



Nemesszalók Község Önkormányzata  
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.  
Tel: 89/400-200; 30/278-1096  
Fax.: 89/342-642  
e-mail: [hivatal@nemesszalok.hu](mailto:hivatal@nemesszalok.hu)

---

## Képviselő-testület tagjainak

### Helyben

## MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy a Képviselő-testület

**2019. május 30-án (csütörtökön) 11.00 órai kezdettel**

**tartja következő nyilvános ülését, melyre meghívom.**

**Az ülés helye:** Önkormányzati hivatal  
Nemesszalók, Rákóczi u.15.

### Napirend:

1./ Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzéséről készült jelentés

Előadó: Varga Jenő polgármester

2./ Az önkormányzat 2018. évi zárszámadása

Előadó: Varga Jenő polgármester

3./ Szennyvíz víziközmű-vagyon vagyoneértékelése

Előadó: Varga Jenő polgármester

Nemesszalók, 2019. május 27.



  
Varga Jenő  
polgármester



Nemesszalók Község Önkormányzata  
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.  
Tel: 89/400-200; 30/278-1096  
Fax.: 89/342-642  
e-mail: [nemesszalok@emw.hu](mailto:nemesszalok@emw.hu)

## J E L E N L É T I Í V

A Képviselő-testület 2019. ....<sup>05.</sup> hó .....<sup>30.</sup> napján <sup>11:00</sup>.....órákor megtartott  
nyilvános/zárt ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1.	VARGA JENŐ	polgármester	
2.	BALATONINÉ HORVÁTH SAROLTA	alpolgármester	
3.	FODOR ZOLTÁN	képviselő	
4.	MOLNÁR GÁBOR	képviselő	
5.	TÓTH ATTILA	képviselő	

Tanácskozási joggal meghívottak:

- 1./ dr. Szabadics Zsuzsanna                      jegyző                      .....
- 2./ .....                      .....                      .....
- 3./ .....                      .....                      .....



Nemesszalók Község Önkormányzata  
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.  
Tel: 89/400-200; 30/278-1096  
Fax.: 89/342-642  
e-mail: [hivatal@nemesszalok.hu](mailto:hivatal@nemesszalok.hu)

---

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. május 30-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzéséről készült jelentés  
**Előadó:** Varga Jenő polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat a belső ellenőrzési feladatot a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása útján látja el.

A Táruulás megbízásából a belső ellenőrzést a Bocskai és Társa Bt. végezte 2018. évben.

A belső ellenőr elkészítette és megküldte a mellékelt Összefoglaló jelentést.

A jogszabályi előírások alapján a belső ellenőrzési jelentést a Tisztelt Képviselő-testület részére megismerés végett benyújtom és kérem az alábbi határozati javaslat szerinti elfogadását.

Nemesszalók, 2019. május 27.



Határozat

  
Varga Jenő  
polgármester

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nemesszalók Község Önkormányzatánál a Bocskai Társa Bt. által elvégzett 2018. évi belső ellenőrzéséről készült Összefoglaló jelentést megismerte, azt tudomásul vette.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Jenő polgármester



## **Bocskay és Társa Betéti Társaság**

8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.

Tel: 88/401-140

Fax: 88/799-063

E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

# **Összefoglaló jelentés**

## **Nemesszalók Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzéséről**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 49.§ (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető kötelezettségeként írja elő az éves összefoglaló jelentés elkészítését.

Kötelezettségünknek eleget téve az alábbiakban részletezzük az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzésének teljesítését.

Az éves összefoglaló jelentés az évközi egyedi jelentéseken túl, egy összefogott, lényegre törő tájékoztatást ad a Hivatal részére, és kiemelten a felügyeleti szerv részére.

Az ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk jelentős mértékben támogatják a Nemzetgazdasági Minisztériumnak az államháztartás belső pénzügyi ellenőrzési rendszer vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.

A 2018. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapult, mely kockázatelemzés a kockázati elemek gazdasági személyi hatásuk nagyságrendi súlyozásából kialakult mátrix formában valósult meg.

A 2018. évi belső ellenőrzési tervben rögzítetteknek megfelelően társaságunk a vállalt feladatokat maradéktalanul elvégezte, az éves ellenőrzési tervtől nem tértünk el, a lefolytatott ellenőrzések összhangban voltak az ellenőrzési tervvel. Olyan rendkívüli esemény nem történt 2018. gazdasági év során, amely a tervben változást okozott volna, illetve a megbízó sem kért rendkívüli ellenőrzést az elfogadott terven felül a tartalék időkeret terhére.

2018. év során olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapítottunk meg az ellenőrzések révén, mely büntető, szabálysértési, fegyelmi, vagy kártérítési felelősségre vonási eljárás kezdeményezését tette volna szükségessé.

Megállapításainkat a pénzügyi vezetővel, illetve a jegyzővel megbeszéltük, személyesen megvitattuk a hibák elhárításának lehetőségeit, azok jövőbeni megelőzésére teendő intézkedéseket.

Az ellenőrzéseket helyszíni vizsgálat során hajtottuk végre, amelyről az elkészített jelentést megküldtük az Önkormányzat részére véleményezésre.

Mind a 2018. évi belső ellenőrzési terv javaslatunk, mind az ellenőrzési jelentéseink elkészítésekor maximálisan törekedtünk a vonatkozó jogszabályok által előírt formai és tartalmi követelményeknek való megfelelésre, a szabályszerűség betartására.

Munkánkat jelentős mértékben segítette az Önkormányzat gazdasági szervezete, és annak vezetője.

Egyben felhívjuk a figyelmet a Bkr. 45.§-ában foglaltakra, mely szerint az egyes témákra vonatkozó ellenőrzések megállapításaira, a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül intézkedési tervet kell készíteni, és megküldeni a költségvetési szerv vezetője, és a belső ellenőrzési vezető részére. Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető javaslatára a költségvetési szerv vezetője ennél hosszabb, legfeljebb 30 munkanapos határidőt is megállapíthat.

Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére is.

Amennyiben az intézkedési tervekre vonatkozó fenti előírások nem valósultak meg maradéktalanul, úgy kérjük azokat haladéktalanul pótolni.

### **A belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján:**

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy valamennyi tevékenység szabályszerű, gazdaságos, eredményes legyen. Az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a működéssel kapcsolatosan.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

### **A belső kontrollrendszer 5 elemének értékelése:**

#### **1. Kontrollkörnyezet**

Az önkormányzati etikai elvárások nincsenek külön kódexben rögzítve, a munkatársak a közszolgálati dolgozókra vonatkozó általános etikai normáknak kötelesek eleget tenni.

A hivatalban és az önkormányzat intézményeiben végzett működési folyamatok szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálását folyamatosan szem előtt kell tartani. A gyakorlatban már több példa van rá, és a belső ellenőrzés is javasolja egy Belső Kontroll Kézikönyv kidolgozását, mely kiterjeszhető az intézményekre is, úgy, hogy az intézményvezetők a helyi sajátosságaiknak megfelelően elkészítik a rájuk vonatkozó részt a Kontroll Kézikönyvben. Ennek megvalósításával dokumentáltan is helyükre kerülnének a megfelelő ellenőrzési pontok a különböző tevékenységekben.

A folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok a munkafolyamatokba beépítettek, a kontrollok alkalmasak a hibák kiszűrésére. A kiszűrt hibák korrigálása minden esetben megtörténik vagy az észlelés (elkövetés) szintjén azonnal, vagy a belső ellenőrzés megállapításainak és javaslatainak figyelembe vételével utólagosan.

## **2. Kockázatkezelési rendszer**

Az éves belső ellenőrzési tervbe a kockázati tényezők modelljének a belső ellenőrzési vezető (figyelembe véve az önkormányzat felől támasztott javaslatokat, igényeket, és a jogszabályi előírásokat) által történt súlyozás alapján, prioritás szerint kerültek a vizsgálatok területei.

A vizsgálatok kiválasztásánál a kockázatokon túl mindig szempont az is, hogy azok minél nagyobb területet lefedjenek a gazdálkodásból.

A kockázatkezelési rendszer működtetése során fel kell mérni a tevékenységekben és a működésben, gazdálkodásban rejlő kockázatokat, meg kell határozni a szükséges intézkedéseket a kockázatok kezelésére.

A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része. A vezetőknek külön figyelmet kell fordítani arra, hogy a kockázatkezelést minden folyamatba beépítsék, és a szervezet minden tagja megértse a kockázatkezelés értékét.

Az államháztartás területén előforduló szabálytalanságok minősített eseteit jelentik a tudatosan elkövetett súlyos szabálytalanságok (csalások, korrupciók), melyek költségvetési szervre gyakorolt hatása rendkívül veszélyes, kárt okozó jellegük és tartalmuk miatt.

Az Önkormányzat kiemelten kezeli a szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét, amelyben hangsúlyos szerepet kap a szabálysértési, kártérítési eljárások megindítására okot adó cselekmény gyanúját felvető szabálytalanságok kezelése.

## **3. Kontrolltevékenységek**

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A folyamatos működés megköveteli, hogy a munkavégzéshez szükséges minden adat, információ úgy álljon rendelkezésre a feladatot ellátó munkatársaknak, hogy azokból nyomon lehessen követni az adott feladattal kapcsolatos korábbi tevékenységeket akkor

is, ha áthelyezés vagy kilépés miatti személycsere okán munkakör átadásra-átvételre kerül sor.

Fentieken túl csak a rendszeresen aktualizált kötelezettségvállalás rendjéről szóló szabályzat biztosítja, hogy jogosulatlan kifizetések, visszaélések ne történjenek, így ennek a szabályzatnak a naprakészsége is kulcsfeladata a kontrolltevékenységnek.

Az önkormányzatnak el kell készíteni a FEVUÉ szabályzatát, mely nélkülözhetetlen a kontrolltevékenység maradéktalan szabályozottságához.

#### **4. Információs és kommunikációs rendszer**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről, és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 9. §-a tartalmazza az idevágó előírásokat:

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az önkormányzatnál jól működő belső kommunikációs eszköznek bizonyul, a személyes kapcsolattartáson túl az elektronikus levelezés, és egyre inkább előtérbe kerül nemcsak tájékoztatás, hanem feladatkiosztás és egyéb szervezési feladatok eszközeként is.

A külső kommunikáció legfőbb eszköze az Önkormányzat hivatalos honlapja. Kijelöltek a felelősök a szakterületeket illetően a hivatali honlap folyamatos, aktuális és pontos információkkal való ellátásáért. A honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik, általa a lakosság sok hasznos, a közéletet érintő információhoz juthat, és a helyi ügyeik intézéséhez is megfelelő tájékoztatást kapnak.

#### **5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

A 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet az alábbi előírást tartalmazza:

- A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A monitoring a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, amely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzésből áll

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálja azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a



kiadmányozás, a szignálás, a jóváhagyás, az engedélyezés és a számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek.

Ezen felül az operatív monitoring tevékenység rendszeres vezetői értekezleteken történő beszámolóval is megvalósul.

Az utólagos monitoring tevékenység a megbízási szerződéssel foglalkoztatott külső szakértő által végzett belső ellenőrzések keretén belül valósult meg.

A kialakított monitoring rendszer alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekményt, súlyos szabálysértés megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

#### **A belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint az alábbi témák kerültek átvizsgálásra:**

- 1.) A 2017. évi pénzkezelés és pénzgazdálkodás ellenőrzése.
- 2.) A 2017. évi folyamatos elszámolású ügyletek teljesítési időpontjának ellenőrzése a bejövő és kimenő számlaforgalomban.
- 3.) Az államháztartáson kívüli vagy államháztartáson belüli szervezetnek, személynek vagyongazdálkodásba, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartása.

#### **A 2017. évi pénzkezelés és pénzgazdálkodás ellenőrzése:**

- Nemesszalók Község Önkormányzatánál és a Közös Hivatalnál a pénzkezelés és a pénzgazdálkodás vizsgálatát az Áht-ban, a Bkr-ben és a helyi szabályzatokban foglaltaknak megfelelően végeztük.
- Az ellenőrzés kiterjedt a szabályzatokra, a kontrollrendszer kialakítására és működésére.
- A pénzgazdálkodás a tárgyévre elfogadott költségvetési rendelet alapján történt; az előirányzatok teljesítését szabályszerűen tartották nyilván.
- Az Önkormányzat és a Közös Hivatal pénzügyi, számviteli és gazdálkodási feladatait a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal látta el.
- A belső kontrollrendszer kialakítása szabályszerűen megtörtént, a kulcskontrollok megfelelően működtek. A teljesítéseket az utalványokon igazolták, ezt követően történt az érvényesítés és a kifizetés. A gazdálkodási jogkörök gyakorlóit írásban megbízták, arról szabályszerű nyilvántartást vezettek. Az utalványokon a szükséges, a jogszabályban előírt igazolások és aláírások megtörténtek. Az utalványokon feltüntették a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételi sorszámokat. A nagy értékű kifizetésekhez minden esetben mellékeltek az írásbeli kötelezettségvállalásokat.
- A pénzgazdálkodás és a pénzkezelés során betartása kerültek a vonatkozó jogszabályok és a helyi szabályzatok. A vizsgált időszakban az Önkormányzat és a Közös Hivatal esetében a pénzkezelés kockázatai minimálisak voltak.

#### ***Javaslat a Polgármester és a Jegyző részére:***

- Javasoljuk 2018. évtől minden kiadás (kis értékű, nagy értékű kifizetések) esetében az alapbizonylatokon elvégezni a pénzügyi ellenjegyzést, mivel 2018. évtől az ASP program által kiállított nyomtatványon nincs helye.

**A 2017. évi folyamatos elszámolású ügyletek teljesítési időpontjának ellenőrzése a bejövő és kimenő számlaforgalomban:**

- 2016. január 01-től az ÁFA törvény módosult a folyamatosan teljesített ügyletek vonatkozásában. A továbbiakban az elnevezésük: időszakos elszámolású ügyletek.
- Nemesszalók Község Önkormányzata a vizsgált időszakban nem tartozott az ÁFA tv. hatálya alá.
- Az új szabályokat először a 2016. január 01-vel kezdődő elszámolási időszakra kellett alkalmazni, így 2017. év során átmeneti szabályok alkalmazására már nem kerülhetett sor.
- 2017. évben jellemzően az alábbi típusú ügyleteket számlázták:
  - bérleti díj (szennyvíz),
  - ingatlan bérleti díj,
  - iskolai és szociális étkeztetés.
- A számlákon a teljesítési időpontok többségében szabályszerűen kerültek megállapításra, kivéve a vízi-közmű 2016. második félévi bérleti díja, valamint a konyha ingatlan bérleti díja esetében.

***Javaslat a Polgármester és a Jegyző részére:***

- Javasoljuk a vízi-közmű bérleti díj számlázásakor figyelembe venni, hogy a teljesítés időpontja a teljesítési időszak utolsó napját követő, maximum a 60. nap lehet.
- Bérbeadásnál, amennyiben a számlázás és a fizetés a tárgyidőszakban történik, akkor a teljesítés időpontjának meg kell egyeznie a számla keltével.

**Az államháztartáson kívüli vagy államháztartáson belüli szervezetnek, személynek vagyongazdálkodásba, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartása:**

- Nemesszalók Község Önkormányzata a Vízmű Zrt-től a 2013. január 01-én átháramoltatott vízi-közmű vagyont állományba vette, de nem a jogszabály előírásai alapján meghatározott bekerülési értéken. Az eszközöket átvezették a vagyongazdálkodásba adott eszközök közé. 2017. évben elvégezték a bruttó érték és az értékcsökkenés korrekcióját, azonban az értékcsökkenés összegét csak az analitikában szerepeltették, a főkönyvben nem került nyilvántartásba vételre.
- Az értékcsökkenést 2018. első félévében az analitika alapján fel kell venni a főkönyvi adatok közé.
- A vagyongazdálkodó által 2018. február 27-én megküldött tájékoztató tartalmazta a 2013 – 2017. években történt vagyongazdálkodásokat (pótlás, felújítás, selejtezés bruttó értéke, elszámolt értékcsökkenés). Nem közölték azonban a díjban megtérült amortizáció összegét.
- A vagyongazdálkodó 2017. december 30-i dátummal megküldte az Önkormányzat részére az új vagyongazdálkodási szerződést.

- A szennyvíztisztító és kezelő rendszert a Bakonykarszt Zrt. üzemelteti. Az üzemeltetésre átadott eszközöket az ingatlanok és a gépek, berendezések, felszerelések között kell nyilvántartani.

#### ***Javaslat a Polgármester és a Jegyző részére:***

- Javasoljuk 2018. első félévében a 2013-2017. közötti évekre elszámolt értékcsökkenés összegét a főkönyvi nyilvántartásba felvenni.
- Javasoljuk 2018. első félévében a vagyonkezelő által megküldött dokumentumok alapján a 2013-2017. években történt vagyonváltozások számviteli elszámolását. Javasoljuk továbbá a visszapótlási kötelezettség állományba vételét is.
- A szennyvíz vagyon bérüzemeltetésre került átadásra a Bakonykarszt Zrt. részére, az nem szerepelhet a vagyonkezelésbe adott eszközök között.

#### **Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei; a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:**

A 2018. évi belső ellenőrzés megvalósítása során mind a személyi, mind a szakmai, mind az informatikai feltételek a jogszabályok által előírtakat meghaladóan rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező 2018. év során nem volt. Az ellenőrzések rendre az érintettekkel előre egyeztetett időpontban kerültek lefolytatásra.

A belső ellenőrzést végző belső ellenőrzési vezető költségvetési minősítéssel rendelkező okleveles könyvvizsgáló, a Könyvvizsgálói Kamara kreditrendszerre épülő oktatásain túl részt vett a belső ellenőrzéssel kapcsolatos szakmai előadásokon. A Könyvvizsgálói Kamara Költségvetési Tagozata által szervezett konzultációk és előadások nagyban segítik a belső ellenőri munka színvonalának emelését.

Mind a belső ellenőrzési vezető, mind a belső ellenőrök rendelkeznek a 18/2009.(X.6.) PM rendelet szabályainak megfelelő regisztrációval; illetve az ABPE továbbképzés I – II. vizsgával. A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrök 2018-ban kapták meg a Tanúsítványt a kötelező 2 évenkénti továbbképzés sikeres vizsgájáról az Államháztartási számvitel témakörben. Ezen túl az éves változások folyamatos nyomon követésével, konzultációkkal tartják naprakészen szakmai felkészültségüket.

Modern számítástechnikai háttér segíti a belső ellenőrzés munkáját, naprakész programmal, on-line adattovábbítással, folyamatos aktualizálással.

#### **Tervezett jövőbeni ellenőrzések, kockázatelemzés indoklása, rövid- és hosszú távú tervek megvalósulása:**

Több éves ellenőrzésünk alapján következtetésként egyértelműen levonható, hogy a pénzügyi – számviteli feladatellátás javult az Önkormányzatnál, amellet, hogy az érintettek leterheltsége magas, s a folyamatos jogszabályváltozás tovább nehezíti a munkát.

A 2018. évi belső ellenőrzési terv maradéktalanul teljesült, a belső ellenőrzés szakaszai lezárultak.

A kockázat elemzésnél figyelembe véve ellenőrzéseink megállapításait, határoztuk meg a jövőbeni ellenőrzés feladatait.

## **A tanácsadói tevékenység**

Az éves ellenőrzési terv végrehajtása során az ellenőrzésekkel egyidejűleg folyamatosan erősítettük a tanácsadói tevékenységünket. A FEUVE rendszer hatékony működtetése nagymértékben függ attól, hogy a folyamatosan változó jogszabályi környezet hatásait időben felismerik, beépítik a rendszerbe.

Ezen ismeretanyag naprakész feldolgozásában tanácsadással nyújtunk segítséget.

Amíg a belső ellenőri tevékenység a múltra vonatkozóan tesz megállapításokat, addig a tanácsadói tevékenység a jelen és a jövő problémáira próbál megoldási javaslatot tenni, az önkormányzat sajátosságait szem előtt tartva.

2019. évben a korábbi évekhez hasonlóan, a költségvetés nem biztosít normatív támogatást a kötelezőként megmaradó belső ellenőrzési feladatra, annak megvalósítása így továbbra is többletforrást igényel az önkormányzatnál.

Úgy véljük, azon túl, hogy előírt feladat, a folyamatba épített és vezetői ellenőrzés mellett a gazdálkodás kontrollrendszerének egyik alappillére a folyamatos belső ellenőrzés, mely a szabályozottság, a számvitel területén komoly fejlődést ért el általában is az Önkormányzatoknál. A számviteli szabályok változásával a folyamatba épített és vezetői ellenőrzés segítése újból hangsúlyossá válik, segítve ezzel a kontrollrendszer teljes körű szabályozottságának elérését.

Reméljük, az eddig végzett munkánk alapján a jövőbeni belső ellenőrzéseknél is számíthatunk a sikeres együttműködésre.

Veszprém, 2019. február 15.

Tisztelettel:



**Kiss Mária**

belső ellenőrzési vezető



Nemesszalók Község Önkormányzata  
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.  
Tel: 89/400-200; 30/278-1096  
Fax.: 89/342-642  
e-mail: [hivatal@nemesszalok.hu](mailto:hivatal@nemesszalok.hu)

---

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. május 30-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2018. évi zárszámadása

**Előadó:** Varga Jenő polgármester

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Nemesszalók Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetését az 1/2018.(II.22.) önkormányzati rendeletében hagyta jóvá a képviselő-testület.

Nemesszalók község önkormányzatának eredeti előirányzata 287 400 135 Ft. A változások következtében 317 418 368 Ft-ra módosult.

2018. évben az önkormányzat bevételeinek alakulását 1. számú táblázat szemlélteti.

**Bevételek általános értékelése:**

<b>Helyi önkormányzatok általános működési támogatása</b>	<b>53 456 607 Ft</b>
<b>Önkormányzatok köznevelési feladatai</b>	<b>44 108 934 Ft</b>
<b>Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása</b>	<b>27 991 591 Ft</b>
<b>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>1 800 000 Ft</b>
<b>Működési célú kieg. támogatások ÁH-n belülről</b>	<b>2 172 478 Ft</b>
- ASP támogatás	367 200 Ft
- kompenzáció	173 278 Ft
- téli rezsicsökkentés támogatása	1 632 000 Ft
<b>2017. évi elszámolásból származó bevétel</b>	<b>969 690 Ft</b>
<b>Egyéb működési célú támogatás</b>	<b>29 598 484 Ft</b>
- természetbeni Erzsébet utalvány	153 500 Ft
- védőnői és tb finanszírozás	3 125 400 Ft
- közfoglalkoztatás támogatása	2 708 607 Ft
- MVH támogatás	372 704 Ft
- EFOP támogatás	23 238 273 Ft
<b>Felhalmozási célú önk. támogatás ÁH-n belülről</b>	<b>40 876 761 Ft</b>
BM járdafelújítás	15 000 000 Ft
Fő út felújítás	25 876 761 Ft
<b>Adóbevételek:</b>	<b>33 221 792 Ft</b>
○ Iparüzési adó	29 491 545 Ft
○ Gépjárműadó	3 672 714 Ft
○ késedelmi pótlék	17 912 Ft
○ termőföld bérbeadásából származó bev.	39 621 Ft
<b>Működési bevételek:</b>	<b>13 856 585 Ft</b>
● Készletértékesítés ellenértéke	698 004 Ft
● (járdalap, hulladékvas, radiátor stb.)	
● Lakbér	452 665 Ft
● Tornaterem	310 395 Ft
● Hivatal terembérlet	30 000 Ft
● Művelődési ház bérleti díj	152 800 Ft
● Konyha bérleti díj	2 504 950 Ft
● Fogorvosi rendelő bérleti díj	47 600 Ft
● Közterület bérleti díj	681 715 Ft
● Csatornabérleti díj	238 644 Ft
● Intézményi ellátási díjak	7 555 870 Ft

- Iskolai térítési díj	2 867 830 Ft	
- Szociális étkeztetés térítési díj	4 688 040 Ft	
• Raklap megtérítés		176 784 Ft
• Szolgáltatások ellenértéke (munkaidőn túli házasságkötés)		40 000 Ft
• Buszköltség megtérítés (Imely)		199 589 Ft
• Rendezvények bevétele		331 990 Ft
• Köztemetés megtérítés, urnafal		139 965 Ft
• Egyéb mük. bevétel:		295 005 Ft
• Kamatbevétel		609 Ft

**Államháztartáson kívülről kapott működési célú pénzeszköz átvétel** címen a MAZSIHISZ-tól – temetőgondozásra – kapott támogatást könyveltük **42 000 Ft** összegben. Bethler Gábor alapítvány támogatása 1 000 000 Ft.

**Államháztartáson kívülről kapott felhalmozási célú pénzeszköz átvétel** címen 1 000 000 Ft támogatást kaptunk az I. világháborús emlékmű felújításához.

**Költségvetési maradványunkat** igénybe vettük **1 553 748 Ft** összegben.

**Államháztartáson belüli megelőlegezések** (közfoglalkoztatás) címen **736 802 Ft** érkezett számlánkra, 2019. évi állami támogatás előleg 4 333 701 Ft.

**Rövidlejáratú folyószámla hitel felvételére** került sor 18 316 906 Ft összegben.

2018. évben, az önkormányzat kiadásainak alakulását 2. számú táblázat szemlélteti.

### **Kiadások általános értékelése:**

**Önkormányzatok igazgatási tevékenysége** teljesített kiadás **17 725 095 Ft** volt, melyből a munkabér és tiszteletdíj 9 958 866 Ft, járulékai 1 816 881 Ft, a dologi kiadás 5 546 288 Ft, ebből:

• Üzemeltetési anyagok beszerzése	449 639 Ft
• Kommunikációs szolgáltatás	53 890 Ft
• Közüzemi díjak	183 936 Ft
• Karbantartás, kisjavítás	179 827 Ft
• Szakmai tevékenység segítő szolg.:	1 874 016 Ft
• Egyéb szolgáltatások	1 978 924 Ft
• Kiküldetés	83 680 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	742 376 Ft

Egyéb működési célú támogatást adtunk át 50 000 Ft értékben Nemesvid Önkormányzatnak a nemesek találkozó megszervezéséhez.

A kazánház felújítása 353 060 Ft-ba került.

<b>Támogatási célú finanszírozás</b> címen átadásra került	<b>99 253 802 Ft</b> , ebből
- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal:	42 232 780 Ft
- Köznevelési Intézményfenntartó társulás:	51 254 202 Ft
- Kavics Alapítvány:	5 247 688 Ft
- Marcalgergelyi önkormányzat	466 982 Ft
- Fix pont:	52 150 Ft

**Temető fenntartására 3 266 140 Ft-ot költöttünk, dologi kiadások összege 446 813 Ft ebből:**

• Üzemeltetési anyagok beszerzése	92 304 Ft
• Közüzemi díjak	48 887 Ft
• Egyéb szolgáltatás	267 308 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	38 314 Ft

„Büszkeségpont” emlékmű létesítésére kapott támogatásból 28 880 Ft összeget visszakellett fizetnünk.

A Táncsics úti temető épület felújítására 1 869 318 Ft-ot, a Dabronyi úti temető kerítés felújítására 921 129 Ft-ot fordítottunk.

**Közfoglalkoztatás ellátására 2 155 222 Ft-ot költöttünk, melyből a munkabér 1 923 099 Ft, járulékai 184 952 Ft volt. Dologi kiadásokra 34 780 Ft-ot fizettünk ki.**

**Nem veszélyes hulladék szállításra 4.235 Ft-ot fizettünk ki, mely a rászorultak szemétszállítás költségeinek átvállalása volt.**

**Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése szakfeladaton 98 526 Ft-ot fizettünk ki, mely a szennyvíztelep biztosítását fedezi.**

**Háziorvosi ellátáson 14 730 Ft-ot dologi kiadás merült fel.**

**Fogorvosi ellátás szakfeladaton kifizettünk 542 172 Ft-ot, melyből**

• Közüzemi díj	84 861 Ft
• Egyéb szolgáltatás (fogászati hozzájárulás)	434 400 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	22 911 Ft

**Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás szakfeladaton teljesített kiadás 2 477 174 Ft, melyből a megbízási díj 1 551 650 Ft, járulékai 253 482 Ft.**

Dologi kiadás 304 784 Ft, amelyből

• Üzemeltetési anyagok beszerzés	62 366 Ft
• Telefon díj	15 981 Ft
• Közüzemi díjak	102 419 Ft
• Egyéb szolgáltatások	59 500 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	64 518 Ft

Az épület felújítása 344 961 Ft-ba került a községnek.

**Ifjúság- egészségügyi gondozásra 97 200 Ft-ot fizetünk ki.**



**Sporttelep működtetése** feladatra **2 103 770 Ft**-ot fizettünk ki. Megbízási díjra 209 500 Ft-ot, járulékaire 21 810 Ft-ot, dologi kiadásra 874 040 Ft-ot fizettünk ki az alábbi részletezés szerint:

• Üzemeltetési anyagok	322 639 Ft
• Közüzemi díj	187 827 Ft
• Egyéb szolgáltatás	213 759 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	149 815 Ft

Sportegyesület részére az ütemterv szerint átadtunk 900 000 Ft támogatást.  
A sportépület felújítására 98 420 Ft-ot fizettünk ki.

**Sportcsarnok működtetése** feladatra **6 058 447 Ft**-ot fizettünk ki. Dologi kiadásra 3 575 323 Ft-ot fizettünk ki az alábbi részletezés szerint:

• Üzemeltetési anyagok	363 184 Ft
• Közműdíj	1 855 570 Ft
• Egyéb szolgáltatás	554 041 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	802 528 Ft

A tornacsarnok felújítására 2 483 124 Ft-ot fizettünk ki.

**Könyvtári szolgáltatás** szakfeladaton **479 218 Ft** kiadásunk volt, melyből a megbízási díj 300 000 Ft, járulékaik 53 218 Ft. Az ajtó cseréjére 126.000 Ft-ot fizettünk ki.

**Közművelődési intézmények működtetése** szakfeladaton **7 600 206 Ft**-ot fizettünk ki, dologi kiadásként az alábbiak szerint:

• Üzemeltetési anyagok beszerzése	169 539 Ft
• Közüzemi díjak	1 818 113 Ft
• Egyéb szolgáltatás (rendezvények, jogdíjak)	4 483 641 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 128 913 Ft

**Közművelődési intézmények fejlesztése (EFOP pályázat)** szakfeladaton **4 587 273 Ft**-ot fizettünk ki, ebből megbízási díj 1 320 000 Ft, járulékaik 231 660 Ft. Dologi kiadásként 1 351 311 Ft-ot fizettünk ki az alábbiak szerint :

• Szakmai tevékenység kiadásai	1 053 226 Ft
• Üzemeltetési anyag beszerzése	15 000 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	283 085 Ft

Az óvoda épület felújítására 1 684 302 Ft-ot fizettünk ki.

**Segélyezés, támogatás címen 2 389 664 Ft-ot fizettünk ki:**

• Beiskolázási segély	145 000 Ft
• Lakhatási támogatás	169 100 Ft
• Települési támogatás	5 000 Ft
• Gyógyszerköltség támogatás	23 100 Ft
• Arany János ösztöndíj	130 000 Ft
• Bursa Hungarica támogatás	400 000 Ft
• Erzsébet utalvány:	153 500 Ft
• Téli rezszi támogatás:	1 305 900 Ft

Nyugdíjas találkozó dologi kiadása: 58 064 Ft.

**Községgazdálkodási szolgáltatás címen kifizetett kiadás 38 440 579 Ft.**

Munkabér 3 743 297 Ft, járulékai 701 458 Ft, dologi kiadás 6 728 041 Ft, amelyből

• Üzemeltetési anyagok	1 502 305 Ft
• Közüzemi díjak	579 609 Ft
• Karbantartás, kisjavítás	503 214 Ft
• Egyéb szolgáltatás	2 927 587 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 215 326 Ft

Működési célra átadott pénzeszközök 1 459 594 Ft az alábbiak szerint:

• Kistérségi társulás támogatása	764 406 Ft
• TÖOSZ	22 325 Ft
• Nemesszalók Községért Alapítvány	672 861 Ft
•	

Ingtatlanok felújítására 25 808 189 Ft-ot költöttünk, mely a következőképpen alakult:

• Járda felújítás	14 907 619 Ft
• Fő u. 10. felújítás	8 477 056 Ft
• Lehel utca javítás	790 194 Ft
• Emlékmű felújítás	1 099 185 Ft
• Óvoda felújítás	534 135 Ft

**Közvilágításra 2 902 614 Ft került kifizetésre.**

**Szociális étkeztetés 8 603 003 Ft-ba került a községnek.**

**Szünidei gyermekétkeztetésre 56 973 Ft-ot fizettünk ki.**

**Iskolai intézményi étkeztetésre 11 118 261 -ot fizettünk ki, ebből 221 375 Ft megbízási díj, 41 347 munkáltatókat terhelő járulék. Dologi kiadás 10 855 539, amelyből**

• vásárolt élelmezés	8 496 549 Ft
• Egyéb szolgáltatás	51 120 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 307 870 Ft

**Államháztartáson belüli megelőlegezések 5 084 405 Ft**-ot mutattunk ki, amelyből 4 347 603 Ft az előző évi elszámolásból adódó visszafizetés és kamata volt, a fennmaradó 736 802 Ft összeg a közfoglalkoztatás elszámolásából adódott.

**Finanszírozási kiadás 18 316 906 Ft**, mely a folyószámla hitel halmozott összegét jelenti.

A mérlegben **9 798 915 Ft** beruházásokra adott előleg került beállításra.

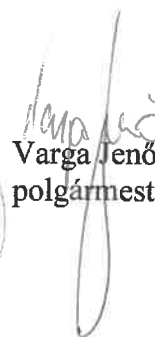
Év végi pénzkészletünk **32 414 518 Ft**, ebből EFOP számlán lévő összeg **18 651 422 Ft**.

A 2018 évi állami támogatás elszámolása után pótlólag kapott támogatás **457 923 Ft**-

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Nemesszalók, 2019. május 8.



  
Varga Jenő  
polgármester

## Nemesszalók Község Önkormányzat

### 2018. évi bevételei

#### 1.sz. mellélet

Bevételi forrás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Önkormányzatok működési támogatás	53 422 691	53 456 607	53 456 607	100 %
Köznevelési feladatok támogatása	40 269 034	44 108 934	44 108 934	100 %
Szociális feladatok támogatás	28 187 101	27 991 591	27 991 591	100 %
Kulturális feladatok támogatás	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100 %
Működési célú kiegészítő támogatás		2 172 478	2 172 475	100 %
Elszámolásból származó bevétele		969 690	969 690	100 %
Működési célú önkormányzati támogatás ÁH-n belül	32 363 837	29 109 937	29 598 484	103 %
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás ÁH-n belül	56 513 499	56 513 499	40 876 761	72 %
Adóbevételek	28 640 000	33 230 247	33 221 792	99 %
Működési bevételek	13 033 920	14 841 624	13 856 585	93 %
Ingatlan értékesítés	30 409 734	30 409 734		
Működési célú pénzeszköz átvétel ÁH kívülről	42 000	1 042 000	1 042 000	100 %
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁH kívülről	1 000 000	1 000 000	1 000 000	100 %
Államháztartáson belüli megelőlegezés		736 802	5 070 503	7 %
Hitel		18 316 906	18 316 906	100 %
Pénzmaradvány igénybevétele	1 718 319	1 718 319	1 553 748	90 %
<b>Összesen:</b>	<b>287 400 135</b>	<b>317 418 368</b>	<b>275 036 079</b>	<b>87 %</b>

**Nemesszalók község Önkormányzata  
2018. évi kiadásai**

2. sz. melléklet

23	A TELJESÍTÉSŐL											Telj. %-a	Teljesítés	Módosított e.i.	Eredeti előirányzat	Módosított e.i.	Teljesítés	Telj. %-a	Személyi juttatások	Munkáltatókat terhelő járulékok	Dologi kiadás	Ellátottak juttatásai	Átadott pénzeszköz	Felújítás	felh. célú pe. átadás	AH-n belüli megelőlegezés	Hitel
	Önkormányzati igazgatás	Köztetető fenntartás	Támogatás célú finanszir. műv.	Közfoglalkoztatás	Nem veszélyes hull.	Szennyvíz gyűjtése, víztermelés	Közvilágítás	Községszolgáltatás	Háziorvosi ellátás	Fogorvosi ellátás	Család és nővédelem																
	20 216 657	22 629 016	17 725 095	78	9 958 866	1 816 881	5 546 288			50 000	353 060																
	2 960 430	3 355 267	3 266 140	97			446 813																				
	98 535 322	99 253 802	99 253 802	100						99 253 802																	
	2 162 500	2 162 500	2 155 222	99	1 926 099	184 952	44 171																				
	48 260	48 260	4 235	9			4 235																				
	2 704 275	2 704 275	98 526	4			98 526																				
	2 832 100	2 832 100	2 902 614	102			2 902 614																				
	87 981 205	91 021 467	38 440 579	42	3 743 297	701 458	6 728 041			1 459 594	25 808 189																
	593 190	593 190	542 172	91			542 172																				
	3 495 600	3 028 200	2 477 174	82	1 551 650	275 779	304 784				344 961																
	97 200	97 200	97 200	100			97 200																				
	3 316 585	4 840 585	6 058 447	125			3 575 323																				
	3 157 310	3 357 310	2 103 770	62	209 500	21 810	874 040			900 000	98 420																
	392 004	491 004	479 218	98	300 000	53 218	126 000																				
	23 240 000	23 240 000	4 587 273	20	1 320 000	231 660	1 351 311				1 684 302																
	7 004 050	8 766 050	7 600 206	87			7 600 206																				
	11 006 343	11 292 343	11 118 261	98	221 375	41 347	10 855 539																				
	283 860	88 350	56 973	65			56 973																				
	7 751 641	8 788 638	8 603 003	99			8 603 003																				
	5 274 000	5 427 500	2 389 664	44			58 064			1 931 600	400 000																
		18 316 906	18 316 906	100																					18 316 906		
	4 347 603	5 084 405	5 084 405	100																				5 084 405			
	<b>287 400 135</b>	<b>317 418 368</b>	<b>233 375 615</b>	<b>74</b>	<b>19 230 787</b>	<b>3 327 105</b>	<b>49 830 033</b>			<b>1 931 600</b>	<b>102 063 396</b>	<b>33 562 503</b>	<b>28 880</b>										<b>5 084 405</b>	<b>18 316 906</b>			

**Előzetes hatásvizsgálat**  
Nemesszalók Község Önkormányzata 2018. évi zárszámadásáról szóló  
72019.(....) önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet a 2018. évi önkormányzati gazdálkodás alapján átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról és egyben lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet magasabb szintű jogszabály – törvény – végrehajtására irányul.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**7/2019.(....) önkormányzati rendelete**

**Nemesszalók Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló**  
**zárszámadásáról**

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

**1. § (1)** Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását

a) 278 585 719 Ft teljesített bevétellel,

b) 236 860 281 Ft teljesített kiadással,

c) 41 725 438 Ft többlettel

hagyja jóvá.

**2. §** A Képviselő-testület az önkormányzat összevont pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

**3. §** A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
5. § A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
6. § A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. § A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. § A Képviselő-testület a Nemesszalóki közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
9. § A Képviselő-testület a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal pénzmaradványának alakulását 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
10. § A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
11. § A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 10. melléklet és a 11. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.
12. § A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
13. § A képviselő-testület 2018. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.
14. § A Képviselő-testület a 2018.évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.
15. § A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2018. december 31. napján adósságállománnyal nem rendelkezik.
16. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Varga Jenő sk.  
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna sk.  
jegyző

**Nemesszalók Önkormányzat**  
**2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>126 618 826</b>	<b>130 499 300</b>	<b>130 499 300</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	53 422 691	53 456 607	53 456 607
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 209 034	44 108 934	44 108 934
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 187 101	27 991 591	27 991 591
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		2 172 478	2 172 478
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		969 690	969 690
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>32 882 360</b>	<b>34 035 345</b>	<b>34 523 892</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 882 360	34 034 345	34 523 892
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>56 513 499</b>	<b>56 513 499</b>	<b>40 876 761</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	15 000 000	15 000 000	15 000 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41 513 499	41 513 499	25 876 761
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>28 640 000</b>	<b>33 230 247</b>	<b>33 221 792</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.2.	Gépjárműadó	3 640 000	3 672 714	3 672 714
4.3.	Magánszemélyek jövedelemadói		39 621	39 621
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		17 912	17 912
5.	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>12 408 835</b>	<b>15 019 604</b>	<b>14 034 565</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		698 004	698 004
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		177 946	177 946
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 344 440	4 969 525	4 418 769
5.5.	Ellátási díjak	8 064 395	8 064 395	7 555 870
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		643	643
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		1 109 091	1 183 333
6.	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>30 409 734</b>	<b>30 409 734</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	30 409 734	30 409 734	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>42 000</b>	<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	1 042 000	1 042 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 000 000	1 000 000	1 000 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>288 515 254</b>	<b>301 749 729</b>	<b>255 198 310</b>
10.	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		18 316 906	18 316 906
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>2 340 514</b>	<b>2 340 514</b>	<b>2 175 943</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 340 514	2 340 514	2 175 943
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		<b>736 802</b>	<b>5 070 503</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		736 802	5 070 503
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)</b>			



**Nemesszalók Önkormányzat**  
**2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>2 340 514</b>	<b>21 394 222</b>	<b>25 563 352</b>
17.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>290 855 768</b>	<b>323 143 951</b>	<b>280 761 662</b>

**Nemesszalók Önkormányzat**  
**2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>195 845 782</b>	<b>207 257 661</b>	<b>179 867 587</b>
1.1.	Személyi juttatások	50 264 228	53 526 782	52 607 718
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 679 328	10 510 105	10 160 985
1.3.	Dologi kiadások	71 336 397	77 000 981	54 497 166
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 658 175	5 411 675	1 931 600
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	58 907 654	60 808 118	60 670 118
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 986 036	53 987 569	53 849 569
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 921 618	6 820 549	6 820 549
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>87 452 047</b>	<b>88 199 944</b>	<b>33 591 383</b>
2.1.	Beruházások	1 270 000	1 270 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	86 182 047	86 901 064	33 562 503
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		28 880	28 880
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		28 880	28 880
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>3 210 336</b>	<b>4 285 035</b>	
3.1.	Általános tartalék	661 061	1 735 760	
3.2.	Céltartalék	2 549 275	2 549 275	
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>286 508 165</b>	<b>299 742 640</b>	<b>213 458 970</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		18 316 906	18 316 906
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>4 347 603</b>	<b>5 084 405</b>	<b>5 084 405</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 347 603	5 084 405	5 084 405
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>4 347 603</b>	<b>23 401 311</b>	<b>23 401 311</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>290 855 768</b>	<b>323 143 951</b>	<b>236 860 281</b>

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				
	Megnevezés	C	D	E	Megnevezés	F	G	H	I
A									
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	126 618 826	130 499 300	130 499 300	Személyi juttatások	50 264 228	50 264 228	53 526 782	52 607 718
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 882 360	34 035 345	34 523 892	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 679 328	10 510 105	10 510 105	10 160 985
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	71 336 397	71 336 397	77 000 981	54 497 166
4.	Közhatalmi bevételek	28 640 000	33 230 247	33 221 792	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 658 175	5 658 175	5 411 675	1 931 600
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	42 000	1 042 000	1 042 000	Egyéb működési célú kiadások	58 807 654	58 807 654	60 808 118	60 670 118
6.	5.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	661 061	661 061	1 735 760	
7.	Egyéb működési bevételek	12 408 835	15 019 604	14 034 565					
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>200 592 021</b>	<b>213 826 496</b>	<b>213 321 549</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>196 506 843</b>	<b>196 506 843</b>	<b>208 993 421</b>	<b>179 867 587</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	2 340 514	3 077 316	7 246 446	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 340 514	2 340 514	2 175 943	Likvidációs célú hitelek törlesztése			18 316 906	18 316 906
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		736 802		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			5 070 503	Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		18 316 906	18 316 906	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele		18 316 906	18 316 906	Betét elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		4 347 603	5 084 405	5 084 405
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	2 340 514	21 394 222	25 563 352	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)		4 347 603	23 401 311	23 401 311
23.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>202 932 535</b>	<b>235 220 718</b>	<b>238 884 901</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>200 854 446</b>	<b>200 854 446</b>	<b>232 394 732</b>	<b>203 268 898</b>
24.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	4 085 178	4 085 178	4 833 075	33 453 962
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	2 078 089	2 078 089	2 825 986	35 616 003

forintban!

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2018. évi módosított elfőirányzat		2018. évi teljesítés	E	Megnevezés	2018. évi eredeti elfőirányzat		2018. évi módosított elfőirányzat	2018. évi teljesítés
		B	C				D	F		
A.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 000	15 000 000	15 000 000		Beruházások	1 270 000	1 270 000		
1.	1-ből EU-s támogatás					1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.	Felhalmozási bevételek					Felújítások	86 182 047	86 901 064	33 562 503	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	41 513 499	41 513 499	25 876 761		3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					Egyéb felhalmozási kiadások		28 880	28 880	
5.	4-ből EU-s támogatás (közvetlen)	1 000 000	1 000 000	1 000 000						
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	30 409 734	30 409 734							
7.	Juttatás értékesítés									
8.										
9.										
10.										
11.										
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	87 923 233	87 923 233	41 876 761		Tartalékok	2 549 275	2 549 275	33 591 383	
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)					Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+4.+5.+...+11.)	90 001 322	90 749 219		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele					Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Hitelek törlészése				
16.	Betét visszavonásából származó bevétel					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24.)					Befektetés célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+...+24.)	87 923 233	87 923 233	41 876 761		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	90 001 322	90 749 219	33 591 383	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	2 078 089	2 825 986	-		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	-	-	8 285 378	
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-		Költségvetési többlet:	-	-	-	
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-		Tárgyévi többlet:	-	-	-	

forintban !





Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>123 678 826</b>	<b>130 499 300</b>	<b>130 499 300</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	53 422 691	53 456 607	53 456 607
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 269 034	44 108 934	44 108 934
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 187 101	27 991 591	27 991 591
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		2 172 478	2 172 478
1.6.	Elszámolásból származó bevétel		969 690	969 690
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>32 363 837</b>	<b>29 109 937</b>	<b>29 598 484</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 363 837	29 109 937	29 598 484
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>56 513 499</b>	<b>56 513 499</b>	<b>40 876 761</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	15 000 000	15 000 000	15 000 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41 513 499	41 513 499	25 876 761
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>28 640 000</b>	<b>33 230 247</b>	<b>33 221 792</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.2.	Gépjárműadó	3 640 000	3 672 714	3 672 714
4.3.	Magánszemélyek jövedelemadói		39 621	39 621
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		17 912	17 912
4.5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	13 033 920	14 841 624	13 856 585
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		698 004	698 004
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 969 525	4 969 525	4 418 769
5.5.	Ellátási díjak	8 064 395	8 064 395	7 555 870
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		609	609
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		1 109 091	1 183 333
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	30 409 734	30 409 734	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	30 409 734	30 409 734	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvétel értékesítése			
6.5.	Részvétel megszüntetéshez kapcsolódó bevételek			
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	<b>42 000</b>	<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	1 042 000	1 042 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 000 000	1 000 000	1 000 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+8)</b>	<b>285 681 816</b>	<b>296 646 341</b>	<b>250 094 922</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		18 316 906	18 316 906
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	<b>1 718 319</b>	<b>1 718 319</b>	<b>1 553 748</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 718 319	1 718 319	1 553 748
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>		<b>736 802</b>	<b>5 070 503</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		736 802	5 070 503
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
<b>16.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)</b>	<b>1 718 319</b>	<b>20 772 027</b>	<b>24 941 157</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>287 400 135</b>	<b>317 418 368</b>	<b>275 036 079</b>

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	151 170 149	160 138 800	134 989 643
1.1.	Személyi juttatások	17 980 845	19 685 891	19 230 787
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 256 078	3 627 543	3 327 105
1.3.	Dologi kiadások	65 367 397	70 605 573	49 830 033
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 658 175	5 411 675	1 931 600
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	58 907 654	60 808 118	60 670 118
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 986 036	53 849 569	53 849 569
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 921 618	6 820 549	6 820 549
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	87 452 047	88 199 944	33 391 383
2.1.	Beruházások	1 270 000	1 270 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	86 182 047	86 901 064	33 562 503
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		28 880	28 880
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	3 210 336	4 285 035	
3.1.	Általános tartalék	661 061	1 735 760	
3.2.	Céltartalék	2 549 275	2 549 275	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	241 832 532	252 623 779	168 381 026
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)		18 316 906	18 316 906
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		18 316 906	18 316 906
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forrási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)	45 567 603	46 477 683	46 477 683
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 347 603	5 084 405	5 084 405
7.3.	Iránylevő szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	41 220 000	41 393 278	41 393 278
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1.+...+8.4.)			
8.1.	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	45 567 603	64 794 589	64 794 589
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	287 400 135	317 418 368	233 375 615

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	4	4	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	2	2



Költségvetési szerv megnevezése	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>		<b>177 980</b>	<b>177 980</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		177 946	177 946
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek		34	34
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>2 833 438</b>	<b>4 925 408</b>	<b>4 925 408</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 833 438	4 925 408	4 925 408
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás			
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.-4.2.)</b>			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>2 833 438</b>	<b>5 103 388</b>	<b>5 103 388</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>41 842 195</b>	<b>42 015 473</b>	<b>42 015 473</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	622 195	622 195	622 195
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	41 220 000	41 393 278	41 393 278
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>44 675 633</b>	<b>47 118 861</b>	<b>47 118 861</b>

<b>Kiadások</b>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>44 675 633</b>	<b>47 118 861</b>	<b>44 877 944</b>
1.1.	Személyi juttatások	32 283 383	33 840 891	33 376 931
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 423 250	6 882 562	6 833 880
1.3.	Dologi kiadások	5 969 000	6 395 408	4 667 133
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>44 675 633</b>	<b>47 118 861</b>	<b>44 877 944</b>

<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

*forintban !*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Közös Önkormányzati Hivatal	2 240 917		2 240 917	2 240 917	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
<b>Összesen:</b>		2 240 917		2 240 917	2 240 917	

**K I M U T A T Á S****a 2018. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról***forintban!*

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett ( Ft)	Tényleges ( Ft)
1.	Kistérség támogatása	működési támogatás	764 408	764 408
2.	TÖOSZ	tagdíj	22 325	22 325
3.	Rendőrség	működési támogatás	98 000	
4.	Katasztrófa védelem	működési támogatás	40 000	
5.	Sportkör	működési támogatás	900 000	900 000
6.	Közös Hivatalhoz hozzájárulás	működési támogatás	839 502	839 502
7.	Óvoda támogatás	működési támogatás	51 254 202	51 254 202
8.	Kavics Alapítvány	működési támogatás	5 247 688	5 247 688
9.	Emberi Erőforrás Minisztérium	Bursa támogatás	400 000	400 000
10.	Nemesszalók Község Alapítvány	működési támogatás	672 861	672 861
11.	Nemesvid Önkormányzat	működési támogatás	50 000	50 000
12.	Marcalgergelyi Önkormányzat	működési támogatás	466 982	466 982
13.	Fix pont	működési támogatás	52 150	52 150
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
<b>Összesen:</b>			<b>60 808 118</b>	<b>60 670 118</b>

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2018.**

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	01.	925 590	619 308	
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	02.	1 227 634 145	790 186 458	
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	03.	1 161 828 744	767 579 039	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	379 074 256	297 520 613	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	750 461 567	417 819 392	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	32 292 921	21 250 659	
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	08.	49 685 547	6 487 565	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	49 685 547	6 487 565	
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	18.	16 119 854	16 119 854	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	16 119 854	16 119 854	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
<b>5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)</b>	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	28.	1 912 000	1 912 000	
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	29.	1 912 000	1 912 000	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	1 912 000	1 912 000	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.	27 053 816	17 174 502	
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.	1 257 525 551	809 892 268	
<b>I. Készletek</b>	46.			
<b>II. Értékpapírok</b>	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.			
<b>I. Lekötött bankbetétek</b>	49.			
<b>II. Pénztárak, csekkek, befétkönyvek</b>	50.		865 130	
<b>III. Forintszámlák</b>	51.		34 573 980	
<b>IV. Devizasámlák</b>	52.			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.		35 439 110	
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	54.		699 578	
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	55.		12 844 856	
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	56.		7 802 981	
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.		21 347 415	
<b>I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása</b>	58.			
<b>II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai</b>	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.		2 083 234	
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.	1 257 525 551	868 762 027	

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról**  
**2018 . ÉV**

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	865 920 553
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	33 664 471
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	748 899
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-65 155 518
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	23 267 878
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)</b>	07.	<b>858 446 283</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	4 333 701
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 402 270
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	11.	<b>5 735 971</b>
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	12.	
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	13.	<b>4 579 773</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	14.	<b>868 762 027</b>

12. melléklet a 7/2019.(.....) önkormányzati rendelethez

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg ( Ft )</b>
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén	2 358 898
2.	• Bankszámlák egyenlege	1 986 428
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	372 470
4.	Bevételek ( + )	273 515 216
5.	Kiadások ( - )	241 944 686
6.	Egyéb korrekciós készletek (+; -)	1 509 682
7.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	35 439 110
8.	• Bankszámlák egyenlege	34 573 980
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	865 130

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
7/2019.(VI.14.) önkormányzati rendelete  
Nemesszalók Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló  
zárszámadásáról**

Elfogadva: A Képviselő-testület 2019. május 30-i ülésén.  
Kihirdetve: 2019. június 14-én.



dr. Szabadics Zsuzsanna  
jegyző



**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
7/2019.(VI.14.) önkormányzati rendelete  
Nemesszalók Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló  
zárszámadásáról**

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

**1. § (1)** Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtását

a) 278 585 719 Ft teljesített bevétellel,

b) 236 860 281 Ft teljesített kiadással,

c) 41 725 438 Ft többlettel

hagyja jóvá.

**2. §** A Képviselő-testület az önkormányzat összevont pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

**3. §** A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

**4. §** A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

**5. §** A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

**6. §** A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

**7. §** A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

**8. §** A Képviselő-testület a Nemesszalóki közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

**9. §** A Képviselő-testület a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal pénzmaradványának alakulását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

**10. §** A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

**11. §** A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 10. melléklet és a 11. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

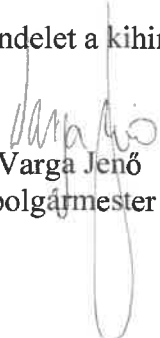
**12. §** A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

**13. §** A képviselő-testület 2018. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.

**14. §** A Képviselő-testület a 2018.évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

**15. §** A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2018. december 31. napján adósságállománnyal nem rendelkezik.

**16. §** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

  
Varga Jenő  
polgármester



  
dr. Szabadics Zsuzsanna  
jegyző

**Nemesszalók Önkormányzat**  
**2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>126 618 826</b>	<b>130 499 300</b>	<b>130 499 300</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	53 422 691	53 456 607	53 456 607
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 209 034	44 108 934	44 108 934
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 187 101	27 991 591	27 991 591
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		2 172 478	2 172 478
1.6.	Elزامolasból származó bevételek		969 690	969 690
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>32 882 360</b>	<b>34 035 345</b>	<b>34 523 892</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 882 360	34 034 345	34 523 892
2.6.	2.3.-ból EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>56 513 499</b>	<b>56 513 499</b>	<b>40 876 761</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	15 000 000	15 000 000	15 000 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41 513 499	41 513 499	25 876 761
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>28 640 000</b>	<b>33 230 247</b>	<b>33 221 792</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.2.	Gépjárműadó	3 640 000	3 672 714	3 672 714
4.3.	Magánszemélyek jövedelemadói		39 621	39 621
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		17 912	17 912
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)</b>	<b>12 408 835</b>	<b>15 019 604</b>	<b>14 034 565</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		698 004	698 004
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		177 946	177 946
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 344 440	4 969 525	4 418 769
5.5.	Ellátási díjak	8 064 395	8 064 395	7 555 870
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		643	643
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		1 109 091	1 183 333
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>30 409 734</b>	<b>30 409 734</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	30 409 734	30 409 734	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>	<b>42 000</b>	<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	1 042 000	1 042 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 000 000	1 000 000	1 000 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>288 515 254</b>	<b>301 749 729</b>	<b>255 198 310</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		18 316 906	18 316 906
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	<b>2 340 514</b>	<b>2 340 514</b>	<b>2 175 943</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 340 514	2 340 514	2 175 943
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>		<b>736 802</b>	<b>5 070 503</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		736 802	5 070 503
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>			

**Nemesszalók Önkormányzat**  
**2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>2 340 514</b>	<b>21 394 222</b>	<b>25 563 352</b>
17.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>290 855 768</b>	<b>323 143 951</b>	<b>280 761 662</b>

**Nemesszalók Önkormányzat**  
**2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>195 845 782</b>	<b>207 257 661</b>	<b>179 867 587</b>
1.1.	Személyi juttatások	50 264 228	53 526 782	52 607 718
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 679 328	10 510 105	10 160 985
1.3.	Dologi kiadások	71 336 397	77 000 981	54 497 166
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 658 175	5 411 675	1 931 600
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	58 907 654	60 808 118	60 670 118
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 986 036	53 987 569	53 849 569
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 921 618	6 820 549	6 820 549
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>87 452 047</b>	<b>88 199 944</b>	<b>33 591 383</b>
2.1.	Beruházások	1 270 000	1 270 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	86 182 047	86 901 064	33 562 503
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		28 880	28 880
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		28 880	28 880
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>3 210 336</b>	<b>4 285 035</b>	
3.1.	Általános tartalék	661 061	1 735 760	
3.2.	Céltartalék	2 549 275	2 549 275	
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>286 508 165</b>	<b>299 742 640</b>	<b>213 458 970</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		18 316 906	18 316 906
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	<b>4 347 603</b>	<b>5 084 405</b>	<b>5 084 405</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 347 603	5 084 405	5 084 405
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>4 347 603</b>	<b>23 401 311</b>	<b>23 401 311</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>290 855 768</b>	<b>323 143 951</b>	<b>236 860 281</b>

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

forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi eredeti elfirányzat	2018. évi módosított elfirányzat	2018. évi teljesítés	Megnevezés	2018. évi eredeti elfirányzat	2018. évi módosított elfirányzat	2018. évi teljesítés
A	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F</b>	<b>G</b>	<b>H</b>	<b>I</b>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	126 618 826	130 499 300	130 499 300	Személyi juttatások	50 264 228	53 526 782	52 607 718
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 882 360	34 035 345	34 523 892	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 679 328	10 510 105	10 160 985
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	71 336 397	77 000 981	54 497 166
4.	Közhatalmi bevételek	28 640 000	33 230 247	33 221 792	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 658 175	5 411 675	1 931 600
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	42 000	1 042 000	1 042 000	Egyéb működési célú kiadások	58 907 654	60 808 118	60 670 118
6.	5.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	661 061	1 735 760	
7.	Egyéb működési bevételek	12 408 835	15 019 604	14 034 565				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>200 592 021</b>	<b>213 826 496</b>	<b>213 321 549</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>196 506 843</b>	<b>208 993 421</b>	<b>179 867 587</b>
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevételai (15.+...+18.)	2 340 514	3 077 316	7 246 446	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 340 514	2 340 514	2 175 943	Likviditási célú hitelek törlesztése		18 316 906	18 316 906
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		756 802		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			5 070 503	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevételai (20.+...+21.)		18 316 906	18 316 906	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		18 316 906	18 316 906	Betét elhelyezése	4 347 603	5 084 405	5 084 405
21.	Értékpapírok bevételai				Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4 347 603		
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	2 340 514	21 394 222	25 563 352	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	4 347 603	23 401 311	23 401 311
23.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>202 937 535</b>	<b>235 220 718</b>	<b>238 884 901</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>200 854 446</b>	<b>232 394 732</b>	<b>203 268 898</b>
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>	-	-	-	<b>Költségvetési többlet:</b>	4 085 178	4 833 075	33 453 962
25.	<b>Tárgyévi hiány:</b>	-	-	-	<b>Tárgyévi többlet:</b>	2 078 089	2 825 986	35 616 003

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2018. évi eredeti elfirányzat	2018. évi módosított elfirányzat	2018. évi teljesítés	E	Megnevezés	2018. évi eredeti elfirányzat	2018. évi módosított elfirányzat	2018. évi teljesítés	I
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 000	15 000 000	15 000 000	Beruházások	1 270 000	1 270 000	1 270 000		
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások	86 182 047	86 901 064	86 901 064	33 562 303	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	41 513 499	41 513 499	25 876 761	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			28 880	28 880	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	1 000 000	1 000 000	1 000 000						
7.	Ingatlan értékesítés	30 409 734	30 409 734							
8.										
9.										
10.										
11.										
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	87 923 233	87 923 233	41 876 761	Tartalékok	2 549 275	2 549 275	2 549 275		
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	90 001 322	90 749 219	90 749 219	33 591 383	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
15.	Vallalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése					
16.	Betét visszavonásból származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése					
19.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése					
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)					
26.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>87 923 233</b>	<b>87 923 233</b>	<b>41 876 761</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>90 001 322</b>	<b>90 749 219</b>	<b>90 749 219</b>	<b>33 591 383</b>	
27.	Költségvetési hiány:	2 078 089	2 825 986	-	Költségvetési többlet:	-	-	-	8 285 378	
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	-	-	

Jóratban!







Megnevezés	Önkormányzat	01		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01		
<i>forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>123 678 826</b>	<b>130 499 308</b>	<b>130 499 300</b>
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	53 422 691	53 456 607	53 456 607
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 269 034	44 108 934	44 108 934
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 187 101	27 991 591	27 991 591
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		2 172 478	2 172 478
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		969 690	969 690
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>32 363 837</b>	<b>29 109 937</b>	<b>29 598 484</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32 363 837	29 109 937	29 598 484
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>	<b>56 513 499</b>	<b>56 513 499</b>	<b>40 876 761</b>
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	15 000 000	15 000 000	15 000 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	41 513 499	41 513 499	25 876 761
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)</b>	<b>28 640 000</b>	<b>33 230 247</b>	<b>33 221 792</b>
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	25 000 000	29 500 000	29 491 545
4.2.	Ótápjárműadó	3 640 000	3 672 714	3 672 714
4.3.	Működési célú jövedelemadói		39 621	39 621
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		17 912	17 912
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)</b>	<b>13 033 920</b>	<b>14 841 624</b>	<b>13 856 585</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		698 004	698 004
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 969 525	4 969 525	4 418 769
5.5.	Ellátási díjak	8 064 395	8 064 395	7 555 870
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		609	609
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		1 109 091	1 183 333
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>	<b>30 409 734</b>	<b>30 409 734</b>	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	30 409 734	30 409 734	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)</b>	<b>42 000</b>	<b>1 042 000</b>	<b>1 042 000</b>
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	1 042 000	1 042 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 000 000	1 000 000	1 000 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	<b>285 681 816</b>	<b>296 646 341</b>	<b>250 094 922</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		18 316 906	18 316 906
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)</b>			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)</b>	<b>1 718 319</b>	<b>1 718 319</b>	<b>1 553 748</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 718 319	1 718 319	1 553 748
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)</b>		<b>736 802</b>	<b>5 070 503</b>
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		736 802	5 070 503
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>15.</b>	<b>A dórszámpoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>1 718 319</b>	<b>20 772 027</b>	<b>24 941 157</b>
<b>17.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>287 400 135</b>	<b>317 418 368</b>	<b>275 036 079</b>

Megnevezés	Önkormányzat	01		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01		
<i>forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>Kiadások</b>				
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>151 170 149</b>	<b>160 138 800</b>	<b>134 989 643</b>
1.1.	Személyi juttatások	17 980 845	19 685 891	19 230 787
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 256 078	3 627 543	3 327 105
1.3.	Dologi kiadások	65 367 397	70 605 573	49 830 033
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 658 175	5 411 675	1 931 600
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	58 907 654	60 808 118	60 670 118
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	52 986 036	53 849 569	53 849 569
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 921 618	6 820 549	6 820 549
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>87 452 047</b>	<b>88 199 944</b>	<b>33 591 383</b>
2.1.	Beruházások	1 270 000	1 270 000	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	86 182 047	86 901 064	33 562 503
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		28 880	28 880
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>3 210 336</b>	<b>4 285 035</b>	
3.1.	Általános tartalék	661 061	1 735 760	
3.2.	Céltartalék	2 549 275	2 549 275	
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>241 832 532</b>	<b>252 623 779</b>	<b>168 581 026</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)</b>		<b>18 316 906</b>	<b>18 316 906</b>
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		18 316 906	18 316 906
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>			
6.1.	Forrástámogatás célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forrástámogatás célú belföldi értékpapírok bevétele			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele			
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>	<b>45 567 603</b>	<b>46 477 683</b>	<b>46 477 683</b>
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 347 603	5 084 405	5 084 405
7.3.	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	41 220 000	41 393 278	41 393 278
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)</b>			
8.1.	Forrástámogatás célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele			
8.3.	Külföldi értékpapírok bevétele			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	<b>45 567 603</b>	<b>64 794 589</b>	<b>64 794 589</b>
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>287 400 135</b>	<b>317 418 368</b>	<b>233 375 615</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Költségvetési szerv megnevezése	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>		<b>177 980</b>	<b>177 980</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		177 946	177 946
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek		34	34
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>2 833 438</b>	<b>4 925 408</b>	<b>4 925 408</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 833 438	4 925 408	4 925 408
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás			
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>8.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>2 833 438</b>	<b>5 103 388</b>	<b>5 103 388</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>41 842 195</b>	<b>42 015 473</b>	<b>42 015 473</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	622 195	622 195	622 195
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	41 220 000	41 393 278	41 393 278
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>44 675 633</b>	<b>47 118 861</b>	<b>47 118 861</b>

<b>Kiadások</b>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>44 675 633</b>	<b>47 118 861</b>	<b>44 877 944</b>
1.1.	Személyi juttatások	32 283 383	33 840 891	33 376 931
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 423 250	6 882 562	6 833 880
1.3.	Dologi kiadások	5 969 000	6 395 408	4 667 133
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>44 675 633</b>	<b>47 118 861</b>	<b>44 877 944</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	9	9	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

## KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

*forintban !*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Közös Önkormányzati Hivatal	2 240 917		2 240 917	2 240 917	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
<b>Összesen:</b>		2 240 917		2 240 917	2 240 917	

**K I M U T A T Á S****a 2018. évi céljellel juttatott támogatások felhasználásáról***forintban!*

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett ( Ft)	Tényleges ( Ft)
1.	Kistérség támogatása	működési támogatás	764 408	764 408
2.	TÖOSZ	tagdíj	22 325	22 325
3.	Rendőrség	működési támogatás	98 000	
4.	Katasztrófa védelem	működési támogatás	40 000	
5.	Sportkör	működési támogatás	900 000	900 000
6.	Közös Hivatalhoz hozzájárulás	működési támogatás	839 502	839 502
7.	Óvoda támogatás	működési támogatás	51 254 202	51 254 202
8.	Kavics Alapítvány	működési támogatás	5 247 688	5 247 688
9.	Emberi Erőforrás Minisztérium	Bursa támogatás	400 000	400 000
10.	Nemesszalók Község Alapítvány	működési támogatás	672 861	672 861
11.	Nemesvid Önkormányzat	működési támogatás	50 000	50 000
12.	Marcalgergelyi Önkormányzat	működési támogatás	466 982	466 982
13.	Fix pont	működési támogatás	52 150	52 150
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
<b>Összesen:</b>			<b>60 808 118</b>	<b>60 670 118</b>

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2018.

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	925 590	619 308	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	1 227 634 145	790 186 458	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	1 161 828 744	767 579 039	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	379 074 256	297 520 613	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	750 461 567	417 819 392	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	32 292 921	21 250 659	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	49 685 547	6 487 565	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	49 685 547	6 487 565	
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	16 119 854	16 119 854	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	16 119 854	16 119 854	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	1 912 000	1 912 000	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	1 912 000	1 912 000	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	1 912 000	1 912 000	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök</b>	44.	27 053 816	17 174 502	
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.	1 257 525 551	809 892 268	
<b>I. Készletek</b>	46.			
<b>II. Értékpapírok</b>	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.			
<b>I. Lekötött bankbetétek</b>	49.			
<b>II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek</b>	50.		865 130	
<b>III. Forintszámlák</b>	51.		34 573 980	
<b>IV. Devizaszámlák</b>	52.			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.		35 439 110	
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	54.		699 578	
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	55.		12 844 856	
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	56.		7 802 981	
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.		21 347 415	
<b>I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása</b>	58.			
<b>II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai</b>	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.		2 083 234	
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.	1 257 525 551	868 762 027	



**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról**  
**2018 . Év**

*Adatok: forintban!*

<b>FORRÁSOK</b>	<b>Sorszám</b>	<b>állományi érték</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	865 920 553
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	33 664 471
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	748 899
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-65 155 518
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	23 267 878
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)</b>	<b>07.</b>	<b>858 446 283</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	4 333 701
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 402 270
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	<b>11.</b>	<b>5 735 971</b>
<b>D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>12.</b>	
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>13.</b>	<b>4 579 773</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	<b>14.</b>	<b>868 762 027</b>

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg ( Ft )</b>
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén	<b>2 358 898</b>
2.	• Bankszámlák egyenlege	1 986 428
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	372 470
4.	Bevételek ( + )	273 515 216
5.	Kiadások ( - )	241 944 686
6.	Egyéb korrekciós készletek (+; -)	1 509 682
7	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	<b>35 439 110</b>
8	• Bankszámlák egyenlege	34 573 980
9	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	865 130