

TIHANY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE
8237 TIHANY, KOSSUTH U. 12.
Tel: 06-87-448-545, 06-87-538-030
e-mail: onkormanyzat@tihany.hu

Szám: 01/ 174 - ¹⁰⁶.../ 2021.

Tárgy: Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi beszámolójának elfogadása

130/2021.(V.28.) számú önkormányzati határozat

Tihany Község Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított hatáskörében, valamint a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi döntést hozza:

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés szerint megtárgyalta és a mellékletben foglaltak alapján elfogadja a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről készült beszámolót.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: jegyző


Kapja: pénzügy

Tihany, 2021. május 28.



Tószoki Imre
polgármester

A határozat törvényes!



Dr. Percze Tünde
jegyző



Szám: 01/72-⁹⁹..... / 2021.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Veszélyhelyzeti polgármesteri döntésre

Tárgy: **Tihany Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről szóló beszámoló elfogadása**

Melléklet: **TKÖH bevételei, kiadásai kimutatás**

Előterjesztő: Dr. Percze Tünde jegyző

Ellenjegyezte: Dr. Németh Péter László aljegyző

Előterjesztést készítette: Sörös Tibor Tamásné pü. üi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete 7/2020. (III. 12.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2020. évi költségvetését, míg számú határozatával hagyta jóvá a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségnek eleget téve az alábbiakban tájékoztatom a testületet a költségvetés 2020. évi helyzetéről, alakulásáról.

I. A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi gazdálkodása:

A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnál a gazdálkodás megfelelő színvonalúan alakult, pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Fizetési kötelezettségeit megfelelő időben teljesítette, likviditási problémái nem voltak, mivel az önkormányzatok folyamatosan finanszírozták a Közös Hivatal működését.

II. Előirányzatok alakulása:

Bevételek:

A bevételek 2020. év végéig 174 892 587 Ft-ra teljesültek. Az irányítószervi támogatás 166 073 230 Ft 99,98 %) volt. Egyéb működési célú támogatások bevételei 780 624 Ft volt (Balatonudvari választás miatt), 100 %-ra teljesült. Előző évi maradvány igénybevétele 8 819 357 forint, 100 %-os a teljesülés.

Kiadások:

2020. év végéig a kiadások 173 021 924,-Ft-ot (98,48%) értek el.

Működési kiadások:

1. Személyi juttatások 143 831 836,-Ft (98,53%), ami a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek a rendszeres és nem rendszeres juttatásaiból, és külső személyi juttatásokból áll.
2. A munkaadókat terhelő járulékokra 24 125 719,-Ft-ot (99,86 %) fizettünk ki a személyi juttatások vonzataként.
3. Dologi kiadások összesen 4 849 251,- Ft-ot (90,71%) tettek ki.
Készletbeszerzésre 177 963,-Ft-ot, (99,42%) kommunikációs kiadásokra 95 826,- Ft-ot (98,79 %) költöttünk.
A szolgáltatási kiadások 4 090 406,-Ft-ba (90,06 %) kerültek, amely a folyószámla költségeit (pénzforgalmi jutalék), valamint elektronikus információbiztonsági feladatok ellátását tartalmazza.
Az ÁFA kiadásaink 210 002,-Ft-ot (99, 53 %) tettek ki, a szolgáltatások vonzataként.
Kiküldetés, reklám és propaganda kiadásokon 485 056,- Ft (91,86%) a teljesülés, itt a Közös Hivatal köztisztviselőinek a kiküldetési költségei kerültek elszámolásra.

III. Közös Hivatal éves pénzügyi helyzetének alakulása:

A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. december 31-én 1 665 878,- Ft pénzeszközzel rendelkezett.

Ebből:

- Költségvetési számlán: 1 665 878,- Ft
- Készpénz egyenlege: 0,- Ft
- Összesen: 1 665 878,- Ft

Kérjük a határozat megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

.../2021. (.....) számú határozat

Tihany Község Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított hatáskörében, valamint a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi döntést hozza:

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés szerint megtárgyalta és a mellékletben foglaltak alapján elfogadja a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről készült beszámolót.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: jegyző

Kapja: pénzügy

Tihany, 2021. május 18.


Dr. Percze Tünde
jegyző



Az előterjesztés látta!

Tósoki Imre
polgármester



Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételei és kiadásai
forintban

	A	B	C	D	E	F
	Sor- szám	Megnevezés	2020. évi terv tervadatok	módosított ei. módosított ei.	teljesítés módosított ei.	Teljesítés %-ban
2	I.	Bevételek				
3	A.	Működési bevételek				
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	0	0	0	0,00
5	1.1.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	0	0	0	0,00
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0	0,00
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0,00
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0	0,00
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0	0,00
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0	0,00
11	1.2	<i>Egyéb működési célú támog. bev-ei áh. Belülről</i>	0	0	0	0,00
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0,00
13	2.1.	<i>Vagyoni típusú adók</i>	0	0	0	0,00
14	2.2.	<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	0	0	0	0,00
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0,00
16		Gépjárműadó	0	0	0	0,00
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0,00
18	2.3.	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	0	0	0	0,00
19	3.	Működési bevételek	0	780 624	780 624	100,00
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
22		Ellátási díjak	0	0	0	0,00
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0	0,00
24		Kamatbevételek	0	1	1	100,00
25		Egyéb működési bevételek	0	780 623	780 623	100,00
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	0	780 624	780 624	100,00
27	B.	Felhalmozási bevételek				
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0	0,00
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0	0,00
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	780 624	780 624	100,00
31	C.	Finanszírozási bevételek	168 544 000	174 919 357	174 892 587	99,98
32		Központi, irányító szervei támogatás	168 544 000	166 100 000	166 073 230	99,98
33		Központi, irányítószervei tám. Közös Hivatal	168 544 000	166 100 000	166 073 230	99,98
34		Előző év kv-i maradványának igénybevétele	0	8 819 357	8 819 357	100,00
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	174 892 587	99,54

36	II.	Kiadások				
37	A.	<i>Működési kiadások</i>				
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	141 736 000	145 977 790	143 831 836	98,53
39	1.1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>137 520 000</i>	<i>144 247 790</i>	<i>142 116 274</i>	<i>98,52</i>
40		Törvény szerinti illetmények	112 539 000	106 013 000	104 516 880	98,59
41		Jutalom	5 600 000	1 845 000	1 844 933	100,00
42		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	4 396 000	3 706 000	3 705 500	99,99
43		Cáljuttatás	0	13 652 000	13 480 404	98,74
44		Jubileumi jutalom	5 705 000	1 516 000	1 516 000	100,00
45		Béren kívüli juttatás	4 705 000	7 542 000	7 432 669	98,55
46		Ruházati költségtérítés	0	50 000	33 750	67,50
47		Közlekedési költségtérítés	3 283 000	3 366 590	3 197 590	94,98
48		Egyéb költségtérítések	1 232 000	661 200	654 360	98,97
49		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	60 000	5 896 000	5 734 188	97,26
50	1.2	<i>Külső személyi juttatás</i>	<i>4 216 000</i>	<i>1 730 000</i>	<i>1 715 562</i>	<i>99,17</i>
51		Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0	0,00
52		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	4 216 000	1 700 000	1 693 172	99,60
53		Egyéb külső személyi juttatás	0	30 000	22 390	74,63
54	2.	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	<i>24 263 000</i>	<i>24 160 000</i>	<i>24 125 719</i>	<i>99,86</i>
55	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	2 545 000	5 562 191	5 064 369	91,05
56	3.1.	Dologi kiadások (3.1.1+3.1.2+3.1.3+3.1.4+3.1.5)	2 449 000	5 345 791	4 849 251	90,71
57	3.1.1	Készletbeszerzés	0	179 000	177 963	99,42
58		Informatikai szolgáltatás	97 000	97 000	95 826	98,79
59		<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>822 000</i>	<i>4 541 737</i>	<i>4 090 406</i>	<i>90,06</i>
60		Közüzemi díjak	0	0	0	0,00
61		Bérelti és lízing díjak	0	0	0	0,00
62		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	0	0	0	0,00
63		Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00
64		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	72 000	3 398 737	2 948 400	86,75
65		Egyéb szolgáltatás	750 000	1 143 000	1 142 006	99,91
66	3.1.4	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>	<i>1 530 000</i>	<i>528 054</i>	<i>485 056</i>	<i>91,86</i>
67		Kiküldetés kiadásai	1 530 000	528 054	485 056	91,86
68		Reklámkiadások	0	0	0	0,00
69	3.1.5	<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	<i>96 000</i>	<i>216 400</i>	<i>215 118</i>	<i>99,41</i>
70		Működési célú ÁFA	96 000	211 000	210 002	99,53
71		Fizetendő ÁFA	0	0	0	0,00
72		Egyéb dologi kiadás	0	5 400	5 116	94,74
73	3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0,00
74		Családi támogatások	0	0	0	0,00
75		Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0,00
76		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
77		Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00

78		Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0	0,00
79	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0,00
80		Egyéb működési célú támogatás áh. belülrre	0	0	0	0,00
81		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	0	0	0	0,00
82	5.	Működési tartalék	0	0	0	0,00
83		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	173 021 924	98,48
84	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>				
85	1.	Beruházások	0	0	0	0,00
86	2.	Felújítások	0	0	0	0,00
87	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0	0,00
88		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0,00
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	173 021 924	98,48
90	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>				
91	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
94		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	173 021 924	98,48



TIHANY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
8237 TIHANY, KOSSUTH U. 12.
Tel: 06-87-538-030
onkormanyzat@tihany.hu

Szám: 01/ 72 -⁹⁸... / 2021.

ELŐTERJESZTÉS

Készült:	Vészhelyzeti polgármesteri döntéshez
Tárgy:	Tihany Község Önkormányzatának 2020. évi zárszámadása
Melléklet:	- rendeletervezet, mellékletei - könyvvizsgálói jelentés
Előterjesztő:	Tósoki Imre polgármester
Ellenjegyezte:	Dr. Percze Tünde jegyző
Előterjesztést készítette:	Sörös Tibor Tamásné

Tisztelt Képviselő Testület!

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 7/2020. (III.13.) számú önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a Községi önkormányzat és intézményeinek 2020. évi költségvetését.

A pandémia kapcsán kihirdetett veszélyhelyzet mindenki számára egy teljesen ismeretlen jogi és járványügyi helyzetet teremtett, nagyon sok bizonytalansági tényezővel. Kormányzati döntések születtek önkormányzati bevételek elvonása vagy éppen korábban térítés ellenében igénybe vehető szolgáltatások térítésmentessé nyilvánítása tárgyában.

Ezeket nem kívánjuk részletezni, hiszen folyamatosan tájékoztatást kaptak a képviselők az év során a változásokról, szigorításokról, elvonásokról.

Az viszont már az első hetekben egyértelmű volt, hogy önkormányzatunk március közepén, tulajdonképpen a veszélyhelyzet kihirdetésével egy időben elfogadott költségvetése már kihirdetés pillanatában felülíródott ezekkel a döntésekkel.

A költségvetési egyensúly és működőképesség megőrzése, a finanszírozás biztosítása miatt – az intézményvezetőkkel való egyeztetést követően – a 57/2020.(IV.08.) számú veszélyhelyzeti polgármesteri döntéssel valamennyi elemi költségvetést érintő szigorításokat vezettünk be, mely összességében közel 70 millióval csökkentette az önkormányzat és intézményei kiadási előirányzatait, valamint 6,5 millióval a tervezett bevételeket.

Ezen döntés és az időközben napvilágot látott információk birtokában a költségvetés I. módosítására a 25/2020.(IX.12.) önkormányzati rendelettel került sor.

A módosítás a hivatkozott korábbi döntés elemeit és az eredeti bevételi és kiadási előirányzatot befolyásoló és módosító állami támogatásokat, egyéb tételeket vezette át.

A költségvetés II. módosítására a 30/2020.(XI.05.) önkormányzati rendelettel, míg a zárszámadás előtt szükségessé váló módosítására a 6/2021.(IV.16.) önkormányzati rendelettel került sor.

Mіндеzen előzmények után az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve az alábbiakban tájékoztatom a testületet a költségvetés helyzetéről, alakulásáról.

I. Az önkormányzat 2020. évi gazdálkodása:

Az önkormányzatnál a gazdálkodás kiadási és bevételi oldala az elfogadott költségvetés szerint alakult.

Az önkormányzatnak likviditási problémái nem voltak. A költségvetési évben a község területén megvalósult beruházások és felújítások a 8. és 9. számú táblázat szerint alakultak. Folytatódott a strandok felújítása mely a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. támogatásával valósulhatott meg. Folytatódott a TOP-3.1.1-15-VE1-0024 Tihany közlekedésfejlesztés, a GINOP 7.1.9-17 Tihany turisztikai attraktivitásának fejlesztése című projekt. TOP 1.4.1 pályázat keretében elkezdődött az óvoda-bölcsőde tervezés. Gyermekek iskolába-, óvodába szállításához buszt vásároltunk, részben önerőből. Bővült a parkolásba bevont terület. A feladat ellátásához parkoló-autómatákat szereztünk be. Congeria Kft. fejlesztési célú kölcsönt kapott kábel tv hálózat, stúdió berendezések fejlesztésére, parkoló automaták beszerzésére. Támogattuk az iskola víz-szennyvíz hálózat felújítását és a pedagógusok anyagi elismerését, a sportegyesületet.

Községünkben az alapellátásokat folyamatosan, fennakadás nélkül tudjuk biztosítani.

II. Előirányzatok időarányos alakulása:

Bevételek:

2020. éves bevételeink 2 171 042 065 Ft-ra teljesültek, ami 98,04 % - teljesítésnek felel meg.

A./ Működési bevételek:

1. Az önkormányzatok működési támogatása 182 565 806 Ft-ra 100 00 %-ra teljesült, amit az Államkincstár havi rendszerességgel utal számlánkra, és a feladatfinanszírozást, valamint a kötött felhasználású előirányzatokat foglalja magába.

Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről címen 96 141 888 Ft-ot kaptunk (Közös Hivatal finanszírozására, védőnői szolgálat finanszírozására) a teljesülés mértéke 100 %.

2. Közhatalmi bevételek 94,35 %-ra, 317 132 410 Ft-ra teljesültek. Ezen belül a vagyoni típusú adók 201 657 433 Ft 95,76%, termékek és szolgáltatások adói 108 658 967 Ft, 94,77 % egyéb közhatalmi bevételek (helyszínbírság, közterület foglalás, területbérlet) 6 816 010 Ft 62,77 %.

3. A működési bevételek 109 838 531 Ft-ra, 82,79 % -ra teljesültek. (szolgáltatási díjakat, ellátási díjakat, ÁFA bevételeket, egyéb működési bevételeket foglalja magába).

4. Egyéb működési célú pénzeszközök átvétele 47,07 %, 12 451 610 Ft. (munkaügyi központ támogatása, kölcsön visszafizetés)

B. / Felhalmozási bevételek:

1. Ingatlanok értékesítéséből 6 733 760 Ft folyt be, ami 100 %-os teljesítés.
2. Tárgyi eszköz ékesítésből 1 200 000 Ft folyt be, az előirányzat 100 %-ra teljesült.
3. Egyéb felhalmozási célú támogatás bevétele áh. belül 376 731 668 Ft, teljesülése 100 %-os (pályázat útján megvalósuló fejlesztéseink támogatása)
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz 2 342 544 Ft, 11,11 %-ra teljesült.

C. / Finanszírozási bevételek:

1. Államháztartáson belüli megelőlegezések 34 569 830,-Ft, a teljesítés 100 %-os (megelőlegezett állami támogatás)
2. Előző év kv-i maradványának igénybevétele 766 738 317 Ft volt.

Kiadások:

2020. évben a kiadásaink 1 402 677 338 Ft-ot (63,34 %) értek el.

A./ Működési kiadások: 720 865 582,- Ft volt.

1. Személyi juttatások 327 174 379 Ft (99,12 %), ami a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatásokból áll.
2. A munkaadókat terhelő járulékokra 57 433 928 Ft-ot (99,89 %) fizettünk ki a személyi juttatások vonzataként.
3. Dologi kiadások és különféle befizetések összesen 213 674 721 Ft-ot (95,34 %) tettek ki.
Készletbeszerzésre 50 876 550 Ft-ot (97,33 %) költöttünk, ami nyomtatványok, az irodai papír, sokszorosítási, tüzelő-, hajtó-, kenőanyag és egyéb anyagok beszerzéséből áll.
A kommunikációs szolgáltatások 9 941 591,-Ft-ot (98,03 %) tettek ki.
A szolgáltatási kiadások 102 851 672 Ft-ba (96,39 %) kerültek, karbantartások, üzemeltetéshez szükséges közműdíjakat fedezte.
Kiküldetés, reklám propaganda kiadások 4 706 938 Ft, (98,92 %).
Különféle befizetések, és dologi kiadások végösszege 45 297 970,-Ft, (90,16 % , ÁFA fizetések, rendezvények kiadásai)
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai címen 8 177 732 Ft-ot fizettünk (100 %, ide tartoznak a betegséggel, lakhatással kapcsolatos ellátások, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, egyéb szociális jellegű kifizetések)
5. Egyéb működési célú kiadás 114 404 822 Ft volt, 8,91 %-ra teljesült. (áh részére történő befizetési kötelezettség, orvosi ügyelet, házi segítségnyújtás, belső ellenőrzés egyéb civil szervezetek, TDM szervezet támogatása).

B./ Felhalmozási kiadások: 347 542 543 Ft, a teljesülés.

1. Beruházásokra 169 271 270 Ft-ot fordítottunk, (99,67 %)
2. Felújítások 146 977 732 Ft-ba kerültek (100 %) a 8. és 9. számú táblázatok részletezése szerint).
3. Egyéb felhalmozási célú kiadás 31 293 541 Ft volt 100 %-ra teljesült.

C./ Finanszírozási kiadások:

1. Irányítószeri támogatás 383 517 703 Ft volt, (99,9 %, ami a közös hivatal és az intézmények támogatása
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 35 919 419 Ft, 100%.

III. Az önkormányzat 2020. évi pénzügyi helyzetének alakulása:

Az önkormányzat és az intézmények 2020. december 31-én **724 854 379,- Ft** pénzeszközzel rendelkezett,

Ebből: - Bankszámlákon:	724 599 189,- Ft
- Készpénz egyenlege:	255 190,-Ft
ö s s z e s e n:	724 854 379,- Ft

A gazdálkodás és a finanszírozás biztonságát szolgálja, hogy az Államkincstár minden hónapban folyamatosan utalja az állami támogatást, és a központosított, kötött felhasználású támogatásokat.

Összességében megállapítható, hogy a világjárvány miatt az önkormányzatok életében a 2020-as költségvetési év az eddigi legkiszámíthatatlanabb év volt és ez Tihany vonatkozásában is messzemenőig helytálló.

Az ad-hoc, év közbeni kormányzati döntések a tervezhetőséget, a megfelelő felkészülést soha nem látott mértékben megnehezítették.

Azon önkormányzatok – így Tihany is – tudta megőrizni stabilitását, ahol volt megtakarítás, megfelelő tartalékalap.

A 2020-as esztendő a napi működés, működtetés területén a túlélésről szólt.

Ebben a formában is szeretném megköszönni az önkormányzati dolgozók, az intézmény vezetők, a képviselők, önkormányzati cégek ügyvezetőinek, de a helyi gazdaság szereplőinek is pozitív hozzáállását és munkáját, mert ebben a túlélésben mindenkire szükségünk volt és mindenki igyekezett a maga területén hozzájárulni a nehézségek áthidalásához.

Mindezek alapján kérem a beszámoló megtárgyalását és a zárszámadási rendelet elfogadását.

Tihany, 2021. május 19.

Az előterjesztés törvényes!

Dr. Pereze Fűnde
jegyző



Tósoki Imre
polgármester



Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2021. (.) RENDELETE

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról.

Tihany Község Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§.A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzat költségvetési szerveire és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalra.

2.§ (1) Az önkormányzat címrendje

- a) Tihany Község Önkormányzata
- b) Visszhang Óvoda
- c) Tihanyi Falugondnokság
- d) Németh László Művelődési Ház
- e) Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal

3.§. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézmények 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint fogadja el:

Címenként:

a) cím:		
1. Költségvetési bevételek teljesülése :		1 078 184 989 Ft,
2. Finanszírozási bevételek teljesülése:		793 458 628 Ft,
3. Költségvetési kiadások teljesülése :		649 278 531 Ft,
4. Finanszírozási kiadások		419 437 122 Ft,
b) cím:		
1. Költségvetési bevételek teljesülése:		3 061 Ft,
2. Finanszírozási bevétel teljesítése		51 369 451 Ft,
3. Kiadási főösszege:		50 755 387 Ft,
c) cím:		
1. Költségvetési bevételek teljesülése:		26 070 398 Ft,
2. Finanszírozási bevétel teljesítése		148 267 286 Ft,
3. Kiadási főösszege:		172 177 579 Ft,
d) cím:		
1. Költségvetési bevételek teljesülése:		99 145 Ft,
2. Finanszírozási bevétel teljesítése		23 687 898 Ft,
3. Kiadási főösszege:		23 174 704 Ft,

e) cím:

1. Költségvetési bevételek teljesülése:	780 624 Ft,
2. Finanszírozási bevétel teljesítése	174 892 587Ft,
3. Kiadási főösszege:	173 021 924 Ft,

4.§.Tihany Község Önkormányzata, költségvetési intézményeinek és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalának 2020. évi bevételeit és kiadásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

5.§.Tihany Község Önkormányzat 2020. évi bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza.

6.§.Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalának 2020. évi bevételeit és kiadásait az 3. sz. melléklet tartalmazza.

7.§.A Németh László Művelődési Ház 2020. évi bevételeit és kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.

8.§. A Tihanyi Falugondnokság 2020. évi bevételeit és kiadásait az 5. számú melléklet tartalmazza.

9.§. A Visszhang Óvoda 2020. évi bevételeit és kiadásait az 6. számú melléklet tartalmazza

10.§. Tihany Község Önkormányzat 2020. évi kiadásait és bevételeit kiemelt előirányzatokként a 7. számú melléklet tartalmazza

11.§.A Képviselő-testület a felújítási kiadásokat célonként a 8. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

12.§.A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 9. sz. melléklet szerint állapítja meg.

13.§. A Képviselő-testület Tihany Község Önkormányzat költségvetésének

(1) 2020. évi maradványát 808 968 820,- Ft összegben hagyja jóvá a 10. melléklet szerint,

(2) Mérleg szerinti eredményét -216 188 073,- Ft összegben hagyja jóvá a 11. számú mellékletben foglaltak szerint.

14.§.A Képviselő-testület

(1) az általános, köznevelési és szociális feladathoz kapcsolódó állami támogatások elszámolását a 12. számú mellékletnek,

(2) a kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását a 13. számú mellékletben,

(3) a kötelezettségvállalással terhelt kiegészítő támogatások elszámolását a 14. számú mellékletben,

(4) a gyermekétkeztetés elszámolását a 15. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

15.§.Tihany Község Önkormányzat 2020. évi felhalmozási és működési célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 16. számú melléklet tartalmazza.

16.§.A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, kedvezményeket a 17. számú melléklet szerint állapítja meg.

17.§.A Képviselő-testület az önkormányzat ingatlanvagyon bruttó értékét a 18. számú melléklet, vagyonkimutatását a 19. számú melléklet szerint állapítja meg.

18.§. Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményeik 2020. évi záró pénzkészletét a 20. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

19.§.Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Tihany, 2021. május

Tósoki Imre
polgármester

Dr. Percze Tünde
jegyző

Kihirdetve: 2021. május

Dr. Percze Tünde
jegyző

1. melléklet

Tihany Község Önkormányzata, intézmények és a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatalnak a 2020. évi költségvetésének teljesüléséről

a	/2021.(.) sz önkormányzati rendelethez	forintban Ft			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
2	3	4	5	6	7
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	247 478 500	243 974 500	241 893 066	99,15
02	Normatív jutalmak (K1102)	18 200 000	1 845 000	1 844 933	100,00
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	15 700 030	15 527 870	98,90
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	6 996 000	3 706 000	3 705 500	99,99
05	Végkielégítés (K1105)	0	2 078 000	2 077 200	99,96
06	Jubileumi jutalom (K1106)	10 200 000	7 702 000	7 700 150	99,98
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	11 825 000	21 478 000	21 353 414	99,42
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	50 000	33 750	67,50
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	4 705 000	4 952 590	4 739 336	95,69
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	3 612 000	1 488 000	1 457 402	97,94
11	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)	2 615 000	8 963 500	8 737 868	97,48
12	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	305 631 500	311 937 620	309 070 489	99,08
13	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	13 775 000	10 768 000	10 767 385	99,99
14	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját	7 986 000	3 799 000	3 789 252	99,74
15	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	4 069 000	3 560 700	3 547 253	99,62
16	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	25 830 000	18 127 700	18 103 890	99,87
17	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	331 461 500	330 065 320	327 174 379	99,12
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	58 513 000	57 497 299	57 433 928	99,89
19	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	50 036 836	0,00
20	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	2 743 000	0,00
21	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	583 365	0,00
22	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	4 070 727	0,00
23	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 749 300	2 135 544	1 858 525	87,03
24	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	54 035 000	50 138 255	49 018 025	97,77
25	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	56 784 300	52 273 799	50 876 550	97,33
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	6 576 000	5 959 000	5 946 580	99,79
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	3 850 000	4 182 000	3 995 011	95,53
28	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	10 426 000	10 141 000	9 941 591	98,03
29	Közüzemi díjak (K331)	35 250 000	30 806 000	29 515 620	95,81
30	Vásárolt élelmezés (K332)	30 000	0	0	0,00
31	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	5 655 000	5 335 085	5 334 397	99,99
32	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	53 237 000	11 069 176	10 005 205	90,39
33	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	5 000 000	11 406 000	11 405 451	100,00
34	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	2 672 366	0,00
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	20 467 300	14 458 037	13 546 833	93,70
36	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	30 851 500	33 627 300	33 044 166	98,27
37	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	377 203	0,00
38	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	150 490 800	106 701 598	102 851 672	96,39
39	Kiküldetések kiadásai (K341)	2 000 000	811 054	759 586	93,65
40	Reklám- és propagandakiadások (K342)	200 000	3 947 500	3 947 352	100,00
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47)	2 200 000	4 758 554	4 706 938	98,92
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi	44 674 000	40 116 137	36 748 202	91,60
43	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	19 800 000	2 437 000	1 937 000	79,48
44	Egyéb dologi kiadások (K355)	6 540 000	7 686 224	6 612 768	86,03
45	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	71 014 000	50 239 361	45 297 970	90,16

46	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	290 915 100	224 114 312	213 674 721	95,34
47	Családi támogatások (=63+...+72) (K42)	450 000	0	0	0,00
48	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	15 953 000	8 178 000	8 177 732	100,00
49	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított	0	0	342 635	0,00
50	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	7 677 500	0,00
51	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális)	0	0	157 597	0,00
52	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 403 000	8 178 000	8 177 732	100,00
53	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából	0	12 000	12 000	100,00
54	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	12 000	12 000	100,00
55	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson	7 940 000	7 722 000	6 446 763	83,49
56	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	357 896	0,00
57	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	4 322 368	0,00
58	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 766 499	0,00
59	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson	100 335 000	107 947 000	107 946 059	100,00
60	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	4 615 225	0,00
61	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	69 500 000	0,00
62	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	819 234	0,00
63	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi	0	0	32 200 000	0,00
64	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	811 600	0,00
65	Tartalékok (K513)	619 546 228	1 168 280 798	0	0,00
66	Egyéb működési célú kiadások	727 821 228	1 283 961 798	114 404 822	8,91
67	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	1 562 073 095	108 233 547	108 232 395	100,00
68	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	254 130	254 130	100,00
69	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	9 228 500	33 628 635	33 231 344	98,82
70	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	1 701 500	27 717 603	27 553 401	99,41
71	Beruházások (=191+192+194+...+198) (K6)	1 573 003 095	169 833 915	169 271 270	99,67
72	Ingatlanok felújítása (K71)	176 320 300	115 731 957	115 730 499	100,00
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	5 150 000	0	0	0,00
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi	5 661 000	31 248 334	31 247 233	100,00
75	Felújítások (=200+...+203) (K7)	187 131 300	146 980 291	146 977 732	100,00
76	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	3 000 000	11 787 695	11 786 695	99,99
77	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi	0	0	11 786 695	0,00
78	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson	13 500 000	19 506 846	19 506 846	100,00
79	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	6 006 846	0,00
80	ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	11 000 000	0,00
81	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi	0	0	2 500 000	0,00
82	Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 500 000	31 294 541	31 293 541	100,00
83	Költségvetési kiadások	3 201 748 223	2 251 925 476	1 068 408 125	47,44
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 430 277	35 919 419	35 919 419	100,00
85	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	424 929 500	383 886 500	383 517 703	99,90
86	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0	0,00
87	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28)	431 359 777	419 805 919	419 437 122	99,91
88	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	431 359 777	419 805 919	419 437 122	99,91
89	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen	2 271 742 451	2 606 244 921	1 794 457 994	68,85
90	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	-394 387 000	-391 798 884	-391 780 656	100,00
91	Kiadások összesen	1 877 355 451	2 214 446 037	1 402 677 338	63,34
92	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	125 274 574	88 038 201	88 038 201	100,00
93	Települési önkormányzatok egyes köznevelési	27 289 550	31 173 400	31 173 400	100,00
94	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési	6 392 790	6 845 110	6 845 110	100,00
95	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és	6 392 790	6 845 110	6 845 110	100,00
96	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak	1 800 000	3 510 275	3 510 275	100,00

97	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	51 055 830	51 055 830	100,00
98	Elszámolásból származó bevételek (B116)	952 867	1 942 990	1 942 990	100,00
99	Önkormányzatok működési támogatásai	161 709 781	182 565 806	182 565 806	100,00
100	Egyéb működési célú támogatások bevételei	105 023 350	96 141 888	96 141 888	100,00
101	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra	0	0	24 967 389	0,00
102	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	2 757 590	0,00
103	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	8 217 200	0,00
104	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	1 493 394	0,00
105	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	58 706 315	0,00
106	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	266 733 131	278 707 694	278 707 694	100,00
107	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	16 236 762	16 236 762	100,00
108	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 325 779 395	360 494 906	360 494 906	100,00
109	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra	0	0	117 211 730	0,00
110	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	243 283 176	0,00
111	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson	1 325 779 395	376 731 668	376 731 668	100,00
112	Vagyon típusú adók (=110+...+115) (B34)	193 000 000	210 596 000	201 657 433	95,76
113	ebből: építményadó (B34)	0	0	136 802 809	0,00
114	ebből: telekadó (B34)	0	0	64 854 624	0,00
115	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	95 000 000	105 708 000	100 772 329	95,33
116	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	0	0	100 772 329	0,00
117	Gépjárműadók (=143+...+146) (B354)	6 500 000	5 319	5 319	100,00
118	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi	0	0	5 319	0,00
119	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163)	75 500 000	8 943 000	7 881 319	88,13
120	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	7 881 319	0,00
121	Termékek és szolgáltatások adói	177 000 000	114 656 319	108 658 967	94,77
122	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	3 500 000	10 858 000	6 816 010	62,77
123	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0	0	4 855 000	0,00
124	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	353 189	0,00
125	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj	0	0	550 920	0,00
126	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165)	373 500 000	336 110 319	317 132 410	94,35
127	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	65 135 000	79 054 000	66 301 324	83,87
128	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	0	0	43 084 732	0,00
129	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	6 400 000	12 051 000	10 926 697	90,67
130	Ellátási díjak (B405)	12 918 000	12 918 000	8 054 827	62,35
131	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	18 642 500	25 540 500	21 451 105	83,99
132	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1 004	438	43,63
133	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0	1 004	438	43,63
134	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	150 000	3 104 563	3 104 140	99,99
135	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217)	103 245 500	132 669 067	109 838 531	82,79
136	Ingatlanok értékesítése (>=224) (B52)	0	6 734 000	6 733 760	100,00
137	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	1 200 000	1 200 000	100,00
138	Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5)	0	7 934 000	7 933 760	100,00
139	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	26 000 000	12 000 000	46,15
140	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi	0	0	12 000 000	0,00
141	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254)	0	452 000	451 610	99,91
142	ebből: háztartások (B65)	0	0	301 610	0,00
143	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	150 000	0,00
144	Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243)	0	26 452 000	12 451 610	47,07
145	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	17 738 000	442 544	2,49

146	ebből: háztartások (B74)	0	0	442 544	0,00
147	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 920 000	3 344 000	1 900 000	56,82
148	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	1 900 000	0,00
149	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 920 000	21 082 000	2 342 544	11,11
150	Költségvetési bevételek	2 071 178 026	1 179 686 748	1 105 138 217	93,68
151	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi	387 000 000	306 850 000	6 850 000	2,23
152	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	387 000 000	306 850 000	6 850 000	2,23
153	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	750 000 474	766 738 317	766 738 317	100,00
154	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	750 000 474	766 738 317	766 738 317	100,00
155	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	34 569 830	34 569 830	100,00
156	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	424 929 500	383 886 500	383 517 703	99,90
157	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22)	1 561 929 974	1 492 044 647	1 191 675 850	79,87
158	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	1 561 929 974	1 492 044 647	1 191 675 850	79,87
159	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	2 271 742 451	2 606 244 921	2 562 822 721	98,33
160	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	-394 387 000	-391 798 884	-391 780 656	100,00
161	Bevételek összesen	1 877 355 451	2 214 446 037	2 171 042 065	98,04

2. melléklet

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi költségvetésének teljesüléséről

a /2021. (.....) sz. önkormányzati rendelethez forintban

A	B	C	D	E	F
Sor szám	Megnevezés	2020. évi tervadatok	2020. IV.n.évi módosított ei.	teljesítés	Teljesítés %-ban
1					
2	I. Bevételek				
3	A. Működési bevételek				
4	1. Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	266 733 131	277 950 104	277 950 104	100,00
5	1.1. Önkormányzatok működési támogatása	161 709 781	182 565 806	182 565 806	100,00
6	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	125 274 575	88 038 201	88 038 201	100,00
7	Egyes köznevelési feladatok támogatása	27 289 550	31 173 400	31 173 400	100,00
8	Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	6 392 790	6 845 110	6 845 110	100,00
9	Kulturális feladatok támogatása	1 800 000	3 510 275	3 510 275	100,00
10	Működési célú kiegészítő támogatás	0	51 055 830	51 055 830	100,00
11	Elazamolásból származó bevétel	952 867	1 942 990	1 942 990	100,00
12	1.2. Egyéb működési célú támogatások bev-ei ah. belülről	105 023 350	95 384 298	95 384 298	100,00
13	2. Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3+2.4)	373 500 000	336 110 319	317 132 410	94,35
14	2.1. Vagyoni típusú adók	193 000 000	210 596 000	201 657 433	95,76
15	2.2. Egyéb áruhasználati és szolg.adók	75 500 000	8 943 000	7 881 319	88,13
16	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	75 500 000	8 943 000	7 881 319	88,13
17	2.3. Értékesítési és forgalmi adók	95 000 000	105 708 000	100 772 329	95,33
18	2.4. Gépjárműadó	6 500 000	5 319	5 319	100,00
19	2.5. Egyéb közhatalmi bevételek	3 500 000	10 858 000	6 816 010	62,77
20	3. Működési bevételek	70 168 500	98 386 500	83 642 893	85,01
21	Szolgáltatások ellenértéke	52 000 000	65 919 000	54 901 089	83,29
22	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 400 000	12 051 000	10 926 697	90,67
23	Ellátási díjak	0	0	0	0,00
24	Kiszámlázott ÁFA	11 618 500	18 516 500	15 916 096	85,96
25	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0,00
26	Kamatbevételek	0	1 000	434	43,40
27	Egyéb működési bevételek	150 000	1 899 000	1 898 577	99,98
28	4. Működési célú átvett pénzeszköz	0	26 452 000	12 451 610	47,07
29	Működési célú visszatér. Kölcsön	0	26 452 000	12 451 610	47,07
30	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	710 401 631	738 898 923	691 177 017	93,54
31	B. Felhalmozási bevételek	1 327 699 395	405 747 668	387 007 972	95,38
32	1. Ingatlan értékesítés	0	6 734 000	6 733 760	100,00
33	2. Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	1 200 000	1 200 000	100,00
34	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 920 000	21 082 000	2 342 544	11,11
35	4. Egyéb felhalmozási célú tám. bev. ah. belülről	1 325 779 395	376 731 668	376 731 668	100,00
36	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	1 327 699 395	405 747 668	387 007 972	95,38
37	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 038 101 026	1 144 646 591	1 078 184 989	94,19
38	C. Finanszírozási bevételek	1 137 000 474	1 093 458 628	793 458 628	72,56
39	Hosszú lejáratú hitelek felvételei	387 000 000	306 850 000	6 850 000	2,23
40	Belföldi értékpapír beváltás	0	0	0	0,00
41	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	34 569 830	34 569 830	100,00
42	Előző év kv-i maradványának igénybevétele	750 000 474	752 038 798	752 038 798	100,00
43	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 175 101 500	2 238 105 219	1 871 643 617	83,63
44	Központi, irányító szervi támogatás (-)	0	0	0	0,00
45	BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	3 175 101 500	2 238 105 219	1 871 643 617	83,63
46	II. Kiadások				

47	A.	<i>Működési kiadások</i>				
48	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	43 969 000	37 891 000	37 886 686	99,99
49	1.1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>23 315 000</i>	<i>21 830 000</i>	<i>21 827 245</i>	99,99
50		Törvény szerinti illetmények	20 229 000	18 058 000	18 057 118	100,00
51		Jutalom	1 350 000	0	0	0,00
52		Céljuttatás	0	515 000	515 000	100,00
53		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	0	0	0,00
54		Jubileumi jutalom	0	0	0	0,00
55		Béren kívüli juttatás	770 000	1 867 000	1 866 848	99,99
56		Közlekedési költség térítés	210 000	0	0	0,00
57		Egyéb költség térítések	620 000	55 000	54 138	98,43
58		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	136 000	1 335 000	1 334 141	99,94
59	1.2	Külső személyi juttatás	20 654 000	16 061 000	16 059 441	99,99
60		Választott tisztségviselők juttatása	13 775 000	10 768 000	10 767 385	99,99
61		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	3 070 000	1 848 000	1 847 300	99,96
62		Egyéb külső személyi juttatás	3 809 000	3 445 000	3 444 756	99,99
63	2.	Munkaadót terhelő járulékok	10 261 000	8 906 000	8 905 947	100,00
64	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	175 969 100	134 775 500	134 049 430	99,46
65	3.1.	Dologi kiadások (3.1.1+3.1.2+3.1.3+3.1.4+3.1.5)	124 830 100	102 064 500	102 035 697	99,97
66	3.1.1	Készletbeszerzés	11 294 300	11 435 400	11 411 344	99,79
67	3.1.2	Kommunikációs szolgáltatás	9 409 000	8 944 000	8 943 675	100,00
68	3.1.3	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>103 646 800</i>	<i>77 497 600</i>	<i>77 493 482</i>	99,99
69		Közüzemi díjak	27 250 000	23 201 000	23 200 705	100,00
70		Vásárolt élelmiszer	0	0	0	0,00
71		Bérelti és lízing díjak	3 815 000	3 311 000	3 310 312	99,98
72		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	32 835 000	6 904 000	6 903 472	99,99
73		Közvetített szolgáltatások	5 000 000	11 406 000	11 405 451	100,00
74		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	16 255 300	9 708 300	9 727 348	100,20
75		Egyéb szolgáltatás	18 491 500	22 947 300	22 946 194	100,00
76	3.1.4	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>	<i>480 000</i>	<i>4 187 500</i>	<i>4 187 196</i>	99,99
77		Kiküldetés kiadásai	280 000	240 000	239 844	99,94
78		Reklámkiadások	200 000	3 947 500	3 947 352	100,00
79	3.1.5	<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	<i>51 139 000</i>	<i>32 711 000</i>	<i>32 013 733</i>	97,87
80		Működési célú ÁFA	26 789 000	23 996 000	23 989 410	99,97
81		Fizetendő ÁFA	19 800 000	1 632 000	1 632 000	100,00
82		Kamatkiadások	0	0	0	0,00
83		Egyéb dologi kiadás	4 550 000	7 083 000	6 392 323	90,25
84	3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	16 403 000	8 178 000	8 177 732	100,00
85		Családi támogatások	450 000	0	0	0,00
86		Települési támogatás	0	0	0	0,00
87		Egyéb nem intézményi ellátás	15 953 000	8 178 000	8 177 732	100,00
88	4.	Egyéb működési célú kiadás	106 417 000	113 823 000	113 821 228	100,00
89		Helyi önkormányzatok befizetései	0	12 000	12 000	100,00
90		Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	6 082 000	5 864 000	5 863 169	99,99
91		Működési célú visszat. Támogatások, kölcsönök	0	0	0	0,00
92		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	100 335 000	107 947 000	107 946 059	100,00
93		Egyéb támogatások	0	0	0	0,00
94	5.	Működési tartalék	619 546 228	1 000 000 000	0	0,00
95		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZ.	972 565 328	1 303 573 500	302 841 023	23,23
96	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	<i>1 771 176 395</i>	<i>346 445 002</i>	<i>346 437 508</i>	100,00
97	1.	Beruházások	1 567 545 095	168 170 170	168 166 235	100,00
98	2.	Felújítások	187 131 300	146 980 291	146 977 732	100,00
99	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	16 500 000	31 294 541	31 293 541	100,00
100	4.	Fejlesztési célú tartalék	0	168 280 798	0	0,00

101		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS	1 771 176 395	514 725 800	346 437 508	67,31
102		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 743 741 723	1 818 299 300	649 278 531	35,71
103	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>431 359 777</i>	<i>419 805 919</i>	<i>419 437 122</i>	<i>99,91</i>
104	1.	Központi, irányítószeri támogatás folyósítása	424 929 500	383 886 500	383 517 703	99,90
105	1.1.	Központi, irányítószeri tám. Közös Hivatal	168 544 000	166 100 000	166 073 230	99,98
106	1.2.	Központi, irányítószeri tám. Intézmények	256 385 500	217 786 500	217 444 473	99,84
107	2.	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	6 430 277	35 919 419	35 919 419	100,00
108		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 175 101 500	2 238 105 219	1 068 715 653	47,75
109		<i>Központi, irányítószeri támogatás folyósítása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
110		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 175 101 500	2 238 105 219	1 068 715 653	47,75

3. melléklet

/2021.(.) sz önkormányzati rendelethez

a

Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételeiről és kiadásairól
forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2020. évi terv	módosított ei.	teljesítés	Teljesítés %-ban
2	I.	Bevételek				
3	A.	Működési bevételek				
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	0	0	0	0,00
5	1.1.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	0	0	0	0,00
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0	0,00
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0,00
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0	0,00
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0	0,00
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0	0,00
11		<i>Egyéb működési célú támog. bev-ei áh. Belülről</i>	0	0	0	0,00
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0,00
13		<i>Vagyoni típusú adók</i>	0	0	0	0,00
14	2.2.	<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	0	0	0	0,00
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0,00
16		Gépjárműadó	0	0	0	0,00
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0,00
18		<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	0	0	0	0,00
19	3.	Működési bevételek	0	780 624	780 624	100,00
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
22		Ellátási díjak	0	0	0	0,00
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0	0,00
24		Kamatbevételek	0	1	1	100,00
25		Egyéb működési bevételek	0	780 623	780 623	100,00
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	0	780 624	780 624	100,00
27	B.	Felhalmozási bevételek				
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0	0,00
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0	0,00
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	780 624	780 624	100,00
31	C.	Finanszírozási bevételek	168 544 000	174 919 357	174 892 587	99,98
32		Központi, irányító szervei támogatás	168 544 000	166 100 000	166 073 230	99,98
33		Központi, irányítószervei tám. Közös Hivatal	168 544 000	166 100 000	166 073 230	99,98
34		Előző év kv-i maradványának igénybevétele	0	8 819 357	8 819 357	100,00
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	174 892 587	99,54
36	II.	Kiadások				
37	A.	<i>Működési kiadások</i>				
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	141 736 000	145 977 790	143 831 836	98,53
39		<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	137 520 000	144 247 790	142 116 274	98,52
40		Törvény szerinti illetmények	112 539 000	106 013 000	104 516 880	98,59
41		Jutalom	5 600 000	1 845 000	1 844 933	100,00

42	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	4 396 000	3 706 000	3 705 500	99,99
43	Cáljuttatás	0	13 652 000	13 480 404	98,74
44	Jubileumi jutalom	5 705 000	1 516 000	1 516 000	100,00
45	Béren kívüli juttatás	4 705 000	7 542 000	7 432 669	98,55
46	Ruházati költségtérítés	0	50 000	33 750	67,50
47	Közlekedési költségtérítés	3 283 000	3 366 590	3 197 590	94,98
48	Egyéb költségtérítések	1 232 000	661 200	654 360	98,97
49	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	60 000	5 896 000	5 734 188	97,26
50	Külső személyi juttatás	4 216 000	1 730 000	1 715 562	99,17
51	Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0	0,00
52	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	4 216 000	1 700 000	1 693 172	99,60
53	Egyéb külső személyi juttatás	0	30 000	22 390	74,63
54	2. Munkaadót terhelő járulékok	24 263 000	24 160 000	24 125 719	99,86
55	3. Dologi kiadások és különféle befizetések	2 545 000	5 562 191	5 064 369	91,05
56	Dologi kiadások (3.1.1+3.1.2+3.1.3+3.1.4+3.1.5)	2 449 000	5 345 791	4 849 251	90,71
57	Készletbeszerzés	0	179 000	177 963	99,42
58	Informatikai szolgáltatás	97 000	97 000	95 826	98,79
59	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	822 000	4 541 737	4 090 406	90,06
60	Közüzemi díjak	0	0	0	0,00
61	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0,00
62	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	0	0	0	0,00
63	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00
64	Szakmai tev.segítő szolgáltatás	72 000	3 398 737	2 948 400	86,75
65	Egyéb szolgáltatás	750 000	1 143 000	1 142 006	99,91
66	3.1. Kiküldetés, reklám, propaganda	1 530 000	528 054	485 056	91,86
67	Kiküldetés kiadásai	1 530 000	528 054	485 056	91,86
68	Reklámkiadások	0	0	0	0,00
69	<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	96 000	216 400	215 118	99,41
70	Működési célú ÁFA	96 000	211 000	210 002	99,53
71	Fizetendő ÁFA	0	0	0	0,00
72	Egyéb dologi kiadás	0	5 400	5 116	94,74
73	3.2. Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0,00
74	Családi támogatások	0	0	0	0,00
75	Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0,00
76	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
77	Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
78	Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0	0,00
79	4. Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0,00
80	Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	0	0	0	0,00
81	Egyéb működési célú támogatás áh. kívülré	0	0	0	0,00
82	5. Működési tartalék	0	0	0	0,00
83	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	173 021 924	98,48
84	B. Felhalmozási kiadások				
85	1. Beruházások	0	0	0	0,00
86	2. Felújítások	0	0	0	0,00
87	3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülré	0	0	0	0,00

88		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0,00
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	173 021 924	98,48
90	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>				
91	l.	Központi, irányítaszervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
94		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	168 544 000	175 699 981	173 021 924	98,48

4. melléklet

Németh László Művelődési Ház 2020. évi költségvetésének teljesüléséről

a /2021.(.) szövkormányzati rendelethez
forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2020. évi tervatatok	módosított ei.	teljesítés	Teljesítés %-ban
2	I.	Bevételek				
3	A.	Működési bevételek				
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása (1.1+1.2)	0	0	0	0,00
5	1.1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0	0,00
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0,00
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0	0,00
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0	0,00
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0	0,00
11	1.2	Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről	0	0	0	0,00
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0,00
13	2.1.	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0,00
14	2.2.	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0,00
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0,00
16		Gépjárműadó	0	0	0	0,00
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0,00
18	2.3.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00
19	3.	Működési bevételek	35 000	112 335	99 145	88,26
20		Szolgáltatások ellenértéke	35 000	35 000	21 810	62,31
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
22		Ellátási díjak	0	0	0	0,00
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0	0,00
24		Kamatbevételek	0	1	1	100,00
25		Egyéb működési bevételek	0	77 334	77 334	100,00
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	35 000	112 335	99 145	88,26
27	B.	Felhalmozási bevételek				
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0	0,00
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0	0,00
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	35 000	112 335	99 145	88,26
31	C.	Finanszírozási bevételek	28 869 000	23 979 384	23 687 898	98,78
32		Központi, irányító szervi támogatás	28 869 000	23 000 000	22 708 514	98,73
33		Központi, irányító szervi tám.	28 869 000	23 000 000	22 708 514	98,73
34		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	979 384	979 384	100,00
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	28 904 000	24 091 719	23 687 898	98,32
36	II.	Kiadások				
37	A.	Működési kiadások				
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	15 977 000	16 179 030	16 140 370	99,76
39	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	15 217 000	15 920 330	15 883 900	99,77
40		Törvény szerinti illetmények	13 045 000	12 245 000	12 215 471	99,76

41		Jutalom	1 280 000	0	0	0,00
42		Céljuttatás	0	303 030	303 030	100,00
43		Végkielégítés	0	2 078 000	2 077 200	99,96
44		Jubileumi jutalom	0	0	0	0,00
45		Béren kívüli juttatás	600 000	915 000	913 043	99,79
46		Közlekedési költségtérítés	92 000	92 000	91 200	99,13
47		Egyéb költségtérítések	200 000	71 800	69 176	96,35
48		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	215 500	214 780	99,67
49	1.2	Külső személyi juttatás	760 000	258 700	256 470	99,14
50		Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0	0,00
51		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	700 000	195 000	192 780	98,86
52		Egyéb külső személyi juttatás	60 000	63 700	63 690	99,98
53	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 510 000	2 691 299	2 691 299	100,00
54	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	10 417 000	4 792 645	3 916 462	81,72
55	3.1.	Dologi kiadások (3.1.1+3.1.2+3.1.3+3.1.4+3.1.5)	8 065 000	4 109 821	3 263 092	79,40
56	3.1.1.	Készletbeszerzés	1 610 000	1 058 500	1 004 419	94,89
57	3.1.2.	Informatikai szolgáltatás	400 000	900 000	480 842	53,43
58	3.1.3.	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>5 995 000</i>	<i>2 111 261</i>	<i>1 363 871</i>	64,60
59		Közüzemi díjak	1 100 000	500 000	480 842	96,17
60		Vásárolt élelmezés	30 000	0	0	0,00
61		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	3 670 000	873 261	181 875	20,83
62		Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00
63		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	800 000	40 000	38 000	95,00
64		Egyéb szolgáltatás	395 000	698 000	663 154	95,01
65	3.1.4.	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>	<i>60 000</i>	<i>40 000</i>	<i>31 712</i>	79,28
66		Kiküldetés kiadásai	60 000	40 000	31 712	79,28
67		Reklámkiadások	0	0	0	0,00
68	3.1.5.	<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	<i>2 352 000</i>	<i>682 824</i>	<i>653 370</i>	95,69
69		Működési célú ÁFA	922 000	650 000	623 713	95,96
70		Fizetendő ÁFA	0	0	0	0,00
91		Egyéb dologi kiadás	1 430 000	32 824	29 657	90,35
72	3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0,00
73		Családi támogatások	0	0	0	0,00
74		Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0,00
75		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
76		Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
77		Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0	0,00
78	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0,00
79		Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	0	0	0	0,00
80		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	0	0	0	0,00
81	5.	Működési tartalék	0	0	0	0,00
82		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	28 904 000	23 662 974	22 748 131	96,13
83	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>				
84	1.	Beruházások	0	428 745	426 573	99,49
85	2.	Felújítások	0	0	0	0,00
86	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0	0,00
87	4.	Lakástámogatás	0	0	0	0,00

88		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	428 745	426 573	99,49
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	28 904 000	24 091 719	23 174 704	96,19
90	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>				
91	1.	Központi, irányítaszervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
92	1.1.	Központi, irányítaszervi tám.	0	0	0	0,00
93	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0,00
94		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	28 904 000	24 091 719	23 174 704	96,19

5. melléklet

Tihanyi Falugondnokság 2020. évi költségvetésének teljesüléséről

a

/2021.(.) sz önkormányzat

forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2020. évi terv	módosított ei.	teljesítés	Teljesítés %-ban
2	I.	Bevételek				
3	A.	Működési bevételek				
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00
5		<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	0	0	0	0,00
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0	0,00
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0,00
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0	0,00
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0	0,00
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0	0,00
11	1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	0	0	0	0,00
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0,00
13		<i>Vagyoni típusú adók</i>	0	0	0	0,00
14		<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	0	0	0	0,00
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0,00
16		Gépjárműadó	0	0	0	0,00
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0,00
18		<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	0	0	0	0,00
19	3.	Működési bevételek	33 042 000	34 144 137	26 070 398	76,35
20		Szolgáltatások ellenértéke	13 100 000	13 100 000	11 378 425	86,86
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
22		Ellátási díjak	12 918 000	12 918 000	8 054 827	62,35
23		Kiszámlázott ÁFA	7 024 000	7 024 000	5 535 009	78,80
24		Kamatbevételek	0	1	1	100,00
25		Egyéb működési bevételek	0	1 102 136	1 102 136	100,00
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	33 042 000	34 144 137	26 070 398	76,35
27	B.	Felhalmozási bevételek				
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0	0,00
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0	0,00
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	33 042 000	34 144 137	26 070 398	76,35
31	C.	Finanszírozási bevételek	168 153 000	148 267 709	148 267 286	100,00
32		Központi, irányító szervi támogatás	168 153 000	145 326 000	145 325 577	100,00
33		Központi, irányítószervi tám.	168 153 000	145 326 000	145 325 577	100,00
34		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	2 941 709	2 941 709	100,00
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	201 195 000	182 411 846	174 337 684	95,57
36	II.	Kiadások				
37	A.	<i>Működési kiadások</i>				
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	88 263 000	90 181 000	89 748 947	99,52
39		<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>88 263 000</i>	<i>90 113 000</i>	<i>89 684 207</i>	<i>99,52</i>

40		Törvény szerinti illetmények	69 197 000	76 070 000	75 694 350	99,51
41		Jutalom	6 970 000	0	0	0,00
42		Céljuttatás	0	1 143 000	1 142 856	99,99
43		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	2 500 000	0	0	0,00
44		Jubileumi jutalom	2 257 000	2 257 000	2 256 100	99,96
45		Béren kívüli juttatás	4 050 000	8 704 000	8 701 966	99,98
46		Közlekedési költségtérítés	170 000	382 000	338 547	88,62
47		Egyéb költségtérítések	1 100 000	440 000	437 616	99,46
48		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 019 000	1 117 000	1 112 772	99,62
49	1.2	Külső személyi juttatás	0	68 000	64 740	95,21
50		Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0	0,00
51		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	56 000	56 000	100,00
52		Egyéb külső személyi juttatás	0	12 000	8 740	72,83
53	2.	Munkaadót terhelő járulékok	14 579 000	15 240 000	15 239 702	100,00
54	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	93 369 000	74 106 846	66 126 774	89,23
55	3.1.	Dologi kiadások (3.1.1+3.1.2+3.1.3+3.1.4+3.1.5)	77 682 000	58 282 709	54 477 869	93,47
56		Készletbeszerzés	41 665 000	38 001 709	36 689 752	96,55
57		Informatikai szolgáltatás	200 000	50 000	39 000	78,00
58		<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>35 787 000</i>	<i>20 081 000</i>	<i>17 749 117</i>	<i>88,39</i>
59		Közüzemi díjak	5 400 000	5 500 000	4 537 135	82,49
60		Vásárolt élelmiszerek	0	0	0	0,00
61		Bérleti és lízing díjak	1 840 000	2 024 085	2 024 085	100,00
62		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	15 132 000	3 291 915	2 919 858	88,70
63		Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00
64		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	3 150 000	1 000 000	548 485	54,85
65		Egyéb szolgáltatás	10 265 000	8 265 000	7 719 554	93,40
66	3.1.	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
67		Kiküldetés kiadásai	30 000	0	0	0,00
68		Reklámkiadások	0	0	0	0,00
69	3.1.	<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	<i>15 687 000</i>	<i>15 824 137</i>	<i>11 648 905</i>	<i>73,61</i>
70		Működési célú ÁFA	15 127 000	14 459 137	11 160 592	77,19
71		Fizetendő ÁFA	0	805 000	305 000	37,89
72		Egyéb dologi kiadás	560 000	560 000	183 313	32,73
73		Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0,00
74		Családi támogatások	0	0	0	0,00
75		Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0,00
76		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
77		Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
78		Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0	0,00
79	4.	Egyéb működési célú kiadás	1 858 000	1 858 000	583 594	31,41
80		Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	1 858 000	1 858 000	583 594	31,41
81		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülré	0	0	0	0,00
82	5.	Működési tartalék	0	0	0	0,00
83		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	198 069 000	181 385 846	171 699 017	94,66
84	B.	<i>Felhalmozási kiadások</i>	<i>3 126 000</i>	<i>1 026 000</i>	<i>478 562</i>	<i>46,64</i>

85	1.	Beruházások	3 126 000	1 026 000	478 562	46,64
86	2.	Felújítások	0	0	0	0,00
87	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0	0,00
88	4.	Lakástámogatás	0	0	0	0,00
89		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	3 126 000	1 026 000	478 562	46,64
90		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	201 195 000	182 411 846	172 177 579	94,39
91	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>				
92	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
93		Központi, irányítószervi tám.	0	0	0	0,00
94	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0,00
95		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	201 195 000	182 411 846	172 177 579	94,39

6. melléklet

Visszhang Óvoda 2020. évi költségvetésének teljesüléséről

a /2021.(.) sz önkormányzati rendelethez

a	A	B	C	D	E	F
1	Sor-	Megnevezés	2020. évi terv	módosított ei.	teljesítés	Teljesítés %-ban
2	I.	Bevételek				
3	A.	Működési bevételek				
4	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00
5	1.1.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	0	0	0	0,00
6		Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	0	0	0	0,00
7		Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0,00
8		Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	0	0	0	0,00
9		Kulturális feladatok támogatása	0	0	0	0,00
10		Működési célú központosított előirányzat	0	0	0	0,00
11	1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	0	0	0	0,00
12	2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0,00
13	2.1.	<i>Vagyoni típusú adók</i>	0	0	0	0,00
14	2.2.	<i>Termékek és szolgáltatások adói</i>	0	0	0	0,00
15		Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0,00
16		Gépjárműadó	0	0	0	0,00
17		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0,00
18	2.3.	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	0	0	0	0,00
19	3.	Működési bevételek	0	0	0	0,00
20		Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
21		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,00
22		Ellátási díjak	0	0	0	0,00
23		Kiszámlázott ÁFA	0	0	0	0,00
24		Kamatbevételek	0	1	1	100,00
25		Egyéb működési bevételek	0	3 060	3 060	100,00
26		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL (1+2+3)	0	3 061	3 061	100,00
27	B.	Felhalmozási bevételek				
28	1.	Egyéb felhalmozási célú tám. bev. áh. belülről	0	0	0	0,00
29		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0	0,00
30		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	3 061	3 061	100,00
31	C.	Finanszírozási bevételek	53 363 500	51 419 569	51 369 451	99,90
32		Központi, irányító szervi támogatás	59 363 500	49 460 500	49 410 382	99,90
33		Központi, irányítószervi tám.	59 363 500	49 460 500	49 410 382	99,90
34		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	1 959 069	1 959 069	100,00
35		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	59 363 500	51 422 630	51 369 451	99,90
36	II.	Kiadások				
37	A.	<i>Működési kiadások</i>				
38	1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	41 516 500	39 836 500	39 566 540	99,32
39	1.1.	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	41 316 500	39 826 500	39 558 863	99,33

40		Törvény szerinti illetmények	32 468 500	31 588 500	31 409 247	99,43
41		Jutalom	3 000 000	0	0	0,00
42		Céljuttatás	0	87 000	86 580	99,52
43		Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	100 000	0	0	0,00
44		Jubileumi jutalom	2 238 000	3 929 000	3 928 050	99,98
45		Béren kívüli juttatás	1 700 000	2 450 000	2 438 888	99,55
46		Közlekedési költségtérítés	950 000	1 112 000	1 111 999	100,00
47		Egyéb költségtérítések	460 000	260 000	242 112	93,12
48		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	400 000	400 000	341 987	85,50
49	1.2	Külső személyi juttatás	200 000	10 000	7 677	76,77
50		Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0	0,00
51		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0	0	0,00
52		Egyéb külső személyi juttatás	200 000	10 000	7 677	76,77
53	2.	Munkaadót terhelő járulékok	6 900 000	6 500 000	6 471 261	99,56
54	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	8 615 000	4 877 130	4 517 686	92,63
55	3.1.	Dologi kiadások (3.1.1+3.1.2+3.1.3+3.1.4+3.1.5)	6 875 000	4 072 130	3 750 842	92,11
56		Készletbeszerzés	2 215 000	1 599 130	1 593 072	99,62
57	3.1.2	Informatikai szolgáltatás	320 000	0	0	0,00
58		<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>4 240 000</i>	<i>2 470 000</i>	<i>2 154 796</i>	<i>87,24</i>
59		Közüzemi díjak	1 500 000	1 605 000	1 296 938	80,81
60		Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0,00
61		Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	1 600 000	0	0	0,00
62		Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00
63		Szakmai tev.segítő szolgáltatás	190 000	291 000	284 600	97,80
64		Egyéb szolgáltatás	950 000	574 000	573 258	99,87
65	3.1.4	<i>Kiküldetés, reklám, propaganda</i>	<i>100 000</i>	<i>3 000</i>	<i>2 974</i>	<i>99,13</i>
66		Kiküldetés kiadásai	100 000	3 000	2 974	99,13
67		Reklámkiadások	0	0	0	0,00
68		<i>Különféle befizetések és dologi kiadások</i>	<i>1 740 000</i>	<i>805 000</i>	<i>766 844</i>	<i>95,26</i>
69		Működési célú ÁFA	1 740 000	800 000	764 485	95,56
70		Fizetendő ÁFA	0	0	0	0,00
71		Egyéb dologi kiadás	0	5 000	2 359	47,18
72	3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0,00
73		Családi támogatások	0	0	0	0,00
74		Betegséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0	0,00
75		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
76		Lakhatással kapcsolatos ellátás	0	0	0	0,00
77		Egyéb nem intézményi ellátás	0	0	0	0,00
78	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0,00
79		Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	0	0	0	0,00
80		Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	0	0	0	0,00
81	5.	Működési tartalék	0	0	0	0,00
82		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	57 031 500	51 213 630	50 555 487	98,71
83	B.	Felhalmozási kiadások	2 332 000	209 000	199 900	95,65
84	1.	Beruházások	2 332 000	209 000	199 900	95,65

85	2.	Felújítások	0	0	0	0,00
86	3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh. kívülre	0	0	0	0,00
87	4.	Lakástámogatás	0	0	0	0,00
88		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 332 000	209 000	199 900	95,65
89		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	59 363 500	51 422 630	50 755 387	98,70
90	C.	<i>Finanszírozási kiadások</i>				
91	1.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0		0,00
92	1.1.	Központi, irányítószervi tám.	0	0		0,00
93	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0		0,00
94		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	59 363 500	51 422 630	50 755 387	98,70

7. melléklet

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi költségvetésének teljesüléséről

a /2021.(.) sz önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Telj. %
I.	Bevételek				
A.	Működési bevételek				
1.	Működési támogatások ÁH. belülről (1.1+1.2)	266 733 131	277 950 104	277 950 104	100,0
1.1	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	161 709 781	182 565 806	182 565 806	100,0
1.2	<i>Egyéb működési célú támogatások bev-ei áh. belülről</i>	105 023 350	95 384 298	95 384 298	100,0
2.	Közhatalmi bevételek (2.1+2.2+2.3)	373 500 000	336 110 319	317 132 410	94,4
2.1	<i>Vagyon típusú adók</i>	193 000 000	210 596 000	201 657 433	95,8
2.2	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	95 000 000	105 708 000	100 772 329	95,3
2.3	<i>Gépjárműadók</i>	6 500 000	5 319	5 319	100,0
2.4	<i>Egyéb áruhasználati és forgalmi adók</i>	75 500 000	8 943 000	7 881 319	88,1
2.5	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	3 500 000	10 858 000	6 816 010	62,8
3.	Működési bevételek	70 168 500	98 386 500	83 642 893	85,0
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	26 452 000	12 451 610	47,1
	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL (1+2+3)	710 401 631	738 898 923	691 177 017	93,5
B.	Felhalmozási bevételek				
1.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	1 200 000	1 200 000	100,0
2.	Ingatlan értékesítés	0	6 734 000	6 733 760	100,0
3.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH. Belül	1 325 779 395	376 731 668	376 731 668	100,0
5.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 920 000	21 082 000	2 342 544	11,1
	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	1 327 699 395	405 747 668	387 007 972	95,4
C.	Finanszírozási bevételek				
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	34 569 830	34 569 830	100,0
2.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	387 000 000	306 850 000	6 850 000	2,2
3.	Rövidlejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0,0
4.	Belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0,0
5.	Befektetési célú belföldi értékpapír	0	0	0	0,0
6.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	750 000 074	752 038 798	752 038 798	100,0
I.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 175 101 100	2 238 105 219	1 871 643 617	83,6
II.	Kiadások				
A.	Működési kiadások				
1.	Személyi juttatások (1.1+1.2)	43 969 000	37 891 000	37 886 686	100,0
1.1	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	23 315 000	21 830 000	21 827 245	100,0
1.2	<i>Külső személyi juttatás</i>	20 654 000	16 061 000	16 059 441	100,0
2.	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	10 261 000	8 906 000	8 905 947	100,0
3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	175 969 100	134 775 500	134 049 430	99,5
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	16 403 000	8 178 000	8 177 732	100,0
5.	Egyéb működési célú kiadás	106 417 000	113 823 000	113 821 228	100,0
6.	Működési tartalék	619 546 228	1 168 280 798	0	0,0
	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	972 565 328	1 471 854 298	302 841 023	20,6
B.	Felhalmozási kiadások				
1.	Beruházások	1 567 545 095	168 170 170	168 166 235	100,0
2.	Felújítások	187 131 300	146 980 291	146 977 732	100,0
3.	Egyéb, felhalmozási célú kiadás	16 500 000	31 294 541	31 293 541	100,0
	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁS	1 771 176 395	346 445 002	346 437 508	100,0
C.	Finanszírozási kiadások				
1.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése	0	0	0	0,0

2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 430 277	35 919 419	35 919 419	100,0
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	424 929 500	383 886 500	383 517 703	99,9
4.	Hosszú lejáratú hitel törlesztés	0	0	0	0,0
5.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0,0
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	431 359 777	419 805 919	419 437 122	99,9
II.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 175 101 500	2 238 105 219	1 068 715 653	47,8

8. melléklet

/2021. () önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2020. évi felújítási kiadásairól

forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szá m	Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	telj. %
2	1	Aranyház utca szegély építés	2 540 000	0	0	0,00
3	2	Közvilágítás felújítás	2 540 000	0	0	0,00
4	3	Csokonai u. 38. felújítása	500 000	0	0	0,00
5	4	Illyés ház légekábel	5 500 000	0	0	0,00
6	5	Iskola felújítás tenderterv	1 500 000	0	0	0,00
7	6	Egészség ház beázás felújítás	1 000 000	0	0	0,00
8	7	Hivatal belső festése, ajtók festése	6 000 000	0	0	0,00
9	8	Hivatal külső festése, nyílászárók festése	4 000 000	0	0	0,00
10	9	Strandpályázat hajóállomás (várható támogatás 10 795 000)	10 795 000	10 731 500	10 731 500	100,00
11	10	Sajkod strand (várható támogatás 37 325 300)	37 325 300	37 281 879	37 279 320	99,99
12	11	Somos strand (várható támogatás 9 652 000)	9 652 000	9 588 500	9 588 500	100,00
13	12	Gödrös strand (várható támogatás 99 684 000)	99 684 000	87 945 734	87 945 734	100,00
14	13	Pisky sétány növényzet	4 000 000	0	0	0,00
15	14	Kossuth u. nyilvános WC felújítás tenderterv	650 000	0	0	0,00
16	15	Hivatal fűtésének korszerűsítése	550 000	0	0	0,00
17	16	Parsztudvar felmérési tervezés	895 000	698 500	698 500	100,00
18	17	Hivatal bejárati ajtó	0	300 000	300 000	100,00
19	18	Iskola tető felújítás	0	434 178	434 178	100,00
20		Felújítási kiadások összesen:	187 131 300	146 980 291	146 977 732	99,99

9. sz.melléklet

a /2021 () sz. önkormányzati rendelethez

Tihany Község Önkormányzat és intézményei 2020. évi fejlesztési kiadásairól

1	Sorszám	Feladat megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	telj. %
				előir.		
2		I. Beruházások				
3	1	TOP 3.1.1-15 Tihany közlekedésfejlesztése (Major u. Visszhang domb várható támogatás 60 000 000)	60 000 000	40 172 878	40 172 878	100,00
4	2	GINOP 7.1.9-17 Tihany turisztikai attraktivitásának fejlesztése (várható támogatás 559 500 000)	559 500 000	59 690 000	59 690 000	100,00
5	3	TOP 1.4.1-19. VE1 Bölcsödei szolgáltatás infrastruktúrális háttérének megteremtése Tihanyban (várható támogatás)	112 823 095	2 107 335	2 107 335	100,00
6	4	Alsókopaszhegyi utca tervezetése, kivitelezése (várható támogatás 36 000 000)	40 000 000	0	0	0,00
7	5	Kecskeköröm utca Árpád utca közvilágí	2 000 000	2 837 587	2 833 652	99,86
8	6	TOP 1.4.1 Óvodai szolgáltatás fejleszt	400 000 000	10 013 920	10 013 920	100,00
9	7	Óvoda-bölcsöde épületében lakások kivitelezése	387 000 000	7 430 281	7 430 281	100,00
10	8	Irattár tervezés	1 500 000	0	0	0,00
11	9	Somos strand gyalogátkelőhely tervezés (engedélyezési és kiviteli tervek)	1 000 000	0	0	0,00
12	10	Óvodai udvari játék létesítése	1 100 000	0	0	0,00
13	11	Kenderföld utca csapadékcatorna tervezés	250 000	0	0	0,00
14	12	AMAROK gépkocsi beszerzése (várható támogatás 1 920 000)	2 920 000	2 920 000	2 920 000	100,00
15	13	Hírközl. Hálózat terv	0	1 016 000	1 016 000	100,00
16	14	487/4 hrsz szennyvíz bekötés	0	425 000	425 000	100,00
17	15	055/1 053/1 hrsz-ú ingatlan vétel	0	10 000	10 000	100,00
18	16	Szőlő u. Major u. légvezeték hálózat	0	3 078 649	3 078 649	100,00
19	17	Mulcsozó	0	825 500	825 500	100,00
20	18	Településfejlesztési projekt hangláda vás.	0	635 000	635 000	100,00
21	19	Parkoló automaták	0	18 491 200	18 491 200	100,00
22	20	Ford busz + üzembe helyezés	0	12 036 190	12 036 190	100,00
23	21	Gyalogátkelőhely figyelmeztető berendezés Limnológiánál	0	734 060	734 060	100,00
24		Építés beruházás, és nagyértékű eszközbeszerzés összesen:	1 568 093 095	162 423 600	162 419 665	99,99

25	22	Falugondnokság eszközbeszerzés	1 475 000	1 026 000	478 562	46,64
26	23	Védőnői szolgálat kísértékű eszközök beszerzése	254 000	377 985	377 985	100,00
27	24	Óvoda kiértékű eszközbeszerzés	1 232 000	209 000	199 900	95,64
28	25	Munkahelyi étkeztetés kísértékű eszközbeszerzés	1 651 000	0	0	0,00
29	26	Ifjúsági szálló eszközbeszerzés	298 000	610 415	610 415	100,00
30	27	Műv. Ház eszközbeszerzés	0	428 745	426 573	99,49
31	28	Igazgatás eszközbeszerzés	0	572 262	572 262	100,00
32	29	Önk. Vagyongazd. Eszközbeszerzés	0	363 440	363 440	100,00
33	30	Háziorvosi szolgálat	0	2 418 850	2 418 850	100,00
34	31	Város községgazd. Szemetesek	0	498 348	498 348	100,00
35	32	Településfejl. Projekt eszközök	0	905 270	905 270	100,00
36		Kisértékű eszközbeszerzés összesen:	4 910 000	7 410 315	6 851 605	92,46
37		Beruházási kiadások összesen:	1 573 003 095	169 833 915	169 271 270	99,66
38		II. Felhalm. célú támogatási kiadás				
39	33	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök nyújtása	16 500 000	31 294 541	31 293 541	99,99
40		Felhalm. célú támogatási kiadás összesen	16 500 000	31 294 541	31 293 541	99,99
41		Fejlesztési kiadások összesen	1 589 503 095	201 128 456	200 564 811	99,71

10. melléklet

a

/2021.(.) sz önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 105 138 217
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 068 408 125
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	36 730 092
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 191 675 850
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	419 437 122
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	772 238 728
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	808 968 820
08	C) Összes maradvány (=A+B)	808 968 820
09	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
10	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	808 968 820

11. melléklet

a /2021.() sz önkormányzati rendelethez

Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	405 904 500	0	320 318 089
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	128 942 047	0	83 661 946
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	534 846 547	0	403 980 035
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	186 370 674	0	182 565 806
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	73 515 535	0	69 894 275
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	31 119 938	0	10 322 434
8	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	36 451 852	0	14 897 219
9	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	327 457 999	0	277 679 734
10	10 Anyagköltség	55 303 888	0	49 611 855
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	155 246 628	0	106 094 750
12	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 988 481	0	11 405 451
14	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	225 498 997	0	167 112 056
15	14 Bérköltség	283 200 887	0	254 951 725
16	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 022 252	0	57 859 028
17	16 Bérjárulékok	71 802 378	0	54 396 539
18	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	422 025 517	0	367 207 292
19	VI Értékesítési leírás	100 313 799	0	107 951 647
20	VII Egyéb ráfordítások	351 657 293	0	255 577 285
21	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-237 191 060	0	-216 188 511
22	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
23	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek	0	0	0
24	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	481	0	438
25	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
26	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	481	0	438
27	22. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	500 000	0	0
28	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
29	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	500 000	0	0
30	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-499 519	0	438
31	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-237 690 579	0	-216 188 073

12. melléklet

a 2021.() sz önkormányzati rendelethez
Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

#	Megnevezés	Költségvetési törvény alapján feladatátvitellel/feladatátadással korrigált támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 1.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. ürlap alapján a támogatási jogcímehez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Többlet-támogatás (ha a 7-6+9 >0, akkor 7-6+9; egyébként 0)	Visszafizetési kötelezettség (ha a 7-6+9 <0, akkor 7-6+9 abszolútértéke; egyébként 0)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása (09)	87 579 423	0	0	87 579 423	0	1 007 776 698	87 579 423	0	0
2	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok	0	0	0	0	0		0	0	0
3	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak	27 289 550	1 981 850	0	29 668 100	396 700	50 833 937	29 668 100	396 700	0
4	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 09 01 03 03 00	0	0	0	0	0	9 154 047	0	0	0
5	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása (09 01 03 05 00)	6 392 790	91 120	65 520	5 229 430	-1 320 000	10 572 174	5 229 430	0	1 320 000
6	Összesen	121 261 763	2 072 970	65 520	122 476 953	-923 300	1 142 959 899	122 476 953	396 700	1 320 000

13. melléklet

Tihany Község Önkormányzat a 2020. évben igénybevett kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolása (forintban)

a /2020.() sz önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak					
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
1	2. melléklet 1.5 A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációja	228 528	228 528		0
2	2. melléklet III.2.A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	0	0		0
3	2. melléklet III.2.A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	1 800 000	1 800 000		0
4	2. melléklet IV.3. Kulturális illetménypótlék	1 126 335	1 126 335		0
5	3 melléklet I.1.Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	811 600	811 600		0
6	3. melléklet 1.9. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás	1 200 150	1 200 150		0
7	3. melléklet I.10. Települési önkormányzatok IFA-hoz kapcsolódó támogatása	49 044 080	55 088 200		-6 044 120
8	3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása összesen	52 410 693	58 454 813		-6 044 120
9	23. cím Kiegészítő támogatás	3 011 870	2 923 270		88 600
10	Mindösszesen (=36+37+...+41+51+58+59+...+87)	57 222 563	63 178 083		-5 955 520

14. melléklet

/2020.() sz önkormányzati rendelethez

Az előző évek kötelezettségvállalással terhelt kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatások maradványainak elszámolása

#	Megnevezés	A központi költségvetésből rendelkezésre bocsátott összeg	Ebből 2019. évben az előirt határidőig ténylegesen felhasznált	Az önkormányzat 2020. vagy további években felhasználható támogatása
1	2	3	4	5
2	Önkormányzatok feladatainak 2016. évi döntés szerinti támogatása	100 000 000	100 000 000	0
3	Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból forráshiány miatt nem részesült pályázatok támogatása	12 890 750	12 890 750	0
4	3.melléklet Belterületi utak, járdák , hidak felújítása	16 236 762	0	16 236 762
5	Összesen	129 127 512	112 890 750	16 236 762

15. melléklet

a /2021.(.) sz önkormányzati rendelethez

Gyermekétkeztetés elszámolása

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
1	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	5 229 430
2	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások	12 430 604
3	Intézményi gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege	1 858 430
4	Az önkormányzat által elszámolható intézményi gyermekétkeztetési támogatás összege	5 229 430
5	A minimálbér és garantált bérminimum emelésre elszámolható összeg	190 080
6	Az önkormányzat által egyéb (szociális és köznevelési) támogatással szemben elszámolható összeg	5 152 664

16. melléklet

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi működési és felhalmozási bevételeiről és kiadásairól

a /2021.() sz önkormányzati rendelethez

Sorsz	MEGNEVEZÉS	2020.	Sorsz	MEGNEVEZÉS	2020.
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK	
1.	Működési támogatások	277 950 104	1.	Személyi juttatások	37 886 686
2.	Közhatalmi bevételek	317 132 410	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	8 905 947
3.	Működési bevételek	83 642 893	3.	Dologi kiadások	134 049 430
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	34 569 830	4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 177 732
5.	Működési célú átvett pe.	12 451 610	5.	Egyéb működési kiadások	113 821 228
			6.	Államháztartáson belüli mege	35 919 419
			7.	Értékpapír vásárlás	0
			8.	Irányítószervi támogatás	383 517 703
	Működési célú bevételek összesen:	725 746 847		Működési célú kiadások összesen	722 278 145
	Belföldi értékpapír és befektetési értékp.				
	Kv-i hiány belső finanszírozása pénzmaradványból				
	Összes működési bevétel:	725 746 847		Összes működési kiadás:	722 278 145
1.	Egyéb felhalm. célú tám. bev. áh. belülről	376 731 668	1.	Beruházások	168 166 235
2.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	1 200 000	2.	Felújítások	146 977 732
3.	Ingatlan értékesítés	6 733 760	3.	Egyéb felhalmozási célú	31 293 541
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 342 544	4.	Pénzügyi lízing kiadásai	0
5.	Hosszú lejáratú hitel felvétele	6 850 000			
	Felhalmozási célú bevételek összesen	393 857 972		összesen	346 437 508
	Kv-i hiány belső finanszírozása Befektetési jegy beváltás				
	Kv-i hiány belső finanszírozása pénzmaradványból				
	Összes felhalmozási bevétel:	393 857 972		Összes felhalmozási kiadás:	253 890 428
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK	
	Működési célú bevételek összesen	725 746 847		Működési célú kiadások összesen	722 278 145
	Felhalmozási célú bevételek összesen	393 857 972		Felhalmozási célú kiadások összesen	346 437 508
	Kv-i bevételek összesen:	1 119 604 819		Kv-i kiadások összesen:	1 068 715 653
	Befektetési célú belf. Értékpapír	0			
	Maradvány igénybevétel	752 038 798			
	Összes bevétel	1 871 643 617		Összes kiadás	1 068 715 653

17. melléklet

a /2021.() sz önkormányzati rendelethez
 Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
 (kedvezmények) 2020. év

forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	Intézmények	Kedvezmény nélkül	Kedvezmények
2				elérhető	összege
3				bevétel	
4	1.	2.	3.	4.	5.
5	2.	Vagyoni típusú adók után		201 971 810	314 377
6		Építményadó után		137 117 186	314 377
7		Telekadó után		64 854 624	0
8	3.	Értékesítési és fogalmi adók		100 772 329	0
9	4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók után		7 881 319	0
10	5.	Egyéb közhatalmi bevételek		6 816 010	0
13	6.	Szolgáltatások ellenértéke Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel (bérleti díj)		95 807 256	0
15		Összesen :		508 880 693	761 243

18. melléklet

a /2021.() sz önkormányzati rendelethez

Ingalanvayon bruttó értéke 2020.

1	Önkormányzati ingatlanvayon	Állomány 2019. dec. 31-én	Forgalom(átvezetések 2020. év)	Allomány 2020. dec. 31-én
2	Forgalomképes	1 295 212	37 806	1 333 018
3	Korlátozottan forgalomképes	1 226 883	6 614	1 233 497
4	Forgalomképtelen	5 485 852	205 969	5 691 821
5	Összesen:	8 007 947	250 389	8 258 336

19. melléklet
Vagyongkimutatás
2020. év

/2021.() sz önkormányzati rendelethez forintban

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak	Változás %-ban
1	2		4	5
	ESZKÖZÖK			
1	A/I/2 Szellemi termékek	1 041 256	285 556	120,6
2	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	1 041 256	285 556	120,60
3	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 044 027 647	7 206 048 855	98,49
4	A/II/1/1. Forgalmképtelen ingatlanok	4 926 378 250	5 036 155 852	102,23
5	A/II/1/2. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	946 681 026	929 941 284	98,23
6	A/II/1/3. Forgalomképes ingatlanok	1 170 968 371	1 239 951 719	105,89
7	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	54 104 516	69 841 941	129,09
8	A/II/2 /1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	52 952 523	69 333 628	130,94
9	A/II/2 /2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 151 993	508 313	44,12
10	A/II/2 /3. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0,00
11	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0,00
12	A/II/4 Beruházások, felújítások	151 762 526	110 556 802	72,85
	A/II/4/1 Forgalmképtelen eszköz létesítésére irányuló beruházások, felújítások	151 762 526	110 556 802	72,85
13	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00
14	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	7 249 894 689	7 386 447 598	101,88
15	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	31 190 000	30 190 000	96,79
16	A/IV Koncesszióba, vagyonnevelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0,00
17	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	7 281 125 945	7 416 923 154	101,87
18	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	491 394	1 779 734	362,18
19	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0,00
20	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	491 394	1 779 734	362,18
21	C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0,00
22	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	298 325	255 190	85,54
23	C/III Forintszámlák	767 215 503	724 599 189	94,45
24	C/IV Devizaszámlák	0	0	0,00
25	C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0,00
26	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	767 513 828	724 854 379	94,44
27	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0,00

28	D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0,00
29	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	22 105 808	18 976 518	85,84
30	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	18 062 919	16 017 050	88,67
31	D/I/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	0,00
32	D/I/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	26 000 000	14 000 000	53,85
33	D/I/7	Költségvetési évben esedékes követelések felh. célú átvett pénzeszközre	6 908 576	18 739 095	89,36
34	D/I/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0,00
35	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	73 077 303	67 732 663	92,69
36	D/II/1	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0,00
37	D/II/2	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0,00
38	D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	41 061 612	49 161 179	119,72
39	D/II/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0	0,00
40	D/II/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	0,00
41	D/II/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0,00
42	D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	1 429 588	943 196	65,98
43	D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0,00
44	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	42 491 200	50 104 375	117,92
45	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)	459 644	104 025 528	0,00
46	D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	116 028 147	221 862 566	191,21
47	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZ.	8 904 509	-14 687 762	-164,95
48	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0,00
49		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	8 174 063 823	8 350 732 071	102,16
50		FORRÁSOK			
51	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 805 942 795	7 805 942 795	100,00
52	G/II	Nemzeti vagyon változásai	-2 916 705	-3 858 021	132,27
53	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	153 654 467	153 654 467	100,00

54	G/IV	Felhalmozott eredmény	-580 184 139	-817 874 718	83,13
55	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0,00
56	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-237 690 579	-216 188 073	7,91
57	G)	SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	7 138 805 839	6 921 676 450	96,96
58	H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0,00
59	H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0,00
60	H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	690 500	720 530	104,35
61	H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0,00
62	H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0,00
63	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0,00
64	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0,00
65	H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0,00
66	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0	0,00
67	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...H/I/9)	690 500	720 530	104,35
68	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0,00
69	H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0,00
70	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0,00
71	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0,00
72	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0,00
73	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0,00
74	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0,00
75	H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felh. célú kiadásokra	0	0	0,00
76	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	6 430 277	11 930 688	185,54
77	H/II/9a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	6 430 277	5 080 688	101,83
78	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0,00

79	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	6 850 000	0,00
80	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...H/II/9)	6 430 277	11 930 688	185,54
81	H/III/1 Kapott előlegek	6 749 892	8 006 280	118,61
82	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0,00
83	H/III/3 Más szervezetet megillető bev. elsz.	50 000	50 000	100,00
84	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0,00
85	H/III/5 Nemzeti vagyona tart.bef.eszk.kel kapcsolatos kötelezettség jellegű sajátos elsz.	2 916 705	3 858 021	132,27
86	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0,00
87	H/III/8 Letétre,megőrzésre átvett pénzeszközök,biztosítékok	3 866 297	14 178 114	101,96
88	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H)/III/1+...+H)/III/7)	13 562 679	26 092 415	192,38
89	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	20 703 671	38 743 633	187,13
90	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0,00
91	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0,00
92	K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 537 949	68 237 172	0,00
93	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 629 607	26 228 592	174,34
94	K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	929 386 757	1 295 846 224	164,87
95	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	1 014 554 313	1 390 311 988	164,87
96	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	8 174 063 823	8 350 732 071	102,16

20. sz. melléklet

a /2021.() sz önkormányzati rendelethez

Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése

1	Megnevezés	Önkormányzat	Közös Hivatal	Műv. Ház	Falugondnoksá	Óvoda
2	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege	760 807 210	2 574 048	990 239	2 491 954	650 377
3	összesen	63 970	0	132 285	74 150	27 920
3	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege (+32)					
33.	számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege /+(331-	760 743 240	2 574 048	857 954	2 417 804	622 457
4	3318)+/(332-3328)/					
5	B. Korrekciós tételek összesen:	-39 679 697	-908 170	-448 055	-1 147 380	-476 147
6	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege (-003)	-1 068 715 653	-173 021 924	-23 174 704	-172 177 579	-50 755 387
7	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege (+005)	1 871 643 617	175 673 211	23 787 043	174 337 684	51 372 512
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege (-0981313)	-752 038 798	-8 819 357	-979 384	-2 941 709	-1 959 069
	Adott előlegekhez kapcsolódó előzetesen felszámított le nem vonható ÁFA tárgyidőszaki forgalma (+/-36413)	2 657	0	0	0	0
	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen (+/-3651)	103 805 884	-240 000	0	0	0
	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgyidőszaki forgalma (+/-36512)	103 779 685	0	0	0	0
	Készletekre adott előlegek tárgyidőszaki forgalma (+/-36513)	9 843	0	0	0	0
	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma (+/-36515)	0	-240 000	0	0	0
	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgyidőszaki forgalma összesen((+/-36516)	16 356	0	0	0	0
9	Forgótőke számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3654)		0	0	0	0

forintban

10	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydíszaki forgalma összesen (+/-366)	-1 651 258	-5 019 900	60 795	365 776	-865 797
11	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma (+/-3661)	-936 458	-5 019 900	60 795	365 776	-865 797
	Utalványok, bérletek és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolási tárgydíszaki forgalma (+-3662)	-714 800	0	0	0	0
12	Kapott előlegek tárgydíszaki forgalma (+/-3671)	-1 276 603	0	20 215	0	0
	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgydíszaki forgalma (+/-36711)	-1 366 082	0	0	0	0
14	Egyéb kapott előlegek tárgydíszaki forgalma (+/-36712)	89 479	0	20 215	0	0
	Letétre, megőrzésre fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydíszaki forgalma (+/-3678)	-10 311 817	0	0	0	0
15	C. 32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege (A+B)	72 127 513	1 665 878	542 184	1 344 574	174 230
16	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege / +32+(331-3318)+332-3328//	721 127 513	1 665 878	542 184	1 344 574	174 230
17	- bankszámlákon:	721 076 433	1 665 878	503 709	1 254 904	98 265
18	- házipénztárban:	51 080	0	38 475	89 670	75 965

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Tihany Község Önkormányzat 2020. évi éves összevont (konszolidált)
költségvetési beszámolójának könyvvizgatójáról

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztük Tihany Község Önkormányzat (8237 Tihany, Kossuth u. 12., törzsszám: 428886) (a továbbiakban : Önkormányzat) mellékelt 2020. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 8.350.732.071 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2020. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 1.105.138.217 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 1.068.408.125 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -216.188.073 Ft – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2020. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizgatójáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámólóról készült.

Kaposvár, 2021. május 11.


Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619

Költségvetési minősítés száma: KM002341

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Államháztartás-számviteli

számviteli



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

Szita és Társai

Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló
rendelettervezet vizsgálatáról

Tihany Község Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Vélemény

Elvégeztük Tihany Község Önkormányzat (8237 Tihany, Kossuth u. 12., törzsszám: 428886) (továbbiakban: Önkormányzat) 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 1.913.296.364 Ft, a teljesített kiadások összege 1.104.327.544 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint Tihany Község Önkormányzat 2020. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeltetkötésre alkalmas.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartás (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásáról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek (ünk) az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. Tihany Község Önkormányzat vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteink alapján, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összcéllításáért és előterjesztéséért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövet-

kezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várákozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk.
- Értékeljük az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és közzétételek ésszerűségét.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Következtetést vonunk le arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolókat kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is.
- Megvizsgáljuk a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközzeinek változására, adósságállományára, vagyontkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2021. május 11.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619

Költségvetési minősítés száma: KM002341.

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13167297-2-14
Bank: 10910002-00000000-00000000



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi zárszámadási rendeletervezete vizsgálatáról, valamint a 2020. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I. BEVEZETÉS

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi zárszámadási rendeletervezete és éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolója könyvvizsgálatát az önkormányzat könyvvizsgálatára vonatkozó szerződésünk alapján, a nemzeti könyvvizsgálati standardok, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre és a beszámolóra vonatkozó véleményünket ennek alapján adtuk meg.

Az ellenőrzés során a zárszámadási rendeletervezetet értékeltük, valamint az önkormányzat pénzügyi helyzetét elemeztük.

Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata során az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények beszámoló adatait összevontan tartalmazó, halmozódások nélküli konszolidált költségvetési beszámolót ellenőriztük.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 37. § (3) bekezdése szerint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló részei:

- konszolidált mérleg
- konszolidált költségvetési jelentés
- konszolidált eredménykimutatás

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

- a zárszámadási rendeletervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- a zárszámadási rendeletervezet az önkormányzat költségvetése teljesítéséről megbízható és valós képet nyújt-e,
- a pénzügyi helyzet hogyan alakult,
- az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót képező mérleg a képviselő-testület (a központi szervek, illetve más felhasználók) számára az önkormányzat és intézményei vagyoni helyzetéről, működéséről, gazdálkodásáról megbízható és valós képet nyújt-e,
- az összevont (konszolidált) költségvetési jelentés, az eredménykimutatás az önkormányzat pénzügyi helyzetéről valós képet ad-e,
- az éves konszolidált költségvetési beszámolót leltárral alátámasztották-e,
- a számviteli politika és a számviteli alapelvek érvényesültek-e.

A zárszámadási rendeletervezet és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló minősítéséhez, a könyvvizsgálói vélemény megadásához:

- vizsgáltuk az önkormányzatnak a 2020. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok végzésére tett intézkedéseit,
- vizsgáltuk a zárszámadási rendeletervezetet,
- elemeztük a gazdálkodást,

- felülvizsgáltuk az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó konszolidált mérleget, eredménykimutatást, költségvetési jelentést,
- ellenőriztük a zárlati munkákat, azon belül kiemelten a leltározást és a leltárt,
- felülvizsgáltuk az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottságát, a pénzgazdálkodással összefüggő döntési, hatásköri rendszer működését.

A könyvvizsgálat feladatainak ellátásában az Önkormányzattal a folyamatos és rendszeres munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

A könyvvizsgálat alapját képező, a vizsgálat során figyelembe vett fontosabb jogszabályok:

- Magyarország helyi Önkormányzatról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (Áht.)
- a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény, (Szt.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, (Ávr.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet,
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 48/2001. (III. 27.) Kormányrendelettel módosított 147/1992. (XI. 6.) Kormányrendelet,
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről szóló, valamint a könyvvizsgáló közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény,
- a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.),
- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (Hatásköri tv.)
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény,
- a 2020. évi CXVIII. törvény az egyes adótörvények módosításáról.
- 15/2021. (I. 22.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet ideje alatt a polgármesteri feladatok ellátásának egyes kérdéseiről.

Mindezek alapján a zárszámadási rendelettervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünket, minősítésünket a következőkben foglaljuk össze:

II. A KÖNYVVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

A. A zárszámadási rendelettervezet felülvizsgálata

1. A zárszámadási rendelettervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése

A zárszámadási rendelet szerkezetét, felépítését az Mötv., az Áht. az Ávr. és a Jat. határozzák meg.

A Magyarország Kormánya által a COVID-19 járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzet következtében meghozott intézkedések érintik az egyes államháztartási szabályokat is.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutásokat kell bemutatni:

- a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárta, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 24. §-a szerint:

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Ávr. 161. §-a kimondja, hogy a zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatás számszaki és szöveges részből áll. A számszaki rész a kiemelt előirányzatok teljesülését mutatja be.

Az Ávr. 162. §-a előírja, hogy a képviselő-testület részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összegét,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összegét,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összegét adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összegét.

Az Mötv. 110 § (2) tartalmazza, hogy az önkormányzati törzsvagyont a többi vagyontárgytól elkülönítve kell nyilvántartani. Az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az államháztartás számviteléről 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. §-a rendelkezik az önkormányzat vagyonkimutatásáról, amely szerint:

A helyi önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.

A vagyonkimutatás a vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a "0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Az önkormányzat polgármestere Tihany Község Önkormányzat zárszámadási rendelettervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint meghatározott határidőben (2021. május 31-ig) terjesztette elő.

Tihany Község Önkormányzat 2020. évi zárszámadása a rendelet normaszövegéből, a számszaki adatokat tartalmazó mellékletekből és a részletes szöveges indoklásból tevődik össze.

A zárszámadási rendelettervezetet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az a jogszabályok által meghatározott előírásoknak megfelel, a bevételek és kiadások a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben szerepelnek benne. Ezáltal az adatok összehasonlíthatók, amelyből adódóan a következetesség, a folytonosság és az összemérés számviteli alapelvek érvényesülnek.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás a költségvetési rendelettel, a zárszámadás mellékleteivel, illetve az előterjesztés adataival megegyezik.

2. Az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodása a COVID-19 járványhelyzet miatti negatív hatások ellenére eredményes volt. Az év során a pénzügyi stabilitás, a likviditás biztosított volt.

A koronavírus járvány negatív gazdasági hatásaként a helyi adó bevételek jelentősen csökkentek az előző évhez viszonyítva, amely kedvezőtlenül érintette a az Önkormányzat pénzügyi helyzetét.

A költségvetés a képviselő-testület által megállapított feladatok ellátását, az intézmények működését, a kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok végrehajtását biztosította, emellett 316.249.002 Ft összeget fordítottak felhalmozási kiadások teljesítésére is, amelyek az Önkormányzat és a település vagyonát növelő beruházásokat, felújításokat finanszíroztak.

A pénzügyi stabilitást elsősorban a (csökkenés ellenére) a saját források (ezen belül kiemelten a helyi adók), a központi költségvetési támogatások, az előző évi maradvány biztosították.

A 2020. évi költségvetés a saját bevételekből, az átengedett bevételekből, az átvett pénzeszközökből, a központi költségvetés támogatásából, az előző évi maradványból és a felvett hosszú lejáratú hitelből finanszírozható volt. A költségvetés finanszírozásához 387.000.000 Ft hosszú lejáratú hitelt terveztek, amelyből ténylegesen egy kisbusz lízingjét jelentő 6.850.000 Ft felvétele történt meg.

A költségvetést 2020-ban nem terhelte hitel és kölcsön törlesztési kötelezettség.

A költségvetés végrehajtásából adódóan keletkezett, a bevételek és kiadások különbségét jelentő maradvány 808.968.820 Ft, amelyből a pénzeszközök között ténylegesen 724.854.379 Ft állt rendelkezésre.

A költségvetés végrehajtása során az egyes bevételek előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Bevételek	2020. évi eredeti előirányzat (Ft)	2020. évi módosított előirányzat (Ft)	2020. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú bevételek				
Működési célú támogatások Áht-n belülről	266 733 131	278 707 694	278 707 694	100,0
Közhatalmi bevételek	373 500 000	336 110 319	317 132 410	94,4
Működési bevételek	103 245 500	132 669 067	109 838 531	82,8
Működési célú átvett pénzeszközök	0	26 452 000	12 451 610	47,1
Működési célú bevételek összesen	743 478 631	773 939 080	718 130 245	92,8
Felhalmozási célú bevételek				
Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről	1 325 779 395	376 731 668	376 731 668	100,0
Felhalmozási bevételek	0	7 934 000	7 933 760	100,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 920 000	21 082 000	2 342 544	
Felhalmozási célú bevételek összesen	1 327 699 395	405 747 668	387 007 972	95,4
Költségvetési bevételek összesen	2 071 178 026	1 179 686 748	1 105 138 217	93,7
Finanszírozási bevételek				

Hosszú lejáratú hitel felvétel	387 000 000	306 850 000	6 850 000	2,2
Maradvány igénybevétele	750 000 474	766 738 317	766 738 317	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	34 569 830	34 569 830	100,0
Finanszírozási bevételek összesen	1 137 000 474	1 108 158 147	808 158 147	72,9
Bevételek mindösszesen	3 208 178 500	2 287 844 895	1 913 296 364	83,6

A bevételek pénzügyi teljesítése a 2.287.844.895 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 1.913.296.364 Ft (83,6 %). A bevételeken belül a működési célú bevételek teljesítése 718.130.245 Ft (92,8 %), a felhalmozási célú bevételek teljesítése 387.007.972 Ft (95,4 %), a finanszírozási bevételek teljesítése 808.158.147 Ft (72,9 %).

Az önkormányzat költségvetésének finanszírozásában fontos szerepet játszó, a helyi adókat is tartalmazó közhatalmi bevételek 373.500.000 Ft eredeti és 336.110.319 Ft módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 317.132.410 Ft volt, amely az eredeti előirányzattól 56.367.590 Ft-tal maradt el.

A közhatalmi bevételek az előző évhez képest következők szerint alakultak:

Közhatalmi bevételek	2019. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Ft-ban	
					Teljesítés % a módosított ei-hoz viszonyítva	Változás 2020-2019
Vagyoni típusú adók (épitményadó, telekadó)	199 380 527	193 000 000	210 596 000	201 657 433	95,76	2 276 906
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	105 247 291	95 000 000	105 708 000	100 772 329	95,33	-4 474 962
Gépjármű adó	6 753 168	6 500 000	5 319	5 319	100,00	-6 747 849
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	78 715 101	75 500 000	8 943 000	7 881 319	88,13	-70 833 782
Egyéb közhatalmi bevételek (bírság, adóptélek)	7 663 482	3 500 000	10 858 000	6 816 010	62,77	-847 472
Közhatalmi bevételek összesen	397 759 569	373 500 000	336 110 319	317 132 410	94,35	-80 627 159

A közhatalmi bevételek az előző évi 397.759.569 Ft-hoz viszonyítva a koronavírus járvány negatív gazdasági hatása miatt 317.132.410 Ft-ban teljesültek, amely 80.627.159 Ft bevétel csökkenést jelentett.

A költségvetés végrehajtása során az egyes kiadások előirányzata és az előirányzatok teljesítése a következők szerint alakult:

Kiadások	2020. évi eredeti előirányzat (Ft)	2020. évi módosított előirányzat (Ft)	2020. évi teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a
Működési célú kiadások				
Személyi juttatások	331 461 500	330 065 320	327 174 379	99,1
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	58 513 000	57 497 299	57 433 928	99,9
Dologi kiadások	290 915 100	224 114 312	213 674 721	95,3
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 403 000	8 178 000	8 177 732	100,0
Egyéb működési célú kiadások	727 821 228	1 283 961 798	114 404 822	8,9
Működési célú kiadások összesen	1 425 113 828	1 903 816 729	720 865 582	37,9
Felhalmozási célú kiadások				
Beruházások	1 573 003 095	169 833 915	169 271 270	99,7
Felújítások	187 131 300	146 980 291	146 977 732	100,0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	16 500 000	31 294 541	31 293 541	100,0

Felhalmozási kiadások összesen	1 776 634 395	348 108 747	347 542 543	99,8
Költségvetési kiadások	3 201 748 223	2 251 925 476	1 068 408 125	47,4
Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülre	0	0	0	-
Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	6 430 277	35 919 419	35 919 419	100,0
Finanszírozási kiadások összesen	6 430 277	35 919 419	35 919 419	100,0
Kiadások mindösszesen	3 208 178 500	2 287 844 895	1 104 327 544	48,3

A kiadások pénzügyi teljesítése a 2.287.844.895 Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 1.104.327.544 Ft (48,3 %). A kiadások közül a működési célú kiadások előirányzat felhasználása 720.865.582 Ft (37,9 %), a felhalmozási célú kiadások előirányzat felhasználása 347.542.543 Ft (99,8 %), a finanszírozási kiadások teljesítése 35.919.419 Ft (100,0 %).

A működési célú kiadások alacsony teljesítését az okozza, hogy az egyéb működési célú kiadások között tervezett 1.168.280.798 Ft tartaléknak a számviteli szabályok szerint nem lehet teljesítése.

Az Önkormányzat vagyonát növelő, felhalmozási célú kiadásokon belül a beruházások előirányzat felhasználása 169.271.270 Ft (99,7 %), a felújítási kiadások előirányzat felhasználása 146.977.732 Ft (100,0 %), az egyéb felhalmozási célú kiadások felhasználása 31.919.419 Ft (100,0 %) volt.

A működési célú és a felhalmozási célú költségvetés végrehajtását vizsgálva megállapítható, hogy a teljesített működési célú költségvetés hiánnyal, a felhalmozási célú költségvetés többlettel zárt az alábbiak szerint:

	Ft-ban		
Bevételek	Működési célú költségvetésben	Felhalmozási célú költségvetésben	Összesen
Költségvetési bevételek	718 130 245	387 007 972	1 105 138 217
Költségvetési kiadások	720 865 582	347 542 543	1 068 408 125
Egyenleg, hiány, többlet	-2 735 337	39 465 429	36 730 092

Az előbbi 36.730.092 Ft egyenleghez hozzászámítva a finanszírozási célú költségvetés 772.238.728 Ft egyenlegét, az megegyezik a maradvány 808.968.820 Ft összegével.

Az önkormányzatnál nem tapasztaltunk vagyonfelélést, amelyet alátámaszt, hogy a működést hosszú távon szolgáló befektetett eszközök állománya az előző évhez képest az elvégzett és a még folyamatban lévő beruházások következtében 135.797.209 Ft-tal nőtt.

A kötelezettségek állománya az előző évi 20.703.671 Ft-hoz viszonyítva 38.743.633 Ft-ra változott.

A gépjármű lízing fizetésből származó éven túli kötelezettség 6.850.000 Ft.

A pénzeszközök és a kötelezettségek hányadosaként képzett likviditási mutató 18,7 amely jónak minősíthető és azt jelenti, hogy év végén az önkormányzat a meglévő pénzeszközöiből képes lett volna kiegyenlíteni teljes mértékben a kötelezettségeit.

Az önkormányzat eladósodottságát kifejező, a kötelezettségek és az összes forrás arányaként képzett mutató az előző évi 0,25 %-ról a kötelezettségek növekedése miatt 0,46 %-ra nőtt, amely kedvező értéknek minősíthető.

3. Az önkormányzat vagyonkimutatásának felülvizsgálata

A zárszámadási rendelet mellékletét képező vagyonkimutatásban szereplő összegek megegyeznek a mérlegben lévő állományokkal.

A vagyonkimutatás a vagyonelemeket forgalomképtelen, korlátozottan forgalomképes és forgalomképes vagyon bontásban tartalmazza.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 5. §-a szerint a helyi önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyonba tartoznak

- a) a helyi közutak és műtárgyaik,

- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló terek, parkok,
- c) a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér, a hozzá tartozó légi-forgalmi távközlő, rádió navigációs és fénytechnikai berendezésekkel és eszközökkel, továbbá a légiforgalmi irányító szolgálat elhelyezését szolgáló létesítményekkel együtt, valamint
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló - külön törvény rendelkezése alapján részére átadott - vizek, közcélú vízi létesítmények, ide nem értve a vízi közműveket.

A helyi önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyonát képezi

- a) a helyi önkormányzat tulajdonában álló közmű,
- b) a helyi önkormányzat tulajdonában álló, a helyi önkormányzat képviselő-testülete és szervei, továbbá a helyi önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó intézmény, költségvetési szerv elhelyezését, valamint azok feladatának ellátását szolgáló épület, épületrész,
- c) a helyi önkormányzat többségi tulajdonában álló, közszolgáltatási tevékenységet vagy parkolási szolgáltatást ellátó gazdasági társaságban fennálló, helyi önkormányzati tulajdonban lévő társasági részesedés

A korlátozottan forgalomképes vagyon önkormányzati hitelfelvétel és kötvénykibocsátás esetén annak fedezetéül nem szolgálhat, és kizárólag az állam, másik helyi önkormányzat vagy önkormányzati társulás részére idegeníthető el.

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az Önkormányzat vagyonát a következők képezik:

	Nettó érték (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	7.416.923.154
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1.779.734
C) Pénzeszközök	724.854.379
Összesen	8.143.557.267

A vagyonkimutatás szerinti önkormányzati vagyon 8.143.557.267 Ft-ot tesz ki, amely az előző évben 8.049.131.167 Ft volt.

A vagyonkimutatás nem tartalmazza a "0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát.

B. Az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló felülvizsgálata

Az államháztartási szabályok szerint a költségvetési szervek elkülönített elemi költségvetés készítésére kötelesek, elkülönített könyvvezetést kell megvalósítaniuk és ennek megfelelően év végén elkülönített elemi költségvetési beszámolót kell készíteniük.

Az szabályozásnak megfelelően az önkormányzat 2020. évi beszámolója

- az Önkormányzat,
- a Közös Önkormányzati Hivatal,
- a Visszhang Óvoda,
- a Művelődési Ház,
- a Falugondnokság,

beszámolóiból tevődik össze.

1. Az éves zárlati munkák vizsgálata

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A leltározás végrehajtását az Szt. 69. § (1)-(3), valamint (5) és (6) bekezdése szerint kell végrehajtani azzal, hogy

- a) a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket a működtető, vagyonkezelő által elkészített és hitelesített leltárral kell alátámasztani, és
- b) a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javakat, tárgyi eszközöket, készleteket a leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározott módon kell leltározni.

A Szt. 69. § (1)-(3) bekezdése szerint

(1) A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza - az (5) bekezdés figyelembevételével - a vállalkozónak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítése keretében a vállalkozónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

(3) Ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról - a leltár összeállítását megelőzően - leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt - letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyonkezelésben lévő értékpapíroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapíroknál egyeztetéssel kell elvégeznie.

A Szt. 69. § (5)-(6) bekezdése szerint

(5) A vállalkozó - a (3)-(4) bekezdéstől eltérően - az üzleti év mérlegfordulónapját megelőző negyedévben vagy az azt követő negyedévben is ellenőrizheti mennyiségi felvétellel árukészletei nyilvántartásának a mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai helyességét. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan kell elszámolni.

(6) A vállalkozó nem alkalmazhatja az (5) bekezdésben foglaltakat, ha árukészleteiről sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet.

Az előbbi jogszabályi előírásoknak és a leltározási és leltárkészítési szabályzatnak megfelelően az Önkormányzat, az Önkormányzati Hivatal és az intézmények a 2020. évi beszámoló alátámasztására a leltározást mennyiségi felvétellel és egyeztetéssel elvégezték, amely alapján a leltárt összeállították. Ezáltal a számviteli alapelvek közül a valódiság számviteli alapelv érvényesült.

A mérlegkészítés időszakában az államháztartás számviteléről szóló 4/2020. (I.11.) Kormányrendelet, 17 §-a szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök után a terv szerinti értékcsökkenést elszámolták.

Az értékcsökkenésre a 17.§ (2)-(4) bekezdésben foglalt eltérésekkel az Szt. 52. § (1), (2) és (5)-(7) bekezdését alkalmazták.

A kisértékű immateriális javak bekerülési értékét a beszerzést, a kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értékét az üzembe helyezést, használatba vételt követően, terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben elszámolták,

Az immateriális javak esetén

- a) vagyoni értékű jogoknál 16%,
- b) a szellemi termékeknél 33% leírási kulccsal számoltak.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében meghatározottak szerint számolták el.

A huszonötmillió forint bekerülési érték alatti gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenése megállapítása során maradványértéket nem határoztak meg.

A teljesen „0”-ra leírt eszközök, a beruházások, a földterületek, a telkek, a képzőművészeti alkotások bruttó értéke után az előírásoknak megfelelően terv szerinti értékcsökkenési leírást nem állapítottak meg.

A helyi adó leltározása az ASP számítógépes program zárási összesítője alapján történt, a helyi adó hátalékok értékelésére a csoportos egyszerűsített értékelést alkalmazták.

2. Az összevont (konszolidált) mérleg felülvizsgálata

Az önkormányzati szintű összevont (konszolidált) mérlegben (továbbiakban: mérleg) a számviteli szabályok szerint az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékben, a befektetett pénzügyi eszközök, a készletek, a követelések, a pénzeszközök, a saját tőke, a kötelezettségek, a passzív időbeli elhatárolások és az egyéb eszközoldali elszámolások könyv szerinti értékben szerepelnek.

Az **immateriális javak** 2020. évi állománya 285.556 Ft, amely a szellemi termékeket képező település-képi rendeletet, arculati kézikönyvet, építési szabályzatot jelenti az Önkormányzat mérlegében.

A teljesen „0”-ra leírt immateriális javak bruttó értéke „0” Ft, az összes bruttó érték 2.290.000 Ft, az elszámolt értékcsökkenés 2.004.444 Ft.

A **tárgyi eszközök** állománya 7.386.447.598 Ft, amely az előző évben 7.249.894.689 Ft volt. A tárgyi eszközökből az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 7.206.048.855 Ft, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek állománya 69.841.941 Ft és a beruházások, felújítások állománya 110.556.802 Ft.

Az **ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok** az Önkormányzat mérlegében szerepelnek, amelyet a következő ingatlanok képeznek:

	Ft-ban		
Megnevezés	2019.	2020.	Változás
földterületek	3 273 557 916	3 266 379 916	-7 178 000
telkek	280 657 000	280 657 000	0
épületek	1 350 860 881	1 316 125 502	-34 735 379
építmények	2 068 017 695	2 272 893 598	204 875 903
vagyonkezelésbe vett földterület	26 785 000	26 785 000	0
vagyonkezelésbe vett épület	14 006 310	13 692 582	-313 728
vagyonkezelésbe vett építmények	30 142 845	29 515 257	-627 588
összesen	7 044 027 647	7 206 048 855	162 021 208

Az ingatlanok kapcsolódó vagyoni értékű jogokat nem tartalmaznak.

A teljesen „0”-ra leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 197.000 Ft. Az összes bruttó érték 8.258.335.719 Ft, az elszámolt értékcsökkenés 1.052.286.864 Ft.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** leltárral megegyező 69.841.941 Ft állományát az Önkormányzat mérlege tartalmazza a következők szerint:

	Ft-ban		
Megnevezés	2019.	2020.	Változás
üzemeltetési és számítástechnikai eszközök	1 151 993	508 313	-643 680
egyéb gépek, berendezések és felszerelések	42 124 306	48 736 227	6 611 921
képzőművészeti alkotások	8 520 000	8 520 000	0
járművek	2 308 217	12 077 401	9 769 184
összesen	54 104 516	69 841 941	15 737 425

A teljesen „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 175.399.167 Ft, az összes bruttó érték 321.326.175 Ft, az elszámolt értékcsökkenés 251.484.234 Ft.

A **beruházások, felújítások** 110.556.802 Ft állománya az Önkormányzat mérlegében az előző évi 151.762.526 Ft állományhoz képest az üzembe helyezések miatt kevesebb. A beruházások, felújítások állománya az Önkormányzat mérlegében került kimutatásra, amelyet a következő beruházások, felújítások képeznek:

Beruházás, felújítás megnevezése	2020. év (Ft)
Kenderföldi tanulmányterv	6 549 770
Aranyház u telekkialakítás	3 460 000
Falugondnokság raktárépület terve	590 500
Sportöltöző klubház tervezése	600 000
Tihany Rév és környéke rendezés	3 000 000
Csapadékvíz csatorna tervezés Kossuth u - Belső-tó	622 000
Batthyány u tervezés	1 725 200
Buszmegálló engedélyezési tervek	396 150
Tihany a kultúra, ökológia szigete	7 640 000
Echo domb geodéziai felmérés	200 000
Tihany világörökség	1 330 000
Major, Völgy, Aranyház, Kiss, Garai u légvezeték kiv	5 190 000
Csokonai liget geodéziai felmérés	720 000
Bencés fogadó épület	1 020 000
Óvoda-bölcsőde tervek	4 490 000
Óvoda építés tervezettség	7 921 059
Bölcsődeépítés tervezettség	1 670 136
Lakásépítés tervezettség	5 888 805
Világörökség projekt	47 000 000
Hírközlési hálózat tervezés	800 000
Légvezetékes hálózat kiváltás	5 313 182
Néprajzi Múzeum felújítás tervezettség	1 735 000
Illyés Gyula emlékház tervezés	400 000
Parasztudvar tervdokumentáció	1 150 000
08/10 hrsz temető feletti út tervezés	1 145 000
Összesen	110 556 802

A 30.190.000 Ft befektetett pénzügyi eszközöket az Önkormányzat mérlegében a tartós részesedések képezik.

A tartós részesedéseket a következő részesedések, üzletrészek képezik:

részesedés megnevezése	Érték (Ft)
Tihanyi Levendulaolaj Kft.	12.750.000
Congeria Településüzemeltető Kft.	3.000.000
Tihany Félsziget Fejlesztési Programiroda Kft.	3.000.000
Tihanyi Belső-tó Kft.	300.000
Tihanyi Legenda Közhasznú Nonprofit Kft.	1.130.000
Balatoni Hajózási ZRt.	10.000.000
DRV Zrt.	10.000
Összesen:	30.190.000Ft

A társaságok részvényei, üzletrészei a mérlegben könyv szerinti értékben szerepelnek.

Az 1.779.734 Ft készleteket a Falugondnokság mérlegében a raktárban lévő vásárolt készletek jelentik.

A pénzeszközök 724.854.379 Ft állományából 255.190 Ft a pénztárak állománya és 724.599.189 Ft a forint számlák állománya. A forint számlák állományából 721.076.433 Ft-ot az Önkormányzat mérlege, 1.665.878 Ft-ot a Közös Önkormányzati Hivatal mérlege és 1.856.878 Ft-ot az intézmények mérlege tartalmaz a bankszámla kivonatokkal egyezően.

A mérlegben a 221.862.566 Ft követeléseket a 67.732.663 Ft költségvetési évben esedékes követelések, az 50.104.375 Ft költségvetési évet követően esedékes követelések és a 104.025.528 Ft követelés jellegű sajátos elszámolások képezik.

A költségvetési évben esedékes követelésekből 18.976.518 Ft a közhatalmi bevételek követelése, 16.017.050 Ft a működési bevételek követelése, 14.000.000 Ft a működési célú átvett pénzeszközök követelése és 18.739.095 Ft a felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelése.

Az Önkormányzat mérlegében a közhatalmi bevételeket képező helyi adó és gépjárműadó hátralék követelés költségvetési évben esedékes 18.976.518 Ft állománya az ASP program adó zárási összesítő adatai alapján a következő hátralékokból tevődik össze:

Megnevezés	Ft-ban		
	Költségvetési évben esedékes bruttó hátralék	Elszámolt értékvesztés	Költségvetési évben esedékes nettó hátralék
épitményadó	18 377 428	12 058 260	6 319 168
telekadó	5 931 839	3 313 154	2 618 685
vállalkozók kommunális adója	4 100	4 100	0
Idegenforgalmi adó	1 394 291	332 789	1 061 502
helyi iparüzési adó	7 574 288	2 638 745	4 935 543
pótlék	6 039 749	3 950 263	2 089 486
bírság	2 031 396	1 240 164	791 232
talajterhelési díj	894 480	888 578	5 902
végrehajtási bírság	1 155 000	0	1 155 000
összesen	43 402 571	24 426 053	18 976 518

A helyi adó hátralék értékelésére az ASP program által előállított csoportos, egyszerűsített értékelést alkalmazták. A költségvetési évben esedékes 43.402.571 Ft bruttó hátralékból 24.426.053 Ft értékvesztést kellett elszámolni, ezáltal a mérlegben kimutatott nettó helyi adó hátralék 18.976.518 Ft. Az értékvesztés elszámolása nem jelenti az adó tartozás elengedését, az a mérlegben a pontos összeg megállapítását biztosítja az óvatosság számviteli alapelvnek megfelelően.

A költségvetési évben esedékes bruttó helyi adó bruttó hátraléka az előző évhez képest a következők szerint változott:

Megnevezés	Ft-ban		
	2019. évi bruttó hátralék	2020. évi bruttó hátralék	Változás
épitményadó	16 307 177	18 377 428	2 070 251
telekadó	6 141 814	5 931 839	-209 975
vállalkozók kommunális adója	4 100	4 100	0
idegenforgalmi adó	4 823 382	1 394 291	-3 429 091
helyi iparüzési adó	10 786 841	7 574 288	-3 212 553
gépjárműadó	231 674		-231 674
pótlék	5 912 683	6 039 749	127 066
bírság	1 844 388	2 031 396	187 008
talajterhelési díj	1 109 400	894 480	-214 920
végrehajtási bírság	1 155 000	1 155 000	0
összesen	47 161 459	43 402 571	-4 913 888

A 2020. évi 43.402.571 Ft bruttó helyi adó hátralék az előző évi 47.402.571 Ft bruttó hátralékhoz viszonyítva 4.913.888 Ft-tal kevesebb, amely az adózási fegyelem javulását mutatja. A helyi adó túlfizetéseket a mérleg forrás oldalán a kötelezettségek között mutatták ki.

A költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre mérleg soron (106. mérleg sor) a tárgyévet követően esedékes 49.161.179 Ft helyi adó követeléseket mutatták ki az alábbiak szerint:

Megnevezés	Költségvetési évet követően esedékes helyi adó követelés (Ft)
építményadó	264 248
telekadó	288 000
vállalkozások kommunális adója	0
Idegenforgalmi adó	0
helyi iparüzési adó	48 292 175
pótlék	266 756
bírság	50 000
talajterhelési díj	0
összesen	49 161 179

Az Önkormányzat mérlegében a 14.692.830 Ft működési bevételek hátralékát a következő hátralékok teszik ki:

Hátralék megnevezése	Összege (Ft)
Szolgáltatások ellenértéke	11.089.540
Szolgáltatások ellenértéke lakbér	2.194.186
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1.409.104
Összesen	14.692.830

A 14.000.000 Ft működési célú átvett pénzeszközök a követelést a Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft. tagi kölcsöne jelenti.

A 18.739.095 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelését a következők teszik ki:

Megnevezés	Érték (Ft)
Congeria Településüzemeltető és Szolg. Kft. tagi kölcsön	16.457.695
Önkormányzati kölcsön	477.816
Munkáltatói kölcsön	359.834
Közműfejlesztési hozzájárulás hátralékok	1.443.750
Összesen	18.739.095

A költségvetési évet követően esedékes 50.104.375 Ft követeléseket az Önkormányzat mérlege tartalmazza, amelyből a közhatalmi bevételek követelése 49.161.179 Ft és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök követelése 943.196 Ft (munkáltatói és önkormányzati kölcsönök).

A 104.025.528 Ft követelés jellegű sajátos elszámolásokból 103.825.528 Ft az adott előlegek miatt kimutatott követelés és 200.000 Ft a MÁK forgótöke elszámolása.

Az adott előlegek miatti követelésekből 103.779.685 Ft a beruházásokra, felújításokra adott előleg, 9.843 Ft a készletekre adott előleg és 36.000 Ft a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések miatti követelés.

A -14.687.762 Ft egyéb sajátos elszámolásokból 139.450.073 az előzetesen felszámított ÁFA elszámolása, -156.458.485 Ft a fizetendő ÁFA elszámolása és 2.320.650 Ft az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (december havi munkabérek) állománya.

A mérleg forrás oldalán a 6.921.676.450 Ft saját tőkét a 7.805.942.795 Ft nemzeti vagyon induláskori értéke, a -3.858.021 Ft nemzeti vagyon változásai, a 153.654.467 Ft egyéb eszközök induláskori értéke és változásai, a -817.874.718 Ft felhalmozott eredmény és a -216.188.073 Ft mérleg szerinti eredmény képezi. A mérleg szerinti eredmény a számviteli szabályok szerint megegyezik az eredménykimutatás „E” sorában szereplő mérleg szerinti eredménnyel.

A kötelezettségek állománya 38.743.633 Ft, amelyből 720.530 Ft a költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya, 11.930.688 Ft a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya és 26.092.415 Ft a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állománya.

A 720.530 Ft költségvetési évben esedékes kötelezettségeket a dologi kiadások kötelezettsége képezi (szállítói kötelezettség).

A 11.930.688 Ft költségvetési évet követően esedékes kötelezettségből 5.080.688 Ft az állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése és 6.850.000 Ft a pénzügyi lízing miatti kötelezettség.

A 26.092.415 Ft kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat a 8.006.280 Ft kapott előlegek állománya, az 50.000 Ft más szervezetet megillető bevételek elszámolása, a 3.858.021 Ft a befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások állománya (vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség), és a 14.178.114 Ft Ft letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök állománya (óvadék, kaució) teszi ki.

Az önkormányzat mérlegében a 8.006.280 Ft kapott előlegekből 7.788.770 Ft a helyi adó túlfizetés miatti kötelezettség és 217.510 Ft az egyéb túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések állománya

Az ASP rendszer adó zárási összesítője szerint a helyi adó túlfizetések a következők:

Túlfizetések adónemenként	Túlfizetés összege (Ft)
építményadó	1 098 995
telekadó	143 329
vállalkozások kommunális adója	500
Idengenforgalmi adó	592 252
helyi iparüzési adó	5 404 232
gépjárműadó	33 861
pótlék	94 608
bírság	255 000
talajterhelési díj	165 993
összesen	7 788 770

Az. 1.390.311.988 Ft passzív időbeli elhatárolásokból 1.295.846.224 Ft a különféle támogatási programokból beszerzett, térítésmentesen kapott tárgyi eszközök miatti kimutatott halasztott eredményszemléletű bevétel, 68.237.172 Ft a 2020. évben kapott, de 2021-et érintő az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása és 26.228.592 Ft a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.

A mérleg felülvizsgálatakor a mérleg főösszegét módosító jelentős összegű auditálási eltérést nem állapítottunk meg, ezért a mérleg felülvizsgált főösszege a beszámolóban lévő 8.350.732.071 Ft mérleg főösszeggel megegyezik.

3. A konszolidált költségvetési jelentés felülvizsgálata

A konszolidált költségvetési jelentés a konszolidált kiadásokat, bevételeket, finanszírozási kiadásokat és finanszírozási bevételeket tartalmazza rovatonként, tételként konszolidálás előtti összeg, konszolidálás és konszolidált összeg összetételben.

A konszolidálás, a halmozódások kiszűrése mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél az Önkormányzat részéről az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények részére nyújtott 383.517.703 Ft támogatást jelenti.

A költségvetési jelentésben a teljesített költségvetési kiadások összege 1.068.408.125 Ft, a teljesített költségvetési bevételek összege 1.105.138.217 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 35.919.419 Ft, a finanszírozási bevételek összege 808.158.147 Ft.

4. A konszolidált eredménykimutatás felülvizsgálata

A konszolidált eredménykimutatásban a -216.188.511 Ft tevékenység eredménye a 681.659.769 Ft eredményszemléletű bevételek és a 897.848.280 Ft konszolidált költségek, ráfordítások különbségéből adódik. A tevékenység eredményét 438 Ft-tal növeli a pénzügyi műveletek eredménye, amelyből adódóan a mérleg szerinti eredmény -216.188.073 Ft (veszteség).

5. Összegzés

Összegezve, az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján Tihany Község Önkormányzat zárszámadási rendeltetvezetét és az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolót elfogadásra alkalmasnak tartjuk.

Kaposvár, 2021. május 11.



Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619-
Költségvetési minősítés száma: KM002341

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 1396.287-2-11

Hely: 10010000-10000000000000000000



Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám: 001504

Költségvetési minősítés száma: KM 000780

**Kimutatás
a konszolidált mérlegről
2020. év**

ezer Ft

ESZKÖZÖK	Beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Auditált beszámoló záró adatai	FORRÁSOK	Beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Auditált beszámoló záró adatai
I. Immateriális javak	285 556		285 556	I-III. Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 955 739 241		7 955 739 241
II. Tárgyi eszközök	7 386 447 598		7 386 447 598	IV. Felhalmozott eredmény	-817 874 718		-817 874 718
III. Befektetett pénzügyi eszközök	30 190 000		30 190 000	VI. Mérleg szerinti eredmény	-216 188 073		-216 188 073
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0	G) Saját tőke	6 921 676 450		6 921 676 450
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	7 416 923 154		7 416 923 154	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	720 530		720 530
I. Készletek	1 779 734		1 779 734	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	11 930 688		11 930 688
II. Értékpapírok	0		0	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	26 092 415		26 092 415
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1 779 734		1 779 734	H) Kötelezettségek	38 743 633		38 743 633
I. Hosszú lejáratú betétek	0		0	I)Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0		0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	255 190		255 190	K) Passzív időbeli elhatárolások	1 390 311 988		1 390 311 988
III. Forintszámlák, devizaszámlák	724 599 189		724 599 189				
C) Pénzeszközök	724 854 379		724 854 379				
I. Költségvetési évben esedékes követelések	67 732 663		67 732 663				
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	50 104 375		50 104 375				
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	104 025 528		104 025 528				
D) Követelések	221 862 566		221 862 566				
E) Egyéb sajátos elszámolások	-14 687 762		-14 687 762				
F) Aktív időbeli elhatárolások	0		0				
Eszközök összesen:	8 350 732 071		8 350 732 071	Források összesen:	8 350 732 071		8 350 732 071

**Kimutatás
a konszolidált eredménykimutatásról
2020. év**

ezer Ft

Megnevezés	Beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Auditált beszámoló záró adatai
01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	320 318 089		320 318 089
02. Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	83 661 946		83 661 946
03. Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0		0
I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (01+02+03)	403 980 035		403 980 035
04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0		0
06. Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	182 565 806		182 565 806
07. Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	69 894 275		69 894 275
08. Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	10 322 434		10 322 434
09. Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	14 897 219		14 897 219
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek (06+07+08)	277 679 734		277 679 734
10. Anyagköltség	49 611 855		49 611 855
11. Igénybe vett szolgáltatások értéke	106 094 750		106 094 750
12. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 405 451		11 405 451
IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12)	167 112 056		167 112 056
14. Bérköltség	254 951 725		254 951 725
15. Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 859 028		57 859 028
16. Bérjárulékok	54 396 539		54 396 539
V. Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	367 207 292		367 207 292
VI. Értékesítési leírás	107 951 647		107 951 647
VII. Egyéb ráfordítások	255 577 285		255 577 285
A) Tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII.)	-216 188 511		-216 188 511
17. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
18. Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
20. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	438		438
21. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0		0
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (16+17+18)	438		438
22. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
24. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
25. Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0		0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)	0		0
B) Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	438		438
E) Mérleg szerinti eredmény (±C±D)	-216 188 073		-216 188 073

**Kimutatás
a konszolidált költségvetési jelentésről
2020. év**

Ft-ban

Megnevezés	Beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Auditált beszámoló záró adatai
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	309 070 489		309 070 489
Külső személyi juttatások	18 103 890		18 103 890
Személyi juttatások összesen	327 174 379		327 174 379
Munkaadó terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 433 928		57 433 928
Készletbeszerzés	50 876 550		50 876 550
Kommunikációs szolgáltatások	9 941 591		9 941 591
Szolgáltatási kiadások	102 851 672		102 851 672
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	4 706 938		4 706 938
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	45 297 970		45 297 970
Dologi kiadások	213 674 721		213 674 721
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 177 732		8 177 732
Egyéb működési célú kiadások	114 404 822		114 404 822
Beruházások	169 271 270		169 271 270
Felújítások	146 977 732		146 977 732
Egyéb felhalmozási célú kiadások	31 293 541		31 293 541
Költségvetési kiadások	1 068 408 125		1 068 408 125
Önkormányzatok működési támogatásai	182 565 806		182 565 806
Működési célú támogatások áht-n belülről	278 707 694		278 707 694
Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	376 731 668		376 731 668
Vagyon típusú adók	201 657 433		201 657 433
Értékesítési és forgalmi adók	100 772 329		100 772 329
Gépjárműadók	5 319		5 319
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	7 881 319		7 881 319
Egyéb közhatalmi bevételek	6 816 010		6 816 010
Közhatalmi bevételek	317 132 410		317 132 410
Működési bevételek	109 838 531		109 838 531
Felhalmozási bevételek	7 933 760		7 933 760
Működési célú átvett pénzeszközök	12 451 610		12 451 610
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 342 544		2 342 544
Költségvetési bevételek	1 105 138 217		1 105 138 217
Hitel törlesztés			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	35 919 419		35 919 419
Finanszírozási kiadások	35 919 419		35 919 419
Hosszú lejáratú hitel felvétel	6 850 000		6 850 000
Belföldi értékpapírok bevételei	0		0
Maradvány igénybevétele	766 738 317		766 738 317
Államháztartáson belüli megelőlegezések	34 569 830		34 569 830
Finanszírozási bevételek	808 158 147		808 158 147