



EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.  
Cégjegyzékszám: 01 06 751999  
1146 Budapest, Thököly út 170. 1. em. 6.

T-125/2019-  
hez

## KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzat Képviselő-testület számára

*Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (I. 23.) számú Önkormányzati rendelet módosítása tárgyú előterjesztéshez*

**Az EFENDER Számviteli, Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt. – annak természetes személy könyvvizsgálója, Flender Éva – a fenti tárgyú anyagot véleményezés céljából megkapta.**

Az előirányzat módosítást meghatározó jogszabályok:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 34. § 35. §
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 42. § - 44. §
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről

A Polgármesteri Hivatal munkatársai az ellenőrzéshez szükséges dokumentumokat rendelkezésre bocsátották, és szükséges információkat megadták.

A könyvvizsgáló a **hatályos jogszabályi előírásokkal** és a **Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban ellenőrizte az Önkormányzat jelenlegi költségvetési rendeletmódosítási tervezetét, mely alapján az alábbiakat állapítja meg:

- I. Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (I. 23.) önkormányzati rendeletének **első módosítására** kerül sor.
- II. Az Előterjesztő a költségvetési főösszeg **9.817.962 E Ft** összegű emelésére tesz javaslatot, melynek eredményeképpen az érvényes főösszeg **45.708.715 E Ft-ban** kerül meghatározásra, az alábbiakban részletezettek szerint:
  - költségvetési bevételek összege: 24.199.078 E Ft,
  - finanszírozási bevételek – intézményfinanszírozás nélküli – összege: 21.509.637 E Ft,
  - költségvetési kiadások összege: 39.612.073 E Ft,
  - finanszírozási kiadás - intézményfinanszírozás nélküli - összege: 6.096.642 E Ft



- III. A működési költségvetési bevételek változása 146.175 E Ft növekedés, melyből államháztartáson belülről átvett pénzeszköz (központi támogatás-bérkompenzáció) előirányzatának javasolt módosítása 32.021 E Ft növekedés. A működési bevételek előirányzatának javasolt változása 114.154 E Ft növekedés. A felhalmozási bevételek csökkenése 1.627.896 E Ft, melynek oka, hogy a támogatás összege a jóváhagyott maradványban jelenik meg.

A finanszírozási bevételek előirányzatának növekedését a Zárszámadás keretében jóváhagyott az előző év(ek) maradványának összege, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésének lejáratkori beváltása jelenti az alábbiak szerint:

- ✓ Működési maradvány előirányzatának növekedése: 386.611 E Ft
- ✓ Felhalmozási maradvány előirányzatának növekedése: 4.913.072 E Ft
- ✓ Belföldi értékpapír beváltása cím előirányzatának növekedése: 6.000.000 E Ft

- IV. A működési költségvetési kiadások előirányzata 482.932 E Ft-tal növekszik, mely tartalmazza a központi támogatásokhoz kapcsolódó kötött kiadásokat, valamint a maradvány felhasználásának címeit.

A felhalmozási költségvetési kiadások előirányzatának 3.335.030 E Ft összegű növekedésére tesz javaslatot az Előterjesztő, mely alapvetően a maradvány forráshoz kapcsolódó kiadási előirányzatokat foglalja magában.

A finanszírozási kiadások előirányzatának növekedése 6.000.000 Ft, mely a bevételeknél már bemutatott átmenetileg szabad pénzeszközökből történő értékpapír vásárlás lehetőségét biztosítja.

- V. A módosítás következtében a költségvetés egyensúlya az alábbiak szerint alakul:

- ✓ Működési költségvetés egyenlege: – 768.892 E Ft
- ✓ Felhalmozási költségvetés egyenlege: – 14.644.103 E Ft

A költségvetés egyensúlyát az Önkormányzat belső finanszírozási forrásokkal (maradvány, belföldi értékpapír beváltása) biztosítja, megfelelően ezzel az Mőtv. 111. § (4) bekezdésében, illetve az Áht. 23. § (4) bekezdésében foglaltaknak.

- VI. Az előirányzat módosítás a főösszeg növekedése mellett belső átcsoportosításokat is tartalmaz, melyet részletesen az Előterjesztéshez kapcsolódó melléklet tartalmaz.



VII. A tartalékok állománya az előirányzat változásának és a cél szerinti felhasználásának (átcsoportosítás) következtében az alábbiak szerint alakul:

- ✓ Általános tartalék: 43.479 E Ft
- ✓ Működési céltartalék: 585.238 E Ft
- ✓ Felhalmozási céltartalék: 3.736.492 E Ft

VIII. Az előirányzat módosítás a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az érvényben lévő jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. A rendelettervezet tartalmazza mindazon mellékleteket, melyek érintettek az előirányzat módosítási javaslatban szereplő változásokkal. Az előterjesztés számszaki kimutatása részletesen tartalmazza a változásokra vonatkozó információkat.

**A könyvvizsgáló a fentiekben rögzítettek és az elvégzett vizsgálatai alapján Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzatának a 2019. évi I. költségvetési rendeletmódosítási tervezetét jogszabályszerűnek ítéli, és elfogadásra ajánlja a tisztelt Képviselő-testület számára.**

Budapest, 2019. június 14.

Tisztelettel:

*Evela*

Flender Éva

kamarai tag könyvvizsgáló (006535)



## 2019. Működési költségvetés - Kötelezően előírt feladatkörök

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kiadási előirányzat 100%	Saját intézményi bevételek	Intézm. bevételek fedezete %	Állami támogatás	Állami támogatás fedezete %	NEAK fin. +átvett pe.	Átvett pe. fedezete %	Kv. maradvány	Pénzmaradvány fedezete %	Önkorm. Hozzájárulás	Önkormányzati hozzájárulás fedezete %
Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	46 114		0,00		0,00		0,00		0,00	46 114	100,00
Szociális és gyermekjóléti ellátások (segélyek)	56 943		0,00		0,00		0,00		0,00	56 943	100,00
Közművelődési, tevékenység	259 900		0,00	10 532	4,05		0,00		0,00	249 368	95,95
Park és zöldterület fenntartás	283 771		0,00		0,00		0,00	162 323	57,20	121 448	42,80
Útfenntartás	710 378		0,00		0,00		0,00		0,00	710 378	100,00
Egyéb település üzemeltetés	547 559		0,00		0,00		0,00		0,00	547 559	100,00
Vagyonhasznosítás és kezelés	3 489 165	3 405 546	97,60		0,00		0,00	6 464	0,19	77 155	2,21
Önkorm.műk. kiadások	190 176	20 000	10,52		0,00		0,00	170 176	0,00		89,48
Parkolási tevékenység tárgyévi kiadásai	1 820 900	3 500 000	192,21		0,00		0,00	-1 679 100	0,00		-92,21
Közköztartási feladatok működési kiadásai	237 968	61 712	25,93		0,00		0,00	4 106	1,73	172 150	72,34
<b>1 Önkormányzat összesen</b>	<b>7 642 874</b>	<b>6 987 258</b>	<b>91,42</b>	<b>10 532</b>	<b>0,14</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>172 893</b>	<b>2,26</b>	<b>472 191</b>	<b>6,18</b>
Háziorvosi szolgálat	43 777	2 969	6,78		0,00		0,00	300	0,69	40 508	92,53
Fogorvosi szolgálat gyermek(heti óra)	53 865	19 551	36,30	2	0,00	38 827	72,08		0,00	-4 515	-8,38
Védőnők	55 883	8	0,01	364	0,65	46 846	83,83		0,00	8 665	15,51
Ifjúságeü. ellátás	18 416	3	0,02		0,00	15 926	86,48		0,00	2 487	13,50
Ugyeleti szolgálat (óra)	2 949	1 672	56,70		0,00	2 127	72,13		0,00	-850	-28,82
<b>2 Blesz összesen</b>	<b>174 890</b>	<b>24 203</b>	<b>13,84</b>	<b>366</b>	<b>0,21</b>	<b>103 726</b>	<b>59,31</b>	<b>300</b>	<b>0,17</b>	<b>46 295</b>	<b>26,47</b>
Köztérület felügyeleti kiadások	760 966	100 000	13,14		0,00		0,00	42 123	5,54	618 843	81,32
Parkolási feladatok	1 057 786	655 000	61,92		0,00		0,00	6 080	0,57	396 706	37,50
<b>3 Onálló Köztérület-felügyelet összesen</b>	<b>1 818 752</b>	<b>755 000</b>	<b>41,51</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>48 203</b>	<b>6,11</b>	<b>1 015 549</b>	<b>55,84</b>
Települési igazgatási	2 006 483	81 000	4,04	322 798	16,09	5 639	0,28	41 304	2,06	1 555 742	77,54
Allategységügyi feladatok	1 000		0,00		0,00		0,00		0,00	1 000	100,00
<b>4 Polgármesteri Hivatal összesen</b>	<b>2 007 483</b>	<b>81 000</b>	<b>4,03</b>	<b>322 798</b>	<b>16,08</b>	<b>5 639</b>	<b>0,28</b>	<b>41 304</b>	<b>2,06</b>	<b>1 556 742</b>	<b>77,55</b>
Bölcsődei ellátás	267 989	5 400	2,02	150 873	56,30		0,00	5 385	2,01	106 331	39,68
<b>5001 Egyesített bölcsődék</b>	<b>267 989</b>	<b>5 400</b>	<b>2,02</b>	<b>150 873</b>	<b>56,30</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5 385</b>	<b>2,01</b>	<b>106 331</b>	<b>39,68</b>
Időskorúak nappali ellátása	219 137		0,00	39 964	18,24		0,00		0,00	179 173	81,76
Házi segítségnyújtás	128 007	14 676	11,46	26 934	21,04		0,00		0,00	86 397	67,49
Időskorúak átmeneti ellátása	60 370	13 240	21,93	22 216	36,80		0,00		0,00	24 914	41,27
Szociális étkeztetés	97 390	28 384	29,14	20 014	20,55		0,00		0,00	48 992	50,30
Közéül foglalkoztatás	1 998		0,00	43	2,15	1 955	97,85		0,00	0	0,00
Családsegítő és gyermekjóléti központ	86 615		0,00	15 396	17,78		0,00	7 965	9,20	63 254	73,03
Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	137 365		0,00	36 278	26,41		0,00		0,00	101 087	73,59
Egyéb kiegészítő szolgáltatások	58 696		0,00	2 684	4,57		0,00		0,00	56 012	95,43
Jelezrendszeres házi segítségnyújtás	10 117		0,00	516	5,10		0,00		0,00	9 601	94,90
Pszichiátriai betegek közösségi ellátása	21 178		0,00	11 078	52,31		0,00		0,00	10 100	47,69
<b>5002 Egyesített Szociális Intézmény</b>	<b>820 873</b>	<b>56 300</b>	<b>6,86</b>	<b>175 123</b>	<b>21,33</b>	<b>1 955</b>	<b>0,24</b>	<b>7 965</b>	<b>0,97</b>	<b>579 530</b>	<b>70,60</b>
<b>5003 Játékkal-mesével Óvoda</b>	<b>207 155</b>	<b>3 500</b>	<b>1,69</b>	<b>94 494</b>	<b>45,62</b>		<b>0,00</b>	<b>2 138</b>	<b>1,03</b>	<b>107 023</b>	<b>51,66</b>
<b>5004 Tesz-vesz Óvoda</b>	<b>113 199</b>	<b>3 000</b>	<b>2,65</b>	<b>51 157</b>	<b>45,19</b>		<b>0,00</b>	<b>2 052</b>	<b>1,81</b>	<b>56 990</b>	<b>50,34</b>
<b>5005 Bánya Óvoda</b>	<b>205 864</b>	<b>6 000</b>	<b>2,91</b>	<b>93 771</b>	<b>45,55</b>		<b>0,00</b>	<b>1 318</b>	<b>0,64</b>	<b>104 775</b>	<b>50,90</b>
<b>5006 Balaton Óvoda</b>	<b>171 418</b>	<b>2 450</b>	<b>1,43</b>	<b>72 494</b>	<b>42,29</b>		<b>0,00</b>	<b>16 395</b>	<b>9,56</b>	<b>80 079</b>	<b>46,72</b>
<b>Összesen:</b>	<b>13 430 497</b>	<b>7 924 111</b>	<b>59,00</b>	<b>971 608</b>	<b>7,23</b>	<b>111 320</b>	<b>0,83</b>	<b>297 953</b>	<b>2,22</b>	<b>4 125 505</b>	<b>30,72</b>

## 2019. Felhalmozási költségvetés - Kötelezően előírt feladatkörök

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kiadási előirányzat 100%	Felhalmozási bevételek	Intézm. bevételek fedezete %	Állami támogatás	Állami támogatás fedezete %	Támogatás és átvett pe.	Átvett pe. fedezete %	Maradvány és betétiekötő	Pénzmaradvány fedezete %	Önkorm. hozzájárulás	Önkormányzati hozzájárulás fedezete %
<b>Felújítási kiadások</b>											
áthúzódó kötelezettségek	96 633							96 633		0	
tárgyevi tervezett kiadás	133 810	95 000	71,00		0,00		0,00		0,00	38 810	29,00
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
áthúzódó kötelezettségek	18 610							18 610		0	0,00
tárgyevi tervezett kiadás	76 000	76 000	100,00		0,00		0,00		0,00		0,00
<b>Felhalmozási célú pénzeszköztátadás</b>											
áthúzódó kötelezettségek	14 924							14 924			
tárgyevi tervezett kiadás	25 000	25 000									
<b>1 Önkormányzat összesen:</b>	<b>364 977</b>	<b>196 000</b>	<b>53,70</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>130 167</b>	<b>35,66</b>	<b>38 810</b>	<b>10,63</b>
<b>Felújítási kiadások</b>											
tárgyevi tervezett kiadás	7 800	7 800								0	
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
áthúzódó kötelezettségek	17 251	17 251									
tárgyevi tervezett kiadás	25 051	25 051		0		0				0	
<b>2 Blesz összesen</b>											
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyevi tervezett kiadás	20 000	20 000	100,00		0,00		0,00		0,00	0	0,00
<b>3 Onálló Közterület-felügyelet összesen</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyevi tervezett kiadás	0										
<b>Egyesített Bölcsődék</b>											
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyevi tervezett kiadás	0										
<b>Tesz-vesz Óvoda</b>											
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyevi tervezett kiadás	0										
<b>Balaton Óvoda</b>											
<b>Összesen:</b>	<b>410 028</b>	<b>241 051</b>	<b>58,79</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>130 167</b>	<b>31,75</b>	<b>38 810</b>	<b>9,47</b>

## 2019. Finanszírozási kiadások - Kötelezően előírt feladatkörök

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kiadási előirányzat 100%	Felhalmozási bevételek	Intézm. bevételek fedezete %	Állami támogatás	Állami támogatás fedezete %	Támogatás és átvett pe.	Átvett pe. fedezete %	Kv. Maradvány és betételek	Pénzmaradvány fedezete %	Önkorm. hozzájárulás	Önkormányzati hozzájárulás fedezete %
Irányító szervi támogatásként folyó támogatás működési támogatás	5 924 941		0,00		0,00		0,00		0,00	5 924 941	100,00
AH-n belüli megelőlegezés visszafizetése	96 642		0,00		0,00		0,00		0,00	96 642	100,00
<b>1 Önkormányzat összesen:</b>	<b>6 021 583</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6 021 583</b>	<b>100,00</b>

## 2019. Működési költségvetés - Önként vállalt feladatkörök

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kiadási előirányzat 100%	Saját intézményi bevételek	Intézm. bevételek fedezete %	Állami támogatás	Állami támogatás fedezete %	Átvett pe. + tb.támogatás	Átvett pe. fedezete %	Kv. Maradvány és betételek köts megszüntetése	Pénzmaradvány fedezete %	Önkorm. hozzájárulás	Önkormányzati hozzájárulás fedezete %
Működési célú támogatás	455 057		0,00		0,00		0,00	3 610	0,79	451 447	99,21
Vagyongazd.összefüggő műk.kiadások	1 268 630	81 409	6,42		0,00	603 404	47,56	97 554	7,69	486 263	38,33
Általános tartalék	43 479		0,00		0,00		0,00		0,00	43 479	100,00
Működési célú tartalék	585 238		0,00		0,00		0,00	354 270	60,53	230 968	39,47
Önkorm.műk. kapcs. kiadások	1 057 660	641 350	60,64		0,00		0,00	7 562	0,71	408 748	38,65
Útfenntartás	85 000		0,00		0,00		0,00		0,00	85 000	100,00
Egyéb település üzemeltetés	96 316		0,00		0,00		0,00		0,00	96 316	100,00
Éltekzedési támogatás	15 000		0,00		0,00		0,00		0,00	15 000	100,00
Szociális bolt engedm.elosz.	66 180		0,00		0,00		0,00		0,00	66 180	100,00
Szociális és gyermekjóléti fa.	584 756		0,00		0,00		0,00	332	0,06	584 424	99,94
Közbiztonság kiadásai	30 326		0,00		0,00		0,00	326	1,07	30 000	98,93
Eü.és Szociális Biz.kiadásai	3 103		0,00		0,00		0,00	563	18,14	2 540	81,86
Kulturális tanácsnokki keret kiad.	19 570		0,00		0,00		0,00	5 050	25,80	14 520	74,20
Oktatási Bizottság kiadásai	10 265		0,00		0,00		0,00	373	3,63	9 892	96,37
Emberi jogi,Nemz.és Egyházügyi Biz.kiad.	3 165		0,00		0,00		0,00	770	24,33	2 395	75,67
<b>1 Önkormányzat összesen</b>	<b>4 323 745</b>	<b>722 759</b>	<b>16,72</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>603 404</b>	<b>13,96</b>	<b>470 410</b>	<b>10,88</b>	<b>2 527 172</b>	<b>58,45</b>
Egynapos sebeszet	66 494	567	0,85		0,00	99 057	148,97	54	0,08	-33 184	-49,91
Járóbeteg szakellátás (napi óra)	1 129 915	65 614	5,81	1 683	0,15	587 864	52,03	51 135	4,53	423 619	37,49
Képlakotó diag.szolg.	115 141	11 458	9,95	293	0,25	80 719	70,10	7 000	6,08	15 671	13,61
Eü.laboratóriumi szolgáltatás	61 803	11 191	18,11		0,00	66 764	108,03		0,00	-16 152	-26,13
Foglalkozás-eü. ellátás (napi óra)	20 589	26 516	128,79		0,00	2 926	14,21		0,00	-8 853	-43,00
Gondozók (napi óra)	94 141	646	0,69	220	0,23	14 298	15,19		0,00	78 977	83,89
<b>2 BLESZ összesen</b>	<b>1 488 083</b>	<b>115 992</b>	<b>7,79</b>	<b>2 196</b>	<b>0,15</b>	<b>851 628</b>	<b>57,23</b>	<b>58 189</b>	<b>3,91</b>	<b>460 078</b>	<b>30,92</b>
Polgármesteri Hivatal	923 791		0,00		0,00		0,00	78 064	8,45	845 727	91,55
Települési igazgatás	2 550		0,00		0,00		0,00		0,00	2 550	100,00
<b>4 Polgármesteri Hivatal összesen</b>	<b>926 341</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>78 064</b>	<b>8,43</b>	<b>848 277</b>	<b>91,57</b>
<b>Összesen:</b>	<b>6 738 169</b>	<b>838 751</b>	<b>12,45</b>	<b>2 196</b>	<b>0,03</b>	<b>1 455 032</b>	<b>21,59</b>	<b>606 663</b>	<b>9,00</b>	<b>3 835 527</b>	<b>56,92</b>

## Államigazgatási feladatok

Önkorm.műk.kapcs.kiad.	36 000	60 000	166,67		0		0		0	-24 000	-66,67
------------------------	--------	--------	--------	--	---	--	---	--	---	---------	--------

## 2019. Felhalmozási költségvetés - Önként vállalt feladatok

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kiadási előirányzat 100%	Felhalmozási bevételek	Intézm. bevételek fedezete %	Támogatás ÁH-n belülről	Állami támogatás fedezete %	Támogatás és átvett pe.	Átvett pe. fedezete %	Kv. Maradvány és betételek kötsé megsumtáté se	Pánz-maradvány fedezete %	Önkorm. hozzájárulás	Önkormányzati hozzájárulás fedezete %
<b>Felújítási kiadások</b>											
áthúzódó kötelezettségek	38 461							38 461			
tárgyévi tervezett kiadás	202 665	76 350	37,67		0,00		0,00		0,00	126 315	62,33
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
áthúzódó kötelezettségek	6 537 872		0,00		0,00		0,00	6 537 872	100,00	0	0,00
tárgyévi tervezett kiadás	7 698 765	568 959	7,39	4 034 830	52,41		0,00	1 407 507	18,28	1 687 469	21,92
<b>Felhalmozási célú pénzeszközátadás</b>											
áthúzódó kötelezettségek	628 315		0,00		0,00		0,00	628 315	100,00	0	0,00
tárgyévi tervezett kiadás	652 736	359 850	55,13		0,00		0,00		0,00	292 886	44,87
<b>Köcsönnyújtás</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	10 000	10 000	100,00		0,00		0,00		0,00	0	0,00
<b>Felhalmozási célú tartalék</b>											
Felhalmozási célú tartalék	3 736 492		0,00		0,00		0,00	3 736 492	100,00	0	0,00
<b>1 Önkormányzat összesen</b>	<b>19 505 306</b>	<b>1 015 159</b>	<b>5,20</b>	<b>4 034 830</b>	<b>20,69</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12 348 647</b>	<b>63,31</b>	<b>2 106 670</b>	<b>10,80</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
áthúzódó kötelezettségek											
tárgyévi tervezett kiadás	11 961	10 000	83,61		0,00		0,00		0,00	1 961	16,39
<b>4 Polgármesteri Hivatal összesen</b>	<b>11 961</b>	<b>10 000</b>	<b>83,61</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 961</b>	<b>16,39</b>
<b>Felújítási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	14 524	12 800	88,13					1 724	11,87	0	0,00
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	92 203	76 169	82,61		0,00			16 034	17,39	0	0,00
<b>2 Bicszeg összesen</b>	<b>106 727</b>	<b>88 969</b>	<b>83,36</b>					<b>17 758</b>	<b>17,39</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felújítási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	32 000	32 000	100,00							0	0,00
<b>3 Ónád Községi Önkormányzat összesen</b>	<b>32 000</b>	<b>32 000</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	2 665	2 665	100,00		0,00					0	0,00
<b>Egyesített Bölcsődék</b>	<b>2 665</b>	<b>2 665</b>	<b>100,00</b>							<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	4 350	4 350	100,00		0,00					0	0,00
<b>Egyesített Szociális Intézmény</b>	<b>4 350</b>	<b>4 350</b>	<b>100,00</b>							<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	1 000	1 000	100,00		0,00					0	0,00
<b>Játtékai-mesével Óvoda</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00</b>							<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	1 200	1 200	100,00		0,00					0	0,00
<b>Bátya Óvoda</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>100,00</b>							<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	1 080	1 080	100,00		0,00					0	0,00
<b>Tesz-vesz Óvoda</b>	<b>1 080</b>	<b>1 080</b>	<b>100,00</b>							<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Felhalmozási kiadások</b>											
tárgyévi tervezett kiadás	1 090	1 000	91,74		0,00					90	8,26
<b>Balaton Óvoda</b>	<b>1 090</b>	<b>1 000</b>	<b>91,74</b>							<b>90</b>	<b>8,26</b>
<b>Összesen:</b>	<b>19 667 379</b>	<b>1 157 423</b>	<b>5,88</b>	<b>4 034 830</b>	<b>20,52</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12 366 405</b>	<b>62,88</b>	<b>2 108 721</b>	<b>10,72</b>



## 2019. Finanszírozási kiadások - Önként vállalt feladatkörök

ezer Ft-ban

Megnevezés	Kiadási előirányzat 100%	Felhalmozási bevételek	Intézm. bevételek fedezete %	Állami támogatás	Állami támogatás fedezete %	Támogatás és átvett pe.	Átvett pe. fedezete %	Kv. Maradvány és betételekötés megszüntetése	Pénzmaradvány fedezete %	Önkorm. hozzájárulás	Önkormányzati hozzájárulás fedezete %
felhalmozási támogatás	189 366		0,00	0,00			0,00		0,00	189 366	100,00
belföldi értékpapírok kiadásai	6 000 000										
<b>1 Önkormányzat összesen</b>	<b>6 189 366</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>189 366</b>	<b>3,06</b>