



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita

Előterjeszti: Hegedűs Ferenc polgármester

2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2019. május 30-i ülésére

Tárgyalja

- Szociális bizottság
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság
 Közbeszerzési Bizottság
 Képviselő-testület

Ülés

- Nyílt
 Zárt

Szavazás

- Nyílt szavazás
 Titkos szavazás
 Egyszerű többség
 Minősített többség

A tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tájékoztató a 2018. évi gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 91.§-a határozza meg a zárszámadás tartalmát. Részleteiben:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület **elő ügy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.** A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

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

b) ⁴⁰¹ a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

I. ÖNKORMÁNYZAT (Város költségvetési beszámolója)

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Avr 24.§. (1)).

A bevételek könyvelésénél változás történt. Az Áht. rendelkezései értelmében tudtunk bevételt úgy könyvelni, hogy összege meghaladta az előirányzatot. A törvényi változás nem változott, a megyei szigor szűnt meg.

Központi költségvetésből származó bevételek

A központi támogatások éves szintjének megállapítása jelentős részben igénylés, kisebb hányadban statisztikai mutatók (lakosságszám) alapján történt.

2018. évben az alábbi normatívákra voltunk jogosultak:

A Hivatal fenntartására a normatíva szerint 73.371 eFt állami támogatás járna. Az adóerőképeség számítás miatt azonban csak 4.307 eFt támogatásra volt jogosult az intézmény. A támogatás összege tartalmazza a 2017. december havi bérkompenzáció 160,3 eFt-os összegét is.

Zöldterület kezelésre, közutak fenntartására, közvilágításra, köztemető fenntartásra, egyéb önkormányzati feladatokra. lakott külterület fenntartására állami támogatást nem kaptunk. Adóerőképeségünk miatt összesen 94.369 eFt támogatáscsökkentésünk keletkezett.

Szociális feladatainkhoz pénzbenei és természetbeni ellátásra, kiemelten a gyermekjóléti feladatokra az alábbi támogatásokat kaptuk:

- intézményfenntartásra 15.180.000 Ft, ,
- szociális étkeztetésre 1.384.000 Ft érkezett, az elszámolást követően 55.360 Ft többlettámogatásra váltunk jogosulttá.
- a gyermekétkeztetés támogatására 17.257 eFt érkezett, mely összegből a tényleges elszámolást követően 584 eFt-ot kell visszafizetni (az október eleji felmérésnél még csak becsülni lehet a létszámot, a téli hónapokban a hiányzások száma megnő).

Óvodai ellátás támogatása: Óvodaműködésre (bérek, járulékok, dologi kiadások) 59.119.366 Ft támogatás érkezett, mely összeghez 119.174 Ft a többlettámogatásra lettünk jogosultak..

Közművelődési feladatok ellátására 3.430.350 Ft támogatás, könyvtárérdekeltség növelő támogatásra 214.757 Ft érkezett.

Kiegészítő támogatásokra (szociális tűzifa, bérkompenzáció ágazati pótlékok stb) összesen 14.842.669 Ft támogatás érkezett, melyből testületi döntés alapján 1.824.000 Ft-ot visszafizettünk. A visszafizetésre azért került sor, mert a több tízmilliós pályázatnak igen csekély támogatást kaptunk.

Összességében 117.957.973 Ft állami támogatás érkezett, melyből elszámolás alapján a jogosult rész 115.724.162 FT, visszafizetési kötelezettség 2.233.811 Ft. Az állami támogatással kapcsolatos változás 2018. évben, hogy a havi leutalt összegeket a finanszírozási bevételek rovatcsoportban kel-

lett lekönvelni. A következő havi visszafizetéseket pedig a finanszírozási kiadások között szintén halmozottan kellett könyvelni.

Működési bevételek: A Város költségvetésében túlnyomórészt bérleti díjak és étkezési térítési díjak szerepelnek a kiemelt előirányzatban.

A tervezett 39.186 eFt-tal szemben 37.831 eFt realizálódott Jelentős a bevételi kiesés a gyermekétkeztetésnél (2.648 eFt). Más területeken mérsékelt a bevételi eltérés a tervezett összeghez képest, több helyen bevételi többlet realizálódott.

Az átvett pénzeszközök eredeti előirányzata (ÁHT-n belüli átvétel esetén) 41.857 eFt, módosított előirányzata 44.769 eFt, teljesítése 44.924 eFt.

Helyi adóbevételek: Az eredetileg tervezett 326.700 eFt-tal szemben 412.735 eFt bevétel realizálódott. Valamennyi adónemben 100 % fölötti teljesítésekkel zártuk volna az évet, de az előirányzatok a teljesítéshez kerültek korrigálásra.

A hátralékok csökkentése érdekében folyamatosan teszünk intézkedéseket, melyekről negyedéves szinten tájékoztatást adunk.

Átengedett adó: A gépjárműadó bevétel 40 %-a marad az önkormányzatnál 2014. évtől. A tervezett 7.600 eFt előirányzattal szemben a teljesítés 7.945 eFt..

Megtérülések (fejlesztési célú bevételek) A visszatérülések között szerepel a befektetésünk visszatérülése is 250.000 eFt-os összegben és a korábban adott önkormányzati lakásvásárlási támogatások tárgyevi bevétele.

Fejlesztésre átvett pénzeszközök: Tervezett eredeti előirányzat 200 eFt, módosított előirányzata 106.606 eFt, teljesítése 106.406 eFt, mely összeg tartalmazza a közlekedésfejlesztési pályázatra kapott összeget is.

Pályázati lehetőségünk 2018. évben bölcsőde építésre és a szociális tűzifa támogatásra volt. A bölcsődepályázatnak az előkészítése történt meg 2018. évben, a benyújtás áthúzódott 2019- évre.

Záró pénzkészletünk:

Bankszámla száma	Neve	2018.dec.31. záró egyenleg
11741031-15451615	Költségvetési számla	549 645 881 Ft
11741031-15451615-06910000	Egyéb elkülönített számla	19 812 Ft
11741031-15451615-03920000	Talajterhelési díj	293 619 Ft
10037005-00343309-0000017	Közlekedésfejl. pály.	98 730 277 Ft
10037005-00343309-0000024	Zöld város pályázat	441 707 387 Ft
Önkormányzat összesen		1 090 396 976 Ft
11741031-15735492	Polgármesteri Hivatal	2 833 817 Ft
11741031-16776368	Napköziotthonos Óvoda	130 949 Ft
11741031-15453260	VMKK	3 914 Ft
11741031-15836892	CSGYK	478 574 Ft
Intézmények összesen		3 447 254 Ft
Mindösszesen		1 093 844 230 Ft

Önkormányzat kiadásai

A kiadások tervezése a 2017. évi tapasztalatok alapján történt, figyelembe véve a szerkezeti változásokat. A 2018. évi költségvetés elfogadása feszített szinten történt. Pótelőirányzatok csak testületi döntésre, átvett pénzeszközök és többlet állami támogatás terhére került biztosításra.

Jogalkotási tevékenység: tervezett kiadás 16.462 eFt, a teljesített kiadás 16.459 eFt volt.

Köztemető működtetésével kapcsolatos feladatainkra költségvetésünkben 23.807 eFt állt rendelkezésre, teljesítés 18.083 eFt. A kiadás az általános fenntartási költségeken felül a tereprendezés kiadásait fedezte.

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

A Városüzemeltetési csoport karbantartó dolgozóinak költsége, a lakó és nem lakóingatlanok kiadásai tartoznak a COFOG-hoz. A COFOG módosított előirányzata 25.631 eFt, a teljesítés 25.631 eFt.

Központi költségvetési befizetési kötelezettség COFOG-on a 2017. évi beszámolóban kimutatott normatíva visszafizetése szerepel.

Támogatási célú finanszírozási műveletek COFOG-on az intézményfinanszírozások kerültek elszámolásra. A COFOG módosított előirányzata 346.184 eFt, a teljesítés 234.234 eFt.

A közterületek rendjének fenntartása COFOG-on a Polgárőrség támogatása és a kamerarendszer fejlesztése szerepel 7.732 eFt-os összegben.

Közmunkaprogramokra összesen 24.924 eFt kiadásunk keletkezett. A programokat 90-100 % támogatási intenzitású pályázatokból valósítottuk meg.

Állategészségügyi feladatokra (kóbor ebek elhelyezésére) 140 eFt-ot költöttünk.

Közutak üzemeltetése COFOG-on az utak fenntartásával, felújításával kapcsolatos költségek kerültek kimutatásra. 22.561 eFt módosított előirányzatból 3.769 Ft került kifizetésre. Az utak felújítását végző vállalkozó kérte a szerződésének meghosszabbítását a munkák elhúzódása miatt, ezért a kiadási terv sem realizálódott.

A szennyvíz gyűjtése, tisztítása és elhelyezése COFOG tervezett előirányzata 4.196 e Ft, ténylegesen elszámolt kiadás 3.365 eFt. A kiadás bérleti díjbevétel számlázással került kompenzálásra.

A nem veszélyes települési hulladék gyűjtése COFOG-on a hulladékgazdálkodási társulási tagságunk tárgyévi tagdíját tartalmazza. A lakáshoz juttatást segítő támogatások COFOG-on a korábban nyújtott önkormányzati kamatmentes hitelek kezelési költsége került elszámolásra.

Víztermelés, kezelés COFOG-on a kötelező feladatot jelentő közkutak vízdíja került tervezésre. A közkutak száma az elmúlt években csökkentésre került. 2018. évi kiadásunk nem keletkezett. Viszsanéztük a vízdíj számlákat, közkifolyóra nem érkezett fizetési kötelezettséget megállapító irat.

A zöldterület kezelés COFOG-on a már meglévő zöldterületek, közterületek fenntartásának, karbantartásának költségeit terveztük. A tervezett 34.091 eFt-os tervvel szemben a tényleges kiadás 31.382 eFt volt. A Cofog teljesítése tartalmazza az új kommunális gép 18.927 Ft-os összegét is.

A város **közüvilágítása** 2018. évben 6.887 eFt-ba került, mely összeg tartalmazza a karácsonyi díszvilágítás költségét is.

Összességében településüzemeltetési feladatokra 448.039 eFt-ot költött a város.

Egészségüggyel kapcsolatos feladatokra tervezett 41.020 eFt eredeti előirányzat az év közbeni módosításokkal 44.430 eFt-ra csökkent a tényleges teljesítés 39.066 eFt.

A háziiorvosi ellátás COFOG terhére történtek a háziiorvosok (I. és II. körzet, valamint a gyermekorvosi szolgálat)) bérleti díjainak elszámolása, mely feladatra 3.528 Ft-ot költöttünk.

A fogorvosi szolgálat 2018. évi kiadásaink szintje 15.538 eFt.

A védőnői szolgálatra 13.825 eFt-ot költöttünk. Figyelembe véve, hogy kb 500 ellátottat lát el a szolgálat az egy főre jutó költség 27.650 Ft/fő volt.

Mindkét ágazat esetében elmondható, hogy a központi (OEP) finanszírozás messze-messze elmarad a szükségéstől. A védőnők esetében – mivel kötelező béremeléseket hajtunk végre – a 2018. évi arányok tovább romlanak.

Javult a helyzet a Fogorvosi szolgálatnál. 2018. januárjában érkezett meg az egyszeri segítség 3.000 eFt-os összege és rezsitámogatásra is több finanszírozást kapunk. A több éven tartó magas összegű finanszírozási hiány 2018. évben 3.146 eFt-ra mérséklődött. A Védőnői szolgálat finanszírozási hiánya 2018. évben 4.735 eFt. A hiány növekedésének oka, hogy a kötelező védőnői béremelésekre nem kaptunk többlettámogatást.

Ügyeleti ellátásra 1.401 eFt-ot költöttünk.

Szabadidő, sport, kultúra feladatok között szerepel a nyugdíjas klubok támogatása, a civil szervezetek program és működési támogatása és az egyéb szabadidős szolgáltatás COFOG.

2018. évben is pályázati lehetőséget nyújtott a Képviselő-testület a civil szervezetek részére. A támogatások lehívásra és felhasználásra kerültek. E feladatcsoportba tartozó valamennyi kiadás az önkormányzat önként vállalt feladata. Itt kerül elszámolásra a néptánc oktató béréhez átadott 1.477 eFt is.

2018. évben folytatta működését a Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága. Utazáshoz, belépőkhöz lehetett költségátvállalásra pályázni. A tapasztalat azt mutatta, hogy az egyébként is támogatásban részesülő civil szervezetek, valamint az Általános Iskola osztályai éltek ezzel a lehetőséggel.

A feladatcsoportra az önkormányzat az eredetileg tervezett 12.916 eFt-tal szemben 11.263 eFt-ot költött.

Az oktatási feladatok: Szociális ösztöndíjra 770 eFt-ot költöttünk. Gyermekétkeztetésre 29.625 eFt kiadást fordítottunk.

Szociális feladatokra a tervezett 52.834 eFt-tal szemben 31.909 eFt-ot fordítottunk. A megtakarítás oka: a Zöld Híd Kft. 2016. évben nem küldte meg a II-IV. negyedévi számlát.

Az önkormányzati feladatok összességében a következők szerint alakultak 2018. évben a **kiemelt előirányzatok tekintetében egy esetben történt előirányzat túllépés. A megelőlegezés visszafizetés halmozott könyvelése okozott 3.317 eFt-os túllépést. A könyvelésre a beszámoló központi visszanyitását követően került sor. A tervezett 1.649.073 eFt kiadásból 560.672 eFt teljesült.**

A tervezett és a tényleges kiadások különbségének oka a két pályázat (közlekedésfejlesztési és zöld város) kiviteli munkáinak csúszása.

2018. ében vállalt nem teljesült kötelezettségvállalások részletes listáját a város táblázataihoz mellékelem tájékoztatásként.

Létszámok alakulása:

Az önkormányzati dolgozók létszáma 2018. december 31-én 31,75 fő volt. Ebből közfoglalkoztatott 20 fő. A létszámok tekintetében sem történt túllépés 2018. évben. Valamennyi státusz betöltésre került.

Pénzmaradványunk alakulása:

Pénzmaradvány alakulása (MÁK költségvetési beszámoló 7/A űrlap alapján)

A költségvetési évben képződött bevételek és teljesített kiadások alapján pénzmaradványunk 1.086.883.936 Ft, melyet 2.178.451 Ft befizetési kötelezettség és 624.719.375 Ft testületi kötelezettségvállalás terhel. Kötelezettségvállalással nem terhelt pénzmaradványunk 459.986.100 Ft.

Nettó vagyonunk a 2018. évben 164.133.345 Ft-tal növekedett, állománya az év utolsó napján 3.714.729.216 Ft. A jelentős növekedés oka a pénzkészlet változás, a gépbeszerzés. Fontosnak tartom megemlíteni, hogy a fordulónapon lejárt esedékességű **szállítói tartozásunk – száma meg nem érkezése miatt – egy esetben volt.. Hitelünk** 2018. december 31. napon nem volt.

Részesedéseink:

Megnevezés	
	Mérlegben szerepeltethető Ft
Rétság Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.	86 940 000
DMRV	11 000
	86 951 000

Jelentős részesedésünk van a Rétsági Kistérségi Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-ben. A Vállalkozás minden évben beszámol a Képviselő-testületnek az előző évi munkájáról, tájékoztatja a tulajdonost mérlegéről. A 2018. évi beszámoló május hónapban önálló napirendként szerepel a munkatervben. A DMRV-ben képletes, 11 eFt-os részesedésünk van.

Az intézményi költségvetések beszámolóját javaslom intézményi szinten elemezni.

Polgármesteri Hivatal költségvetési beszámolója

Az intézmény eredeti előirányzata 76.094 eFt, módosított előirányzata 89.534 eFt, teljesítés a bevételek esetében 89.771 eFt, a kiadásoknál 86.872 eFt volt.

A bevételi oldalon – a kiadások alacsony szintje miatt – az intézményfinanszírozás esetében van magasabb szintű kiesés. A kiadások között a dologi kiadások szintje marad el a tervezettől. Az intézményben kiemelt előirányzat túllépés az intézményfinanszírozás esetében volt. A finanszírozási többlet összege a záró pénzkészlet állományában kimutatott.

Az intézményben fejlesztés nagyteljesítményű iratmegsemmisítő vásárlása volt.

Az intézmény létszáma 14,75 fő volt. A létszám tartalmazza a városgondnokot, a kizárólag építéshatósági feladatokat ellátó 2 fő előadót, valamint a részmunkaidős takarítónői státuszt is.

Az intézmény nettó vagyona 8.571 eFt, mely 2.839 eFt, nőtt a 2017. évi záróállományhoz képest.

Napköziotthonos óvoda

Az intézmény csak kötelező önkormányzati feladatot lát el. Az intézmény eredeti előirányzata 69.568 eFt, módosított előirányzata 70.741 eFt volt, a teljesítése a bevételek esetében 69.559 eFt, a kiadásoknál 67.125 eFt..

Az intézmény záró létszáma 14,5 fő, mely tartalmazza az egy fő részére engedélyezett párhuzamos foglalkoztatást is..

Az intézmény nettó vagyona 1.324 eFt, mely a pénzkészlet változásából keletkezett.

Az intézményben előirányzat túllépés egyetlen kiemelt előirányzat esetében sem történt.

Városi Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézmény eredeti előirányzata 60.587 eFt, módosított előirányzata 71.452 eFt. A bevételek teljesítése 67.474 eFt, a kiadásoké 61.523 eFt.

2018. évben informatikai eszközök beszerzése történt 455 eFt értékben.

Az intézmény létszáma – a párhuzamos foglalkoztatás engedélyezésével 10 fő volt.

Az intézmény nettó vagyona 17.241 eFt.

Család- és Gyermejköltségi Központ

Az intézmény eredeti előirányzata 18.788 eFt, módosított előirányzata 22.670 eFt. Teljesítés a bevételi oldalon 22.364 eFt, a kiadási oldalon 21.840 eFt. Fejlesztési kiadásként informatikai eszközök beszerzése szerepel. A két új státusz dolgozói részére kellett megvásárolni a számítógépeket. Létszáma 5 fő volt, 1 üres álláshely volt az intézménynél az év végén.. Nettó vagyona az év végén: 1.863 eFt.

II. Ellenőrzések tapasztalatai

Belső ellenőrünk az ellenőrzési terv alapján valamennyi ellenőrzést elvégezte. Különösebb intézkedésre okot adó hiányosságot, hibát nem tárt fel.

Az Állami Számvevőszék utóellenőrzést kívánt tartani az önkormányzatnál. 2018. június 7-én (csütörtökön) 15,56-kor küldött e-mailban tájékoztattak, hogy kezdjük meg a felkészülést a rendszerbe feltöltött útmutatók alapján. A tájékoztatást 2018. június 8-án reggel tudtuk elolvasni. Majd az ÁSZ tájékoztatása alapján a rendszert 2018. június 11-én (hétfőn) lezárt. Esélyünk nem volt a hatalmas mennyiségű dokumentumot feltölteni. Az ellenőrzési program 2018. augusztus 30-án érkezett meg. Azóta is folyamatosak az anyagbekérések, mely nem minden esetben az első alkalommal között listával azonos tartalmú dokumentumokat tartalmaznak.

Több munkafolyamatba beépített ellenőrzésen is folyamatosan érintett a pénzügyi-gazdálkodási tevékenységünk:

- havi pénzforgalmi adatszolgáltatás,
- negyedéves mérlegjelentések,
- normatív igényléseink.

Ezekről az ellenőrzésekről jegyzőkönyv nem készül.

Rendszeresnek mondhatók a közfoglalkoztatás területén végzett ellenőrzések is. Az ellenőrzések hibát nem találtak, javaslatokat fogalmaztak meg, melyeket igyekszünk betartani.

Összességében elmondható, hogy 2018. évben kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodást folytattunk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a zárszámadásról készített beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2019. május 15.

Hegedűs Ferenc
polgármester

2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása

3. Jogszabályi hivatkozások

Fentiekben felsorolva

4. Rendelet-tervezet - csatolva

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

dr. Varga Tibor
jegyző

Rétság Város Önkormányzat

.../2019. (.....) rendelete A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. § (1)-(2) bekezdése alapján a 2018. évi költségvetési zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja.

- 1.§ (1) A képviselő-testület a 2018. évi költségvetés végrehajtását önkormányzati szinten
1.896.612 eFt bevételi főösszeggel
798.032 eFt kiadási főösszeggel
1.093.844 eFt számlamaradvánnyal és 1.096.402 eFt pénzmaradvánnyal, és
468.918 eFt szabad maradvánnyal jóváhagyja.
- 2.§ A 2018. évi költségvetési bevételek teljesítésének
a) forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 7. számú,
b) COFOG-onkénti és forrásonkénti megoszlását a 2. számú,
c) központi normatív támogatások elszámolását a 5. számú,
melléklet részletezésének megfelelően jóváhagyja.
- 3.§. A 2018. évi költségvetési kiadások teljesítésének
a) kiadás nemenkénti és intézményenkénti megoszlását az 1., és a 7. számú,
b) COFOG-onkénti és kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a 3. melléklet,
c) felhalmozási kiadások feladatonkénti felhasználását az 6. számú melléklet
részletezésének megfelelően jóváhagyja.
d.) az önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásait a 13. számú melléklet tartalmazza

4.§. (1) A költségvetési kiadások 798.032 eFt-os főösszegéből :

	1000 Ft-ban
	Összesen
Működési célú kiadás:	
a) Személyi jellegű juttatás	220.486
b) Munkaadót terhelő járulék	42.520
c) Dologi és egyéb kiadás	191.512
d) Szociálpolitikai juttatás	23.362
e) ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások	2.918
ÁHT-n kívüli pénzeszköz átadások	12.041
Intézményfinanszírozás	234.234
Működési jellegű kiadás összesen	727.073
Fejlesztési célú kiadás	
a) Intézmények felhalmozási kiadása	36.680
b) Felújítási kiadás	7.205
c) Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	7.132
Fejlesztési célú kiadás összesen	51.017
d) Pénzügyi műveletek	19.942

- (2) Az önkormányzat és az intézmények 2018. évi tényleges átlaglétszámát a 4. számú melléklet szerint elfogadja.

5. § Az önkormányzat intézményekkel összevont mérleg szerinti vagyonának 3.743.749 eFt -os nettó értékét a 9. számú melléklet, valamint a vagyonleltárt a 11. számú melléklet szerinti részletezéssel elfogadja.
- 6.§ Az önkormányzat intézményekkel összevont 2018. évi
- egyszerűsített mérlegét a 10. számú,
 - egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 8. számú,
 - egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 11. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- 7.§ A 2018. évi pénzmaradvány elszámolást a kötelezettségvállalással terhelt 627.483 eFt-tal együtt, 1.096.402 eFt-tal a 11. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- 8.§ Az önkormányzat intézményekkel összevont 2018. évi
- egyszerűsített összevont mérlegét a 10. számú,
 - a pénzeszköz átadásokat, átvételeket a 7. számú, számú melléklet szerint jóváhagyja.
- 9.§ A képviselő-testület megállapítja, hogy a módosított költségvetés szerinti alapvető önkormányzati feladatok ellátása, az intézmények működtetése, a módosított költségvetésben ütemezett fejlesztési feladatok megvalósítása biztosított volt.

10. § Részletes teljesítések:

10/A. § Rétság Város Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	1 647 555	Kiadási főösszege	560 672
előzőből			
- működési bevétel	37 831	- személyi jellegű kiadás	66 146
Önkormányzati támogatás	0	- járulék	11 139
- Átvett pénzeszközök	44 924	- dologi kiadás	141 409
- Helyi adó	412 735	- szociális ellátás	23 362
-Átengedett adó	7 945	- Pénzeszköz átadás	249 193
-Központi támogatás	115 780	előzőből intézmény finanszírozás	234 234
Visszatérülés	250 186	- felhalmozási kiadás	42 349
-Fejlesztésre átvett	106 406	-fejlesztésre átadott	7 132
Fejlesztési bevétel	17	Pénzügyi műveletek	19 942
Pénzmaradvány ig.vét.	651 364	Pénzügyi befektetés	0
Megelőlegezés	20 367		0

Az önkormányzati feladatok

- mérlegét az I/1. számú,
- bevételeinek COFOG-onkénti bontását a I/2. számú,
- kiadásainak COFOG-onkénti bontását a I/3. számú,
- létszámát a I/4. számú,
- a központi támogatások elszámolását az I/5. számú,
- beruházási kiadásait a I/6. számú,
- egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a I/8. számú

- h) egyszerűsített mérlegét a I/10. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a I/11. számú,
- j) nettó vagyonát a I/9. számú
- k) vagyoneleltárát a I/12. számú
- l) az átadott és átvett pénzeszközök bemutatását a I/7. számú,
- m) a közvetett támogatásokat a I/13. számú

10/B. § Polgármesteri Hivatal 2018. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	89 771	Kiadási főösszege	86 872
előzőből			
- működési bevétel	339	- személyi jellegű kiadás	54 980
- költségvetési támogatás	0	- járulék	11 085
- átvett pénzeszköz	747		
- Önkormányzati támogatás	85 921	- dologi kiadás	20 604
- pénzmaradvány	2 764	- felhalmozási kiadás	203

A Polgármesteri Hivatal feladatainak

- a) mérlegét a II/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a II/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a II/3. számú,
- d) létszámát a II/4. számú,
- e) felhalmozási kiadásokat a II/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a II/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a II/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a II/8. számú
- i) vagyoneleltárát a II/9. számú
- j) a Polgármesteri Hivatal vagyonkimutatását a II/10. számú
- k) egyszerűsített pénzmaradványát a II/11. számú,
melléklet szerint jóváhagyja.

10/C. § Napköziotthonos óvoda 2018. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	69 448	Kiadási főösszege	67.125
előzőből			
- működési bevétel	189	- személyi jellegű kiadás	50 981
- pénzmaradvány	2 145	- járulék	10 357
- Önkormányzati támogatás	67 114	- dologi kiadás	5 787

A Napköziotthonos Óvoda feladatainak

- a) mérlegét a III/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a III/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a III/3. számú,
- d) létszámát a III/4. számú,
- e) felhalmozási kiadásokat a III/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a III/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a III/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a III/8. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a III/11. számú,
- j) nettó vagyonát a III/9. számú
- k) vagyoneleltárát a III/10. számú

számú melléklet szerint jóváhagyja.

10/D. § Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2018. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	67 474	Kiadási főösszege	61 523
előzőből			
- működési bevétel	2 670	- személyi jellegű kiadás	32 985
- átvett pénzeszköz		- járulék	6 877
- Önkormányzati támogatás	58 885	- dologi kiadás	21 206
- pénzmaradvány	5 919	-felhalmozási kiadás	455

A Városi Művelődési Központ és Könyvtár feladatainak

- a) mérlegét a IV/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a IV/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a IV/3. számú,
- d) létszámát a IV/4. számú,
- e) beruházási kiadásait a IV/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a IV/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a IV/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a IV/8. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a IV/11. számú,
- j) nettó vagyonát a IV/9. számú
- k) vagyonleltárát a IV/10. számú
- l) a közvetett támogatásokat a IV/12. számú számú melléklet szerint jóváhagyja.

10/E. § Család- és Gyermejjóléti Központ 2018. évi bevételei és kiadásai (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	22 314	Kiadási főösszege	21 840
előzőből			
- működési bevétel	0	- személyi jellegű kiadás	15 394
- átvett pénzeszköz	0	- járulék	3 062
- Önkormányzati támogatás	22 314	- dologi kiadás	2 506
-		-Felhalmozás	878

A Család- és Gyermejjóléti Központ feladatainak

- a) mérlegét a V/1. számú,
- b) bevételeinek COFOG-onkénti bontását a V/2. számú,
- c) kiadásainak COFOG-onkénti bontását a V/3. számú,
- d) létszámát a V/4. számú,
- e) beruházási kiadásait a V/5. számú,
- f) a támogatásértékű bevételeket a V/6. számú,
- g) egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a V/7. számú
- h) egyszerűsített mérlegét a V/8. számú
- i) egyszerűsített pénzmaradványát a IV/11. számú,
- j) nettó vagyonát a IV/9. számú
- k) vagyonleltárát a IV/10. számú

számú melléklet szerint jóváhagyja.

11. § Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Hegedűs Ferenc
polgármester

dr. Varga Tibor
jegyző

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz.

dr. Varga Tibor
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

2019. május 31.

dr. Varga Tibor
jegyző

1. számú melléklet a/2019. (.....)zárszámadási rendelethez,

Rétság Város önkormányzat intézményei 2018. évi módosított konszolidált mérlege

1000 Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	PH			Óvoda			VMKK			CSGYK			Intézmények összesen		
		Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Módosított	Telj.
I.1.	Közhatalmi bevételek	48	48											48	48	0
I.2.	Kamat bevételek													0	0	0
I.3.	Egyéb működési bevételek	360	360	339	189	189	2 645	2 645	2 670					3 005	3 194	3 198
I.	Intézmények működési bevétele	408	408	339	0	189	2 645	2 645	2 670	0	0			3 053	3 242	3 198
II.1	Helyi adók összesen									0				0	0	0
II.3	Átengedett adó összesen	0	0		0		0			0				0	0	0
II.	Önk. Sajátos bevétele összesen				0		0			0				0	0	0
III.1.	Támogatás értékű működési bevételek		747	747				0						0	747	747
III.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről							0						0	0	0
III.	Működési célú pénzeszköz átvétel ös	0	747	747	0		0	0		0				0	747	747
IV.1.	Költségvetési támogatás összesen	0			0		0			0				0	0	0
V.	Önkormányzati támogatás	72 922	85 615	85 921	69 548	68 407	67 114	57 896	62 888	58 885	18 738	22 620	22 314	219 104	239 530	234 234
VI.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0											0	0	0
A	Működési bevételek	73 330	86 770	87 007	69 548	68 596	67 303	60 541	65 533	61 555	18 738	22 620	22 314	222 157	243 519	238 179
B	Felhalmozási költségvetés bevételei				0			0						0	0	0
C	Kölcsönök összesen				0			0						0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen (A+C)	73 330	86 770	87 007	69 548	68 596	67 303	60 541	65 533	61 555	18 738	22 620	22 314	222 157	243 519	238 179
I	Betétek visszavonása													0	0	0
II.	Pénzmaradvány	2 764	2 764	2 764	20	2 145	2 145	46	5 919	5 919	50	50	50	2 880	10 878	10 878
D	Finanszírozási célú pénzügyi művelet	2 764	2 764	2 764	20	2 145	2 145	46	5 919	5 919	50	50	50	2 880	10 878	10 878
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	76 094	89 534	89 771	69 568	70 741	69 448	60 587	71 452	67 474	18 788	22 670	22 364	225 037	254 397	249 057

Sor- szám	Megnevezés				Óvoda			VMKK			CSGYK			Intézmény összesen		
		Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Mód.	Telj.	Eredeti	Módosított	Telj.
I.	Működési célú kiadások													0		
II	Személyi jellegű kiadások	41 920	55 906	54 980	47 163	52 947	50 981	26 470	33 828	32 985	14 262	15 939	15 394	129 815	158 620	154 340
III	Munkaadót terhelő járulékok	8 324	11 084	11 085	9 493	10 651	10 357	5 333	6 929	6 877	2 706	3 063	3 062	25 856	31 727	31 381
IV	Dologi és egyéb kiadások	22 040	22 244	20 604	8 340	7 143	5 787	28 200	30 111	21 206	1 820	2 789	2 506	60 400	62 287	50 103
V	Szociális ellátások													0	0	0
VI	Intézmény finanszírozás													0		
	Pénzeszköz átadás ÁH belül													0		
VII.	Pénzeszköz átadás ÁH kívül													0		
A	Működési célú kiadás összesen	72 284	89 234	86 669	64 996	70 741	67 125	60 003	70 868	61 068	18 788	21 791	20 962	216 072	252 634	235 824
II	Fejlesztési célú kiadások														0	0
1	Beruházások	3 810	300	203				584	584	455		879	878	4 394	1 763	1 536
2	Felújítások				4 572	0								4 572	0	
3	Egyéb felhalmozási kiadások													0	0	0
4.	Fejlesztési célú pénzeszköz átadás													0	0	0
B	Felhalmozási kiadás összesen	3 810	300	203	4 572	0		584	584	455	0	879	878	8 966	1 763	1 536
C	Kölcsönök				0	0		0							0	0
D	Tartalékok	0			0	0		0	0		0			0	0	
	Költségvetési kiadások összesen (A+B)	76 094	89 534	86 872	69 568	70 741	67 125	60 587	71 452	61 523	18 788	22 670	21 840	225 037	254 397	237 360
E	Finanszírozási célú kiadások összesen				0			0			0			0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+E)	76 094	89 534	86 872	69 568	70 741	67 125	60 587	71 452	61 523	18 788	22 670	21 840	225 037	254 397	237 360

1. számú melléklet a .../2019. (...) Kölségvetési rendelethez, összesítő (2. oldal)
 Rétság Város önkormányzat és intézményei konszolidált 2018. évi mérlege 1000 Ft-ban.

Sor- szám	Megnevezés	Város			Intézmények összesen			Önkormányzat mindösszesen.		
		Eredeti	Módosított	Telj. 2018.12.31	Eredeti	Módosított	Telj. 2018.12.31	Eredeti	Módosított	Teljesítés
I.1.	Közhatalmi bevételek		0		48	48		48	48	0
I.2.	Kamat bevételek		0		0	0		0	0	0
I.3.	Egyéb működési bevételek	30 968	39 186	37 831	3 005	3 194	3 198	33 973	42 380	41 029
I.	Intézmények működési bevétele	30 968	39 186	37 831	3 053	3 242	3 198	34 021	42 428	41 029
II.11	Iparüzési adó	290 000	368 975	368 976	0	0		290 000	368 975	368 976
II.12	Építmény adó	27 000	34 025	34 435	0	0		27 000	34 025	34 435
II.13	Kommunális adó	9 350	9 350	8 940	0	0		9 350	9 350	8 940
	Egyéb bevétel - talajterhelési díj	200	200	265	0	0		200	200	265
II.14	Pótlékok	150	185	119	0	0		150	185	119
II.1	Helyi adók összesen	326 700	412 735	412 735	0	0		326 700	412 735	412 735
II.31	Gépjármű adó	7 600	7 945	7 945	0	0		7 600	7 945	7 945
II.3	Átengedett adó összesen	7 600	7 945	7 945	0	0		7 600	7 945	7 945
II.4	Egyéb különféle bevételek				0	0		0	0	0
II.	Önk. Sajátos bevétele összesen	334 300	420 680	420 680	0	0		334 300	420 680	420 680
III.1.	Támogatás értékű működési bevételek	41 857	44 769	44 924	0	747	747	41 857	45 516	45 671
III.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0		0	0	0
III.	Működési célú pénzeszköz átvétel össz.	41 857	44 769	44 924	0	747	747	41 857	45 516	45 671
IV.11	Nomatív állami hozzájárulás	96 878	115 780	115 780	0	0		96 878	115 780	115 780
IV.1.	Kölségvetési támogatás összesen	96 878	115 780	115 780	0	0		96 878	115 780	115 780
V.	Önkormányzati támogatás				219 104	239 530	234 234	219 104	239 530	234 234
VI.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele							0	0	0
A	Működési bevételek	504 003	620 415	619 215	222 157	243 519	238 179	726 160	863 934	857 394
I.1	Felhalmozási bevételek		21	17	0	0		0	21	17
I.2	Központi költségvetésből kapott támogatás		0		0	0		0	0	0
I.3.	Támogatásértékű fejlesztési bevételek		106 406	106 406	0	0		0	106 406	106 406
I.4	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	200	200		0	0		200	200	0
I.5.	Önkormányzati lakásért. Részletei	200	300	186	0	0		200	300	186
B	Felhalmozási költségvetés bevételei	400	106 927	106 609	0	0	0	400	106 927	106 609
I.	Kapott kölcsönök				0	0		0	0	0
II.	Visszatérülések	250 000	250 000	250 000	0	0		250 000	250 000	250 000
C	Kölcsönök összesen	250 000	250 000	250 000	0	0	0	250 000	250 000	250 000
	Kölségvetési bevételek összesen (A+B+C)	754 403	977 342	975 824	222 157	243 519	238 179	976 560	1 220 861	1 214 003
I	Betétek visszavonása								0	0
II.	Pénzmaradvány	659 933	651 364	651 364	2 880	10 878	10 878	662 813	662 242	662 242
III	Kvi hiány külső finanszírozására szolg. bev.	0						0		
	előzőből: működési hiány							0	0	0
	Megelőlegezés		20 367	20 367				0	20 367	20 367
D	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	659 933	671 731	671 731	2 880	10 878	10 878	662 813	682 609	682 609
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 414 336	1 649 073	1 647 555	225 037	254 397	249 057	1 639 373	1 903 470	1 896 612
Kiadások								0	0	0
I.	Működési célú kiadások							0	0	0
II	Személyi jellegű kiadások	60 418	68 149	66 146	129 815	158 620	154 340	190 233	226 769	220 486
III	Munkaadót terhelő járulékok	12 123	11 387	11 139	25 856	31 727	31 381	37 979	43 114	42 520
IV	Dologi és egyéb kiadások	152 899	195 112	141 409	60 400	62 287	50 103	213 299	257 399	191 512
V	Szociális ellátások	37 077	35 189	23 362	0	0		37 077	35 189	23 362
VI	Intézmény finanszírozás	219 104	239 529	234 234	0	0	0	219 104	239 529	234 234
	Pénzeszköz átadás ÁH belül	2 877	2 948	2 918	0	0		2 877	2 948	2 918
VII.	Pénzeszköz átadás ÁH kívül	12 126	12 156	12 041	0	0		12 126	12 156	12 041
A	Működési célú kiadás összesen	496 624	564 470	491 249	216 071	252 634	235 824	712 695	817 104	727 073
II	Fejlesztési célú kiadások							0	0	0
1	Beruházások	432 917	562 211	35 144	4 394	1 763	1 536	437 311	563 974	36 680
2	Felújítások	16 650	33 940	7 205	4 572	0		21 222	33 940	7 205
3	Fejlesztési célú pénzeszközátadás	400	7 532	7 132	0	0		400	7 532	7 132
B	Felhalmozási kiadás összesen	449 967	603 683	49 481	8 966	1 763	1 536	458 933	605 446	51 017
II.	Kölcsönök törlesztése							0	0	0
C	Kölcsönök	0	0		0	0		0	0	0
I	Tartalék	217 745	464 295	0	0	0		217 745	464 295	0
D	Tartalékok	217 745	464 295	0	0	0		0	464 295	0
	Kölségvetési kiadások összesen (A+B+C+D)	1 164 336	1 632 448	540 730	225 037	254 397	237 360	1 389 373	1 886 845	778 090
I	Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése	250 000	0					0	0	0
II	Érékpapírok vásárlása							0	0	0
E	Finanszírozási célú kiadások összesen	250 000	16 625	19 942	0	0	0	0	16 625	19 942
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+...E)	1 414 336	1 649 073	560 672	225 037	254 397	237 360	1 639 373	1 903 470	798 032

2. számú melléklet a/2019. (.....)évi zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi konszolidált bevétele intézményenként

1000 Ft-ban

Cím	Megnevezés	Műk.bev	Atvett pe. AHT-n belülről kívülről	Önk.tám.	Helyi adó	Áteng.adó	Közp.tám	Önk. Tám.	Műk.bev.	Fejlc. b.	Visszatér	Fejlv.átv.	fejl. bev. Össz.	Megelő- lekezés	Pénzm	Bev.össz
1	Önkormányzati feladatok össz.	30 968	41 857	0	0	326 700	7 600	96 878	0	504 003	0	250 200	200	250 400	659 933	1 414 336
	Módosított előirányzat	39 186	44 769	0	0	412 735	7 945	115 780	0	620 415	21	250 300	106 606	356 927	20 367	651 364
	Teljesítés 2018.12.31.	37 831	44 924			412 735	7 945	115 780		619 215	17	250 186	106 406	356 609	20 367	651 364
	Polgármesteri Hivatal	408	0	0	72 922	0	0			73 330					2 764	76 094
	Módosított előirányzat	408	747	0	85 615	0	0	0	0	86 770	0	0	0	0	2 764	89 534
	Teljesítés 2018.12.31.	339	747		85 921					87 007			0		2 764	89 771
	Óvodai ellátás összesen				69 548					69 548	0	0	0	0	20	69 568
	Módosított előirányzat	189	0	0	68 407	0	0	0	0	68 596	0	0	0	0	2 145	70 741
	Teljesítés 2018.12.31.	189			67 114					67 303			0		2 145	69 448
	V.M.K.K. összesen	2 645	0		57 896					60 541	0	0	0	0	46	60 587
	Módosított előirányzat	2 645	0	0	62 888	0	0	0	0	65 533	0	0	0	0	5 919	71 452
	Teljesítés 2018.12.31.	2 670			58 885					61 555			0		5 919	67 474
	CSGYK				18 738					18 738					50	18 788
	Módosított előirányzat	0	0	0	22 620	0	0	0	0	22 620	0	0	0	0	50	22 670
	Teljesítés 2018.12.31.				22 314					22 314			0		50	22 364
	Intézmények összesen	3 053	0	0	219 104	0	0	0	0	222 157	0	0	0	0	2 880	225 037
	Módosított előirányzat	3 242	747	0	239 530	0	0	0	0	243 519	0	0	0	0	10 878	254 397
	Teljesítés 2018.12.31.	3 198	747	0	234 234	0	0	0	0	238 179	0	0	0	0	10 878	249 057
	Rétság Város Önkormányzata össz.	34 021	41 857	0	219 104	326 700	7 600	96 878	0	726 160	0	250 200	200	250 400	662 813	1 639 373
	Júniusi döntések	4 680	438	0	0	0	0	0	0	5 118	0	0	0	0	0	5 118
	XI. havi előirányzat	4 289	0	0	32 482	6 500	0	4 496	0	47 767	0	0	0	0	0	47 767
	Módosított előirányzat	42 428	45 516	0	239 530	412 735	7 945	115 780	0	863 934	21	250 300	106 606	356 927	20 367	662 242
	Teljesítés 2018.12.31.	41 029	45 671	0	234 234	412 735	7 945	115 780	0	857 394	17	250 186	106 406	356 609	20 367	662 242

3. számú melléklet a/2019. (.....) költségvetési rendelethez
Rétság Város Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek konszolidált kiadása intézményenként

1000 Ft-ban

Cím alcím	Intézmény Feladat	2018. évi kiadások													
		Szem.jell	Munka.a.	Dologi	Pénzb.	Pénzeszköz átadás			Működési	Fejl.	Fejleszt.	fejl.kiad	Pénzügyi	Tartalék	Mind.
		kiad.	járulék	kiadás	ellátás	ÁHT-n b	ÁHT-n k	Int.finansz.	kiad.össz	átadott	kiadás	össz.	m.	ált.	össz.
	Önkormányzati kiadások össz.	60 418	12 123	152 899	37 077	2 877	12 126	219 104	496 624	400	449 567	449 967	250 000	217 745	1 414 336
	Módosított előirányzat	68 149	11 387	195 112	35 189	2 948	12 156	239 529	564 470	7 532	596 151	603 683	16 625	464 295	1 649 073
	Teljesítés 2018.12.31.	66 146	11 139	141 409	23 362	2 918	12 041	234 234	491 249	7 132	42 349	49 481	19 942		560 672
	Polgármesteri Hivatal	41 920	8 324	22 040					72 284		3 810	3 810			76 094
	Módosított előirányzat	55 906	11 084	22 244	0	0	0	0	89 234	0	300	300	0	0	#HIÁNYZIK
	Teljesítés 2018.12.31.	54 980	11 085	20 604					86 669		203	203			86 872
	Óvodai ellátás összesen	47 163	9 493	8 340					64 996		4 572	4 572			69 568
	Módosított előirányzat	52 947	10 651	7 143	0	0	0	0	70 741	0	0	0	0	0	70 741
	Teljesítés 2018.12.31.	50 981	10 357	5 787					67 125			0			67 125
	Közművelődési Intézmény ö	26 470	5 333	28 200					60 003		584	584			60 587
	Módosított előirányzat	33 828	6 929	30 111	0	0	0	0	70 868	0	584	584	0	0	71 452
	Teljesítés 2018.12.31.	32 985	6 877	21 206					61 068		455	455			61 523
	CSGYK	14 262	2 706	1 820					18 788			0			18 788
	Módosított előirányzat	15 939	3 063	2 789	0	0	0	0	21 791	0	879	879	0	0	22 670
	Teljesítés 2018.12.31.	15 394	3 062	2 506					20 962		878	878			21 840
	Intézmények összesen	129 815	25 856	60 400	0	0	0	0	216 071	0	8 966	8 966	0	0	225 037
	Módosított előirányzat	158 620	31 727	62 287	0	0	0	0	252 634	0	1 763	1 763	0	0	254 397
	Teljesítés 2018.12.31.	154 340	31 381	50 103	0	0	0	0	235 824	0	1 536	1 536	0	0	237 360
	Rétság Város Önkormányzata össz.	190 232	37 978	213 300	37 077	2 877	12 126	219 104	712 694	400	458 533	458 933	250 000	217 745	1 639 373
	Módosított előirányzat	226 768	43 113	258 908	35 189	2 948	12 156	239 529	818 612	7 532	597 914	605 446	16 625	462 787	1 903 470
	Teljesítés 2018.12.31.	220 486	42 520	191 512	23 362	2 918	12 041	234 234	727 073	7 132	43 885	51 017	19 942	0	798 032

4. számú melléklet a/2019.. (.....) zárszámadási rendelethez,

Rétság Város Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett 2018. évi létszáma
intézményenként

fő

Cím	Intézmény	Nyitó 2018-01-01	záró lsz. 2018-12-31
I.	Önkormányzati feladatok	37,75	31,75
II.	Polgármesteri Hivatal	13,75	14,75
III.	Óvodai ellátás	13,50	14,5
IV	Művelődési Központ és Könyvtár	10,0	10,00
V	CSGYK	4,00	6,00
	Előzőkből közhasznú	25,00	20
	Önkormányzat mindösszesen	79,0	77,0
	Főállású dolgozó összesen	54,00	57,00

5. számú melléklet a) zárszámadási rendelethez
Rétság Város Önkormányzat 2018. évi normatív központi támogatása (forintban)

Cím	Megnevezés	Normatív támogatás	Beszámítás összegével csökkentett tám.	Módosított tám.	Elszámolás	Különbözet
1 1	Igazgatási feladatok: egységes támogatás Költségvetéséi tv. I.1.a					
	Önkormányzati hivatal támogatása (Ft/köztisztviselő)	73 371 600	4 193 712	4 354 020	4 354 020	0
	Igazgatási feladatok	73 371 600	4 193 712	4 354 020	4 354 020	0
1 2	Zöldterület kezelés	4 992 970	0			0
	Közutak fenntartása (településkategória átlag)*	3 164 380	0			0
	Közvilágítás támogatása (településkategória átlag)*	5 568 000	0			0
	Köztemető fenntartás (településkategória átlag)*	2 807 748	0			0
	Egyéb önkormányzati feladatok	7 654 500	0			0
	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás (fő)	10 200	0			0
1 2	Település üzemeltetés összesen Költségvetéséi tv. I.1.b	24 197 798	0	0	0	0
	Igazgatás és település üzemeltetés összesen	97 569 398	4 193 712	4 354 020	4 354 020	0
	Beszámítás	-93 375 686				
	Települési önkormányzatok működésének támogatása	4 193 712	4 193 712	4 354 020	4 354 020	
1 3	Szociálpolitikai támogatás					0
	Pénzbeni és természetbeni szoc. Ellátás	0	0			0
	Család- és gyermekjóléti központ támogatása	13 800 000	13 800 000	15 180 000	15 180 000	0
	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása			2 230 831	2 230 831	
	Szociális étkeztetés	1 107 200	1 107 200	1 328 640	1 384 000	55 360
13	Szociálpolitikai ellátás támogatás összesen	14 907 200	14 907 200	18 739 471	18 794 831	55 360
	Óvodai ellátás					0
2 1	Pedagógus bérek 8 óra	26 223 413	26 223 413	26 219 400	26 219 400	0
	Pedagógus bérek 4 óra	12 813 713	12 813 713	13 257 000	13 404 300	147 300
	Óvodapedagógusok bérének pótlólagos támogatása	328 520	328 520			0
	Pedagógus II-be sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	209 450	209 450	80 200	746 640	-55 360
	Segítők bére 8 óra	6 000 000	6 000 000	7 350 000	7 350 000	0
	Segítők bére 4 óra	3 000 000	3 000 000	3 675 000	3 675 000	0
	Bértámogatás összesen:	48 575 096	48 575 096	51 303 400	51 395 340	91 940
	Működési támogatása 8 óra	5 228 800	5 228 800	5 174 333	5 174 333	0
	Működési támogatása 4 óra	2 532 700	2 532 700	2 641 633	2 668 867	27 234

Dolgozi támogatás összesen	7 761 500	7 761 500	7 815 966	7 843 200	27 234
Óvodai ellátás támogatása	56 336 596	56 336 596	59 119 366	59 238 540	119 174
Ingyenes és kedvezmények étkeztetés támogatása a közoktatásban					0
Dolgozói bértámogatás	9 906 240	9 906 240	11913000	11 419 000	-494 000
					0
Nyesanyagköltség üzemeltetési támogatás	5 772 988	5 772 988	5147405	5 147 405	0
Szünidei étkeztetés támogatása	15 960	15 960	196935	106 590	-90 345
Élelmezési feladatok támogatása	15 695 188	15 695 188	17 257 340	16 672 995	-584 345
Költségvetési törvény 2. sz. melléklet I+II+III össz.	86 938 984	86 938 984	99 470 197	99 060 386	-409 811
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása (várható)	3 236 460	3 236 460	3430350	3 430 350	0
Könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása			214757	214 757	
Közművelődés támogatás összesen	3 236 460	3 236 460	3 645 107	3 645 107	0
Kulturális pótlék			1654071	1654071	0
2017. évi bérkompenzáció		0	160308	160308	0
Tüzelőanyag támogatás			2631440	2631440	0
Közművelődésérdekeltségi támogatás			1824000	0	-1 824 000
Szociális ágazati pótlék			3688965	3688965	0
ASP rendszer működtetésének támogatása			640400	640400	0
Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása					0
2018. évi bérkompenzáció			1792485	1792485	0
Működési célú kiegészítő támogatások			1275000	1275000	0
Téli rezsicsökkentés támogatása			1176000	1176000	
Közmunkaprogramok előlege (-)					0
Kiegészítő támogatások összesen			14842669	13018669	-1 824 000
Központi támogatás összesen	187 744 842	94 369 156	117 957 973	115 724 162	-2 233 811

6. számú melléklet a 2019.(...) Zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat 2018. évi konszolidált fejlesztési kiadásai

ezer Ft-ban

	Megnevezés	Beruházás			Felújítás			Pénzeszeköz átadás			Összesen		
		Eredeti ei	Mód. ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Mód. ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Mód. ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Mód. ei.	Teljesítés
I	Önkormányzati feladatok	432 917	562211	35144	16 650	33940	7205	400	7532	7132	449 967	603683	49481
II	Polgármesteri Hivatal	3 810	300	203							3 810	300	203
III	Napköziotthonos óvoda				4 572	0	0				4 572	0	0
IV	Művelődési Központ és Könyvtár	584	584	455							584	584	455
V	CSGYK		879	878							0	879	878
	Intézmények összesen	4 394	1 763	1 536	4 572	0	0	0	0	0	8 966	1 763	1 536
	Önkormányzat összesen	437 311	563 974	36 680	21 222	33 940	7 205	400	7 532	7 132	458 933	605 446	51 017

7.sz. melléklet a/2019. (.....) költségvetési rendelethez
Önkormányzati feladatok 2018. évi támogatásértékű bevételek

Ezer Ft-ban

Cím	BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Teljesítés 2018.12.31.
I.	IV. Támogatásértékű bevételek összesen - város	44 924
	Támogatásértékű bevételek - Polgármesteri Hivatal	747
	Intézményfinanszírozás	234234
	Működési célú támogatási bevétel összesen	279 905
I	Közlekedésfejlesztési pályázatra átvett	106 406
I	V. Államházt.-on kívülről fejlesztésre átvett pénzeszk. össz.	#HIV!

	KIADÁSOK JOGCÍMEI	Önkormányzat
I.	IV. Támogatásértékű kiadások összesen	237 152
I.	V. Államházt.-on kívülre átadott pénzeszk. össz.	12 041
I.	Átadott pénzeszköz összesen	249 193

8. sz. melléklet a 2019.(....) Zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat 2018. évi konszolidált egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

1000 Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	190 233	226 769	220 486
2	Munkaadókat terhelő járulékok	37 979	43 114	42 520
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	213 299	257 399	191 512
4	Szociális ellátások	37 077	35 189	23 362
5	Támogatásértékű működési kiadások	2 877	2 948	2 918
6	Intézmények finanszírozás	219 104	239 529	234 234
7	Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	12 126	12 156	12 041
	Működési célú kiadások összesen	712 694	817 104	727 073
	Fejlesztési célú kiadások			
	Beruházások	437 311	563 974	36 680
	Felújítások	21 222	33 940	7 205
	Egyéb fejlesztési kiadások. Pe. Átadás	400	7 532	7 132
	Felhalmozási kiadás összesen	458 933	605 446	51 017
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	1 171 627	1 422 550	778 090
14	Tartalék	217 745	464 295	
19	Finanszírozási kiadások összesen			0
20	Pénzforgalmi kiadások	1 389 372	1 886 845	778 090
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			0
	Értékpapírok vásárlása	250 000	16 625	19 942
24	Kiadások összesen	1 639 373	1 903 470	798 032
24	Intézményi működési bevételek	34 021	42 428	41 029
25	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	326 700	412 735	412 735
26	Átengedett adó	7 600	7 945	7 945
27	Működési célú támogatásértékű bevételekállamb.	41 857	45 516	45 671
27/a.	Állami támogatás	96 878	115 780	115 780
28	Intézmények finanszírozása	219 104	239 530	234 234
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bev. e. tám.			
31	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
32	Támogatások, kiegészítések			
	Támogatásértékű fejlesztési bevételek		106 406	106 406
33	Fejl.bev.	200	221	17
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése áhk.	200	300	186
35	Értékpapír visszatérülése	250 000	250 000	250 000
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	976 560	1 220 861	1 214 003
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapírok bev.	0	0	0
40	Megelőlegezés	0	20 367	20 367
41	Finanszírozási bevételek összesen			
42	Pénzforgalmi bevételek	976 560	1 241 228	1 234 370
43	Pénzforgalom nélküli bevételek			
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Pénzmaradvány	662 813	662 242	662 242
46	Bevételek összesen	1 639 373	1 903 470	1 896 612
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	1 098 580
48	Finanszírozási műveletek eredménye			

49 Továbbadási (lebony.) c. bev. és kiad. egyenlege

50 Kötelezettségvállalással terhelt maradvány

9. sz. melléklet a 2019. (...) Zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek konszolidált 2018. év
vagyonkimutatása

forintban

Megnevezés	Előzőből:	
	2018	mérlegben kimutatott
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
<i>Immateriális javak</i>		
Aktivált állomány	23 764 146	
értékcsökkenés	-63 582 240	7 749 582
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	47 567 676	
Immateriális javak nettó értéke	7 749 582	7 749 582
<i>Tárgyi eszközök</i>		
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok	0	0
Forgalomképtelen földterületek	41 381 838	0
Korlátozottan forgalomképes földterületek	310 396 794	0
Forgalomképtelen telkek	20 282 000	0
Forgalomképes telkek	5 500 000	0
Forgalomképes épületek	1 675 345	0
Korlátozottan forgalomképtelen épületek	1 284 048 342	0
Forgalomképtelen épületek	7 540 991	0
Forgalomképtelen ültetvények	5 077 000	0
Korlátozottan forgalomképes egyéb építmények	191 029 888	0
Forgalomképtelen egyéb építmények	1 451 062 659	0
Aktivált állomány	3 317 994 857	0
Nullára leírt épületek	150 080 146	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok	3 468 075 003	0
értékcsökkenés	0	0
Forgalomképtelen épületek	2 957 304	0
Forgalomképes épület	1 614 821	0
Korlátozottan forgalomképes épület	454 101 141	0
Korlátozottan forgalomképes egyéb építmények	88 229 423	0
Forg. képtelen egyéb építmények	490 585 304	0
Összesen	1 037 487 993	2 430 587 010
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok	2 430 587 010	0
<i>Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.</i>		
Aktivált állomány	62 723 886	0
értékcsökkenés	-66 052 473	0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	41 009 278	0
Gépek, berendezések össz.:	37 680 691	16 551 403
<i>Járművek</i>		
Aktivált állomány	0	0
értékcsökkenés	-13 819 485	0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	13 819 485	0
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.	16 551 403	37 680 691
Befejezetlen beruházások	0	0
bruttó érték	0	0
értékcsökkenés	0	0
Tárgyi eszközök nettó értéke	2 468 267 701	2 468 267 701
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>		
Egyéb tartós részesedés	86 951 000	0
	0	86 951 000
Befektetett pénzügyi e. állományi értéke	86 951 000	86 951 000
<i>Üzemeltetésre, kezelésre, konc. átadott eszk.</i>		
	0	0
Üzemeltetésre, kez., k. átadott eszk.áll. é.	0	0
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 562 968 283	2 562 968 283

10.sz. melléklet a 2019. (...) Zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat és intézményei 2018. évi
Egyszerűsített összevont mérleg

Adatok e/Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Működési célú bevételek			
Intézményi működési bevételek	34 021	42 428	41 029
Önkormányzatok sajátos működési bevétele	326 700	412 735	412 735
Átengedett adó	7 600	7 945	7 945
Támogatás értékű működési bevételek	41 857	45 516	45 671
Központi támogatás	96 878	115 780	115 780
Előző évi pénzmaradvány	662 813	662 242	662 242
Finanszírozás	219 104	239 530	234 234
Megelőlegezés		20 367	20 367
Működési célú bevételek összesen	1 388 973	1 546 543	1 540 003
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások	190 233	226 769	220 486
Munkaadókat terhelő járulékok	37 979	43 114	42 520
Dologi és egyéb folyó kiadások	213 299	257 399	191 512
Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás államhbelül.	221 981	242 477	237 152
Működési célú pénzeszköz átadás államháztk.	12 126	12 156	12 041
Szociális ellátások	37 077	35 189	23 362
Tartalékok	217 745	464 295	
Működési kiadások összesen:	930 440	1 281 399	727 073
Felhalmozási bevételek		21	17
Fejlesztésre átvett áhtk.	200	200	0
Fejlesztésre átvett		106 406	106 406
Visszatériülés	250 200	250 300	250 186
Felhalmozási célú bevételek összesen:	250 400	356 906	356 592
Felhalmozási kiadások			
Fejlesztési kiadás	458 533	597 914	43 885
Fejlesztésre átadott	400	7 532	7 132
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0		
Felhalmozási célú kiadások összesen:	458 933	605 446	51 017
Értékpapírok vásárlása	250 000	0	0
Megelőlegezés visszafizetés		16 625	19 942
Önkormányzat bevételei összesen:	1 639 373	1 903 449	1 896 595
Önkormányzat kiadásai összesen:	1 639 373	1 903 470	798 032

11. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez
Rétság Város Önkormányzat 2018. évi maradványa

Ft-ban

Megnevezés	Város	PH	Óvoda	VMKK	CSGYK	Összesen
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 086 883 936	2 899 225	2 322 541	5 951 221	523 165	1 098 580 088
C) Összes maradvány (=A+B)	1 086 883 936	2 899 225	2 322 541	5 951 221	523 165	1 098 580 088
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 178 451					2 178 451
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 084 705 485	2 899 225	2 322 541	5 951 221	523 165	1 096 401 637
Kötelezettségvállalás	624 719 375	2 763 778				627 483 153
Testületi kötelezettségvállalással csökkentett szabad pénzmaradvány	459 986 110	135 447	2 322 541	5 951 221	523 165	468 918 484
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0		0	0	0	0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0		0	0	0	0

Megnevezés		Város	Polgármesteri	Óvoda	VMKK	CSGYK	Összesen	Változás
	2017.XII.31.		Hivatal					
Nemzeti vagyon induláskori értéke	3 100 435 850	3 100 435 850					3 100 435 850	0
Egyéb eszközök induláskori értéke	237 920 844	237 171 000	414 448	18 995	267 000		237 871 443	-49 401
Felhalmozott eredmény	-300 794 338	201 752 856	5 317 974	1 007	16 249 015	49 401	223 370 253	524 164 591
Mérleg szerinti eredmény	524 115 190	165 055 394	2 838 598	1 324 150	725 439	1 813 929	171 757 510	-352 357 680
Saját tőke összesen:	3 561 677 546	3 704 415 100	8 571 020	1 344 152	17 241 454	1 863 330	3 733 435 056	171 757 510
Költségvetési évben esedékes kötelezett.	2 848 406	1 346 958					1 346 958	-1 501 448
<i>Költségv.évet követő finanszírozási kiad.</i>	3 317 051	3 741 637					3 741 637	424 586
<i>Kapott előlegek adó tulfizetés</i>	5 069 568	5 069 568					5 069 568	0
<i>Más szervezetet megillető bevétel idegen</i>	1 140	155 953					155 953	154 813
Kötelezettségek	11 236 165	10 314 116	0	0	0	0	10 314 116	-922 049
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	0							0
<i>Költségv.évben esedékes köt dologi</i>								0
								0
Mérleg szerinti források összesen:	3 572 913 711	3 714 729 216	8 571 020	1 344 152	17 241 454	1 863 330	3 743 749 172	170 835 461

13. számú melléklet a .../2019. () számú zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat és intézményei 2018. évi közvetett támogatásai

forintban

Cím	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Működési bevétel mentesség			Adómentesség			Támogatás	Támogatás	
		jogcíme	Mértéke	Ft/óra	összege	jogcíme	mértéke %	összege	összesen	mindösszesen
I	Főkefe Kft. - csökkent munkakép.alk.	mentesség	97	fő	2 372 000					2 372 000
I	Önkéntes tűzoltók komm.adó(15 fő)			8.500 Ft/év		mentesség	100%	8 500	127 500	127 500
	Összesen:				2 372 000				127 500	2 499 500
IV.	VMKK közvetett támogatásai	ingyenes teremhasználat		Ft/óra	2337650					2337650
	Összesen:				4 709 650				127 500	4 837 150

14. számú melléklet a .../2019. () számú költségvetési rendelethez

Rétság Város Önkormányzat több éves kihatással járó döntései (1000 Ft-ban)

Döntés száma	Megnevezés	Becsült évenkénti bontás				Összesen	Megjegyzés
		2017	2018	2019	2020		
24/2016.(II.26.)	Közlekedésfejlesztési pályázat	1 245	5 852	97 486		104 583	Támogatói szerződés kelte: 2018. április 26.
26/2016.(II.26.)	Zöld város pályázat		11 850	312 068	132 627	456 545	Támogatói szerződés 2017. évben megkötve
	Bölcsőde pályázat*			10 000	192 159	202 159	nem áll rendelkezésre
	Összesen	1 245	17 702	419 554	324 786	763 287	

*Bölcsőde pályázat támogatási szerződése még nem áll rendelkezésre, ütemezés csak becült adat

I./1. számú melléklet a/2018. (.....) költségvetési rendelethez
 Önkormányzati feladatok 2018. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege 1.000 Ft

Bevételek				
Sor- szám	Megnevezés	2018. évi terv	Módosított telőirányzat	Teljesítés 2018.12.31
I.1.	Közhatalmi bevételek			
I.2.	Kamat bevételek			
I.3.	Egyéb működési bevételek	30 968	39 186	37 831
I.	Önkormányzat működési bevétele	30 968	39 186	37 831
II.11	Iparüzési adó	290 000	368 975	368 976
II.12	Építményadó	27 000	34 025	34 435
II.13	Magánszemélyek kommunális adója	9 350	9 350	8 940
	Talajterhelési díj	200	200	265
II.14	Pótlék	150	185	119
II.	Helyi adók összesen	326 700	412 735	412 735
II.21	Gépjármű adó	7 600	7 945	7 945
II.22	Talajterhelési díj	0	0	
II.	Átengedett adó összesen	7 600	7 945	7 945
	Egyéb különféle bevételek			
III.1.	Támogatás értékű működési bevételek	41 857	44 769	44 924
III.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről		0	
III.	Átvett pénzeszközök összesen	41 857	44 769	44 924
IV.11	Állami támogatás	96 878	115 780	115 780
IV.12.	Önkormányzati támogatás		0	0
IV.13	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		0	0
IV.1.	Működési bevételek	504 003	620 415	619 215
V.	Önkormányzati támogatás			
I.1	Felhalmozási bevételek			
A	Működési bevételek	504 003	620 415	619 215
I.1	Felhalmozási bevételek		21	17
I.2	Központi költségvetésből kapott támogatás		0	
I.3.	Támogatásértékű fejlesztési bevételek		106 406	106 406
I.4	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök	200	200	
I.5.	Önkormányzati lakásért. Részletei		0	
B	Felhalmozási költségvetés bevételei	200	106 627	106 423
I.	Lakástámogatás visszatérülés	200	300	186
II.	Visszatérülések	250 000	250 000	250 000
C	Kölcsönök összesen	250 200	250 300	250 186
	Költségvetési bevételek összesen (A+B+C)	754 403	977 342	975 824
I	Betétek visszavonása		0	0
II.	Kvi hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzm.	659 933	651 364	651 364
III	Kvi hiány külső finanszírozására szolg. bev.		0	
	Megelőlegezés		20 367	20 367
	fejlesztési hiány		0	
D	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	659 933	671 731	671 731
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 414 336	1 649 073	1 647 555
Kiadások				
A	Működési célú kiadások			
II	Személyi jellegű kiadások	60 418	68 149	66 146
III	Munkaadót terhelő járulékok	12 123	11 387	11 139
IV	Dologi és egyéb kiadások	152 899	195 112	141 409
V	Szociális ellátások	37 077	35 189	23 362
VI	Támogatásértékű működési kiadások	2 877	2 948	2 918

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi terv	Módosított telőirányzat	Teljesítés 2018.12.31
	Intézmények finanszírozása	219 104	239 529	234 234
VII	Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	12 126	12 156	12 041
A	Működési célú kiadások összesen	496 624	564 470	491 249
II.	Fejlesztési célú kiadások		0	0
1	Beruházások	432 917	562 211	35 144
2	Felújítások	16 650	33 940	7 205
3	Egyéb fejlesztési kiadások		0	
4	Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	400	7 532	7 132
B	Felhalmozási kiadás összesen	449 967	603 683	49 481
C	Kölcsönök			
I	Tartalék	217 745	464 295	
II.	Céltartalék		0	0
D	Tartalékok	217 745	464 295	0
	Befektetések	250 000	0	
	Megelőlekezés visszafizetés		16 625	19 942
	Költségvetési kiadások összesen (A+B+C+D)	1 414 336	1 649 072	560 672
I	Befektetés			
II	Érékpapírok vásárlása			
III	Hitelek törlesztése és kötvénybev. Kiadásai			
	előzőből működési hitel			
	fejlesztési hitel			
E	Finanszírozási célú kiadások összesen			
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+...E)	1 414 336	1 649 073	560 672

I./2. számú melléklet a/2019. (.....)zárszámadási rendelethez
Rétság Város Önkormányzat 2018. évi bevételei

1000 Ft-ban

Megnevezés	Működési	Átvett pe. ÁHT-n		Helyi adó	Átengedett adó	Központi támog.	Műk. Bev. Össz.	Fejl. bev	fejl.átv. (ÁHT-nb)	Vissza-térülés	Fejl. bev	Finanszírozási bev.	Bevétel mindössz.
		belülről	kívülről										
011130 Önkormányzatok jogalkotó és igazg. Tev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Módosított Előirányzat	315	0	0	0	0	0	315	0	0	0	0	0	315
Teljesítés 2018.12.31.	315						315				0		315
013320 Köztemető fenntartása, működtetése	381	0	0	0	0	0	381	0	0	0	0	0	381
Teljesítés 2018.12.31.	216						216				0		216
013350 Az önkorm. vagyonnal való gazdálkod.	12 574	0	0	0	0	0	12 574	0	0	0	0	0	12 574
Módosított Előirányzat	16 919	0	0	0	0	0	16 919	21	0	0	21	0	16 940
Teljesítés 2018.12.31.	18 980						18 980	17			17		18 997
Önkormányzatok funkcióra nem sorolh.bev.	0	0	0	326 700	7 600	0	334 300	0	0	0	0	0	334 300
Módosított Előirányzat	0	0	0	412 735	7 945	0	420 680	0	0	0	0	0	420 680
Teljesítés 2018.12.31.				412 735	7 945		420 680				0		420 680
Állami támogatás	0	0	0	0	0	96 878	96 878					0	96 878
Módosított Előirányzat	0	0	0	0	0	115 780	115 780	0	106 406	0	106 406	20 367	242 553
Teljesítés 2018.12.31.						115 780	115 780		106 406		106 406	20 367	242 553
018030 Pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	659 933	659 933
Módosított Előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	651 364	651 364
Teljesítés 2018.12.31.							0				0	651 364	651 364
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0	21 045	0	0	0	0	21 045	0	0	0	0	0	21 045
Módosított Előirányzat	0	21 045	0	0	0	0	21 045	0	0	0	0	0	21 045
Teljesítés 2018.12.31.		22 864					22 864				0		22 864
052020 Szennyvíz gyűjtése, tiszt.elhelyezése	2 591	0	0	0	0	0	2 591	0	200	0	200	0	2 791
Módosított Előirányzat	3 452	0	0	0	0	0	3 452	0	200	0	200	0	3 652
Teljesítés 2018.12.31.	2 957						2 957				0		2 957
061030 Lakáshoz jutást segítő támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	200	0	200
Módosított Előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300	0	300
Teljesítés 2018.12.31.							0			186	186		186
063020 Víztermelés és kezelés	30	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	30
Teljesítés 2018.12.31.							0				0		0
066010 Zöldterület kezelés	488	0	0	0	0	0	488	0	0	0	0	0	488
Módosított Előirányzat	488	654	0	0	0	0	1 142	0	0	0	0	#ÉRTÉK!	1 142
Teljesítés 2018.12.31.	419	655					1 074				0		1 074
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
062020 EU forrásból átvett fejl. Pótelőirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	104 582	0	104 582	0	104 582
Módosított Előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Teljesítés 2018.12.31.							0				0		0
066020 Város-és községgazdálkodási egyéb feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000	250 000	0	250 000

Megnevezés	Működési	Átvett pe. ÁHT-n		Helyi adó	Átengedett adó	Központi támog.	Műk. Bev. Össz.	Fejl. bev	fejl.átv. (ÁHT-nb)	Vissza-térülés	Fejl. bev	Finanszírozási bev.	Bevétel mindössz.
		belülről	kívülről										
900060 Forgatási célú finansz. Pótei.november	5 000						5 000						5 000
Módosított Előirányzat	5 000	0	0	0	0	0	5 000	0	0	0			5 000
Teljesítés 2018.12.31.	5 000						5 000			250 000	250 000		255 000
Településüzemeltetési feladatok	16 064	21 045	0	326 700	7 600	96 878	468 287	0	200	250 200	250 400	659 933	1 378 621
Módosított Előirányzat	21 435	23 519	0	326 700	7 600	111 527	490 781	21	104 782	250 300	355 103	651 364	1 497 249
Teljesítés 2018.12.31.	27 887	23 519	0	412 735	7 945	115 780	587 866	17	106 406	250 186	356 609	671 731	1 616 206
072390 Fogorvosi szolgálat 2,5 fő	120	10 632	0	0	0	0	10 752	0	0	0	0	0	10 752
Módosított Előirányzat	120	12 280	0	0	0	0	12 400	0	0	0	0	0	12 400
Teljesítés 2018.12.31.	112	12 280					12 392				0		12 392
074031 Család és növédelmi eü.-i gondozás 1,6 fő + 0	0	7 699	0	0	0	0	7 699	0	0	0	0	0	7 699
Módosított Előirányzat	0	7 272	0	0	0	0	7 272	0	0	0	0	0	7 272
Teljesítés 2018.12.31.		7 272					7 272				0		7 272
074032 Ifjúság eü.-i gondozás 0,4 +0,1 fő	0	781	0	0	0	0	781	0	0	0	0	0	781
Módosított Előirányzat	0	1 818	0	0	0	0	1 818	0	0	0	0	0	1 818
Teljesítés 2018.12.31.		1 818					1 818				0		1 818
Egészségüggyel kapcsolatos feladatok össz.:	120	19 112	0	0	0	0	19 232	0	0	0	0	0	19 232
Módosított Előirányzat	120	20 412	0	0	0	0	20 532	0	0	0	0	0	20 532
Teljesítés 2018.12.31.	112	21 370	0	0	0	0	21 482	0	0	0	0	0	21 482
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	11 239	0	0	0	0	0	11 239	0	0	0	0	0	11 239
Módosított Előirányzat	9 482	0	0	0	0	0	9 482	0	0	0	0	0	9 482
Teljesítés 2018.12.31.	6 834						6 834				0		6 834
094260 Hallgatói ösztöndíjak													
Teljesítés 2018.12.31.		35					35				0		35
107060 Egyéb szociális pénzbéli ellátások, tám.	0	1 700	0	0	0	0	1 700	0	0	0	0	0	1 700
Teljesítés 2018.12.31.							0				0		0
107051 Szociális étkeztetés	3 545	0	0	0	0	0	3 545	0	0	0	0	0	3 545
Módosított Előirányzat	2 999	0	0	0	0	0	2 999	0	0	0	0	0	2 999
Teljesítés 2018.12.31.	2 998						2 998				0		2 998
Szociális védelem	8 996	1 700	0	0	0	0	10 696	0	0	0	0	0	10 696
Módosított Előirányzat	6 693	1 700	0	0	0	0	8 393	0	0	0	0	0	8 393
Teljesítés 2018.12.31.	9 832	35	0	0	0	0	9 867	0	0	0	0	0	9 867
Önkormányzat bevételei összesen	30 968	41 857	0	326 700	7 600	96 878	504 003	0	200	250 200	250 400	659 933	1 414 336
Módosított Előirányzat	39 186	44 769	0	412 735	7 945	115 780	620 415	21	106 606	250 300	356 927	671 731	1 649 073
Teljesítés 2018.12.31.	37 831	44 924	0	412 735	7 945	115 780	619 215	17	106 406	250 186	356 609	671 731	1 647 555

I./3. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat kiadásai (1.000 Ft-ban)

Kormányzati funkció	Bér	Jár	Dologi	Szoc ell.	Áht-n belül	Áht-n kívül	Adott össz.	Műk. kiad.	Felhalm.	Felh.	Tartalék	Finansz	Összes
					pénzszköz átadás		összesen	kiad	átadott	kiadás	kiadás	kiadás	kiadás
011130 Általános igazgatási tevékenység	13 785	2 463	171	0	0	0	0	16 419					16 419
Módosított előirányzat	13 785	2 463	214	0	0	0	0	16 462	0	0	0	0	16 462
Teljesítés 2018.12.31.	13 785	2 403	271				0	16 459					16 459
013320 Köztemető fenntartása, működtetése	3 694	755	919	0	0	0	0	5 368	0	0	0	0	5 368
Módosított előirányzat	4 739	959	18 109	0	0	0	0	23 807	0	0	0	0	23 807
Teljesítés 2018.12.31.	4 707	922	12 454				0	18 083					18 083
013350 Az önkorm. vagyonnal való gazdálkod.	4 841	983	15 970	0	0	0	0	21 795	0	0	0	0	21 795
Módosított előirányzat	6 144	1 238	31 476	0	0	0	0	38 859	4 213	0	0	0	43 072
Teljesítés 2018.12.31.	5 450	1 134	30 423				0	37 007	4 213				41 220
018010 Önkormányzatok elsz. Központi kv-el			8 637				0	8 637					8 637
Módosított előirányzat	0	0	9 006	0	0	0	0	9 006	0	0	0	16 625	25 631
Teljesítés 2018.12.31.			5 689				0	5 689				19 942	25 631
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0	0	0	219 104	0	219 104	219 104	0	0	0	0	219 104
Módosított előirányzat	0	0	0	0	246 184	0	246 184	246 184	0	0	0	0	246 184
Teljesítés 2018.12.31.					234 234		234 234	234 234					234 234
031030 Közterületek rendjének fenntartása	0	0	0	0	0	600	600	600	0	0	0	0	600
Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	600	600	600	0	7 132	0	0	7 732
Teljesítés 2018.12.31.						600	600	600		7 132			7 732
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	19 567	3 856	876	0	0	0	0	24 300	0	0	0	0	24 300
Módosított előirányzat	18 206	3 856	3 321	0	0	0	0	25 384	0	0	0	0	25 384
Teljesítés 2018.12.31.	20 357	2 084	2 483				0	24 924					24 924
042180 Állat egészségügy	0	0	381	0	0	0	0	381	0	0	0	0	381
Teljesítés 2018.12.31.			140				0	140					140
045160 Közutak üzemeltetése	0	0	4 699	0	0	0	0	4 699	0	0	0	0	4 699
Módosított előirányzat	0	0	5 271	0	0	0	0	5 271	17 290	0	0	0	22 561
Teljesítés 2018.12.31.			3 769				0	3 769					3 769
052020 Szennyvíz gyűjtése, tiszt.elhelyezése	0	0	3 396	0	0	0	0	3 396	0	400	0	0	3 796
Módosított előirányzat	0	0	3 396	0	0	0	0	3 396	400	400	0	0	4 196
Teljesítés 2018.12.31.			3 365				0	3 365					3 365
051030 Nem veszélyes települési hull. gyűjtése	0	0	0	0	0	276	276	276	0	0	0	0	276
Teljesítés 2018.12.31.						272	272	272					272
061030 Lakáshoz juttatást segítő támogatások	0	0	120	0	0	0	0	120	0	0	0	0	120
Teljesítés 2018.12.31.						0	0	0					0
062020 Településfejlesztési projektek és tám.			37 872	0	0	0	0	37 872	434 130				472 002
Módosított előirányzat	0	0	39 285	0	0	0	0	39 285	539 884	0	0	0	579 169
Teljesítés 2018.12.31.			11 915				0	11 915	11 687				23 602

Kormányzati funkció	Bér	Jár	Dologi	Szoc ell.	Áht-n belül	Áht-n kívül	átadott össz.	Műk. kiad.	Felhalm.	Felh.	Tartalék	Finansz	Összes
					pénzszköz átadás		összesen	kiad.	kiad.	átadott		kiadás	kiadás
063020 Víztermelés és kezelés	0	0	133	0	0	0	0	133	0	0	0		133
Teljesítés 2018.12.31.							0	0					0
066010 Zöldterület kezelés	4 090	1 183	5 834	0	0	0	0	11 107	0	0	0		11 107
Módosított előirányzat	6 043	1 246	7 875	0	0	0	0	15 164	18 927	0	0	0	34 091
Teljesítés 2018.12.31.	6 042	1 245	5 168				0	12 455	18 927				31 382
064010 Közvilágítás	0	0	7 740	0	0	0	0	7 740	0	0	0		7 740
Teljesítés 2018.12.31.			6 887				0	6 887					6 887
066020 Város-és községgazdálkodási egyéb feladatok	0	0	5 261	0	0	0	0	5 261	15 437	0	207 645		228 343
Módosított előirányzat	0	0	7 179	0	0	0	0	7 179	15 437	0	462 687	0	485 303
Teljesítés 2018.12.31.			2 817				0	2 817	7 522				10 339
900060 Befektetés, visszatérülés												250 000	250 000
Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Teljesítés 2018.12.31.							0	0					0
Településüzemeltetési feladatok összesen	45 978	9 240	92 010	0	219 104	876	219 980	367 207	449 567	400	207 645	250 000	1 274 819
Módosított előirányzat	51 069	7 990	133 128	0	239 529	876	240 405	432 591	596 151	7 532	462 687	0	1 498 960
Teljesítés 2018.12.31.	50 341	7 788	85 381	0	234 234	872	235 106	378 616	42 349	7 132	0	19 942	448 039
072111 Háziiorvosi szolgálat	0	0	3 528	0	0	0		3 528	0	0	0		3 528
Teljesítés 2018.12.31.			3 528				0	3 528					3 528
072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás	0	0	1 385	0	0	0	0	1 385	0	0	0		1 385
Módosított előirányzat	0	0	1 401	0	0	0	0	1 401	0	0	0	0	1 401
Teljesítés 2018.12.31.			1 401				0	1 401					1 401
072290 Járóbetegellátás finanszírozása és támogatása	0	0	0	0	0	4 750	4 750	4 750	0	0	0		4 750
Módosított előirányzat	0	0	240	0	0	4 750	4 750	4 990	0	0	0	0	4 990
Teljesítés 2018.12.31.			120			4 654	4 654	4 774					4 774
072390 Fogorvosi szolgálat 2,5 fő	5 786	1 181	11 023	0	0	0	0	17 990	0	0	0		17 990
Módosított előirányzat	7 343	1 484	11 023	0	0	0	0	19 850	0	0	0	0	19 850
Teljesítés 2018.12.31.	6 095	1 439	8 004				0	15 538					15 538
074031 Család és nővédelmi eü.-i gondozás 1,6 fő + 0,4 fő	6 933	1 345	2 622	0	0	0	0	10 900	0	0	0		10 900
Módosított előirányzat	7 861	1 526	2 622	0	0	0	0	12 009	0	0	0	0	12 009
Teljesítés 2018.12.31.	7 851	1 525	1 868				0	11 244					11 244
074032 Ifjúság eü.-i gondozás 0,4 +0,1 fő	1 721	358	388	0	0	0	0	2 467	0	0	0		2 467
Módosított előirányzat	1 876	388	388	0	0	0	0	2 652	0	0	0	0	2 652
Teljesítés 2018.12.31.	1 859	387	335				0	2 581					2 581
Egészségüggyel kapcsolatos feladatok össz.	14 440	2 884	18 946	0	0	4 750	4 750	41 020	0	0	0	0	41 020
Módosított előirányzat	17 080	3 398	19 202	0	0	4 750	4 750	44 430	0	0	0	0	44 430
Teljesítés 2018.12.31.	15 805	3 351	15 256	0	0	4 654	4 654	39 066	0	0	0	0	39 066
084031 Civil szervezetek működésének támogatása	0	0	0	0	0	1 900	1 900	1 900	0	0	0		1 900
Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	1 930	1 930	1 930	0	0	0	0	1 930

Kormányzati funkció	Bér	Jár	Dologi	Szoc ell.	Áht-n belül	Áht-n kívül	átadott össz.	Műk. kiad.	Felhalm.	Felh.	Tartalék	Finansz	Összes
							pénzszköz átadás	összesen	kiad.	átadott		kiadás	kiadás
Teljesítés 2018.12.31.						1 915	1 915	1 915					1 915
084032 Civil szervezetek programtámogatása	0	0	0	0	0	400	400	400	0		100		500
Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	180	180	180	0	0	100	0	280
Teljesítés 2018.12.31.						180	180	180					180
081045 Szabadidősport tevékenység támogatása	0	0	0	0	0	4 200	4 200	4 200	0		0		4 200
Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	4 420	4 420	4 420	0	0	0	0	4 420
Teljesítés 2018.12.31.						4 420	4 420	4 420					4 420
086090 Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás	0	0	4 839	0	1 477	0	1 477	6 316	0		0		6 316
Teljesítés 2018.12.31.			3 271		1 477		1 477	4 748					4 748
Szabadidő, sport, kultúra összesen	0	0	4 839	0	1 477	6 500	7 977	12 816	0	0	100	0	12 916
Módosított előirányzat	0	0	4 839	0	1 477	6 530	8 007	12 846	0	0	100	0	12 946
Teljesítés 2018.12.31.	0	0	3 271	0	1 477	6 515	7 992	11 263	0	0	0	0	11 263
094260 Szociális ösztöndíjak	0	0	4	0	800	0	800	804	0		0		804
Teljesítés 2018.12.31.					770		770	770					770
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	0	0	31 943	0	0	0	0	31 943	0		0		31 943
Módosított előirányzat	0	0	30 368	0	0	0	0	30 368	0	0	0	0	30 368
Teljesítés 2018.12.31.			29 212				0	29 212					29 212
104037 Intézményen kívüli gyermekétk. Póte beszámolóhoz			413					413					413
Módosított előirányzat	0	0	413	0	0	0	0	413	0	0	0	0	413
Teljesítés 2018.12.31.			413				0	413					413
Oktatási fekadatok összesen	0	0	30 781	0	800	0	800	31 581	0	0	0	0	31 581
Pótelőirányzat június hó													
Módosított előirányzat	0	0	29 615	0	800	0	800	30 415	0	0	0	0	30 415
Teljesítés 2018.12.31.	0	0	29 625	0	770	0	770	30 395	0	0	0	0	30 395
101150 Betegséggel kapcsolatos pénzbeni ellátások, tám.	0	0	10	0	0	0	0	10	0	0	0		10
Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Teljesítés 2018.12.31.							0	0					0
104051 Gyermekvédelmi pénzbeni és természetb. ell.	0	0	126	5 450	0	0	0	5 576	0	0	0		5 576
Módosított előirányzat	0	0	0	3 562	0	0	0	3 562	0	0	0	0	3 562
Teljesítés 2018.12.31.				3 562			0	3 562					3 562
105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Teljesítés 2018.12.31.							0	0					0
106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ell.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
107060 Egyéb szociális pénzbeni ellátások, tám.	0	0	481	31 627	0	0	0	32 109	0	0	10 000		42 109
Módosított előirányzat	0	0	4 130	31 627	0	0	0	35 758	0	0	0	0	35 758
Teljesítés 2018.12.31.			3 469	19 800			0	23 269					23 269
107051 Szociális étkeztetés	0	0	4 540	0	0	0	0	4 540	0	0	0		4 540
Teljesítés 2018.12.31.			4 407				0	4 407					4 407

Kormányzati funkció	Bér	Jár	Dologi	Szoc ell.	Áht-n belül	Áht-n kívül	átadott össz.	Műk. kiad.	Felhalm.	Felh.	Tartalék	Finansz	Összes
					pénzszköz átadás		összesen	kiad.	átadott		kiadás	kiadás	
107052 Házi segítségnyújtás	0	0	0	0	600	0	600	600	0	0	0		600
Módosított előirányzat	0	0	0	0	671	0	671	671	0	0	0	0	671
Teljesítés 2018.12.31.					671		671	671					671
Szociális feladatok összesen	0	0	5 157	37 077	600	0	600	42 834	0	0	10 000	0	52 834
Teljesítés 2018.12.31.	0	0	7 876	23 362	671	0	671	31 909	0	0	0	0	31 909
Önkormányzati kiadások mindösszesen:	60 418	12 123	152 899	37 077	221 981	12 126	234 108	496 624	449 567	400	217 745	250 000	1 414 336
Módosított előirányzat	68 149	11 387	196 620	35 189	242 477	12 156	254 634	565 978	596 151	7 532	462 787	16 625	1 649 073
Teljesítés 2018.12.31.	66 146	11 139	141 409	23 362	237 152	12 041	249 193	491 249	42 349	7 132	0	19 942	560 672

I./4. számú melléklet a 2019. (....). Zárószámadási rendelethez

Önkormányzati feladatok 2018. évi létszáma

Megnevezés	Zárólétszám	Nyitó	2018. évi tényleges	
	2017-12-31	2018-01-01	vátozás	záró létszám
Jogalkotás - általános igazgatás		1		1
Jogalkotás - általános igazgatás	1	1		1
Köztemető	1,75	1,75	0	1,75
Közhasznú foglalkoztatás	28	25	-5	20
Városüzemeltetési csoport	4	4		4
Településüzemeltetés összesen	33,75	30,75	-5	25,75
Fogorvosi szolgálat	2,5	2,5		2,5
Védőnői szolgálat	2,5	2,5		2,5
Család- és Gyermejjóléti feladatok	1	1	-1,00	0
Önkormányzati feladatok összesen	40,75	37,75	-6	31,75
Előzőből főállású dolgozó	11,75	11,75	-1	10,75
Előzőből közhasznú foglalkoztatás	28	25	-5	20

I/5. számú melléklet a) zárszámadási rendelethez
Rétság Város Önkormányzat 2018. évi normatív központi támogatása (forintban)

Cím	Megnevezés	Normatív támogatás	Beszámítás összegével csökkentett tám.	Módosított tám.	Elszámolás	Különbözet
1 1	Igazgatási feladatok: egységes támogatás Költségvetéséi tv. I.1.a					
	Önkormányzati hivatal támogatása (Ft/köztisztviselő)	73 371 600	4 193 712	4 354 020	4 354 020	0
	Igazgatási feladatok	73 371 600	4 193 712	4 354 020	4 354 020	0
1 2	Zöldterület kezelés	4 992 970	0			0
	Közutak fenntartása (településkategória átlag)*	3 164 380	0			0
	Közvilágítás támogatása (településkategória átlag)*	5 568 000	0			0
	Köztemető fenntartás (településkategória átlag)*	2 807 748	0			0
	Egyéb önkormányzati feladatok	7 654 500	0			0
	Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás (fő)	10 200	0			0
1 2	Település üzemeltetés összesen Költségvetéséi tv. I.1.b	24 197 798	0	0	0	0
	Igazgatás és település üzemeltetés összesen	97 569 398	4 193 712	4 354 020	4 354 020	0
	Beszámítás	-93 375 686				
	Települési önkormányzatok működésének támogatása	4 193 712	4 193 712	4 354 020	4 354 020	
1 3	Szociálpolitikai támogatás					0
	Pénzbeni és természetbeni szoc. Ellátás	0	0			0
	Család- és gyermekjóléti központ támogatása	13 800 000	13 800 000	15 180 000	15 180 000	0
	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása			2 230 831	2 230 831	
	Szociális étkeztetés	1 107 200	1 107 200	1 328 640	1 384 000	55 360
13	Szociálpolitikai ellátás támogatás összesen	14 907 200	14 907 200	18 739 471	18 794 831	55 360
	Óvodai ellátás					0
2 1	Pedagógus bérek 8 óra	26 223 413	26 223 413	26 219 400	26 219 400	0
	Pedagógus bérek 4 óra	12 813 713	12 813 713	13 257 000	13 404 300	147 300
	Óvodapedagógusok bérének pótlólagos támogatása	328 520	328 520			0
	Pedagógus II-be sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	209 450	209 450	80 200	746 640	-55 360
	Segítők bére 8 óra	6 000 000	6 000 000	7 350 000	7 350 000	0
	Segítők bére 4 óra	3 000 000	3 000 000	3 675 000	3 675 000	0
	Bértámogatás összesen:	48 575 096	48 575 096	51 303 400	51 395 340	91 940
	Működési támogatása 8 óra	5 228 800	5 228 800	5 174 333	5 174 333	0
	Működési támogatása 4 óra	2 532 700	2 532 700	2 641 633	2 668 867	27 234
	Dolgogi támogatás összesen	7 761 500	7 761 500	7 815 966	7 843 200	27 234
	Óvodai ellátás támogatása	56 336 596	56 336 596	59 119 366	59 238 540	119 174
	Ingyenes és kedvezmények étkeztetés támogatása a közoktatásban					0

Dolgozói bértámogatás	9 906 240	9 906 240	11913000	11 419 000	-494 000
					0
Nyesanyagköltség üzemeltetési támogatás	5 772 988	5 772 988	5147405	5 147 405	0
Szünidei étkeztetés támogatása	15 960	15 960	196935	106 590	-90 345
Élelmezési feladatok támogatása	15 695 188	15 695 188	17 257 340	16 672 995	-584 345
Költségvetési törvény 2. sz. melléklet I+II+III össz.	86 938 984	86 938 984	99 470 197	99 060 386	-409 811
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása (várható)	3 236 460	3 236 460	3430350	3 430 350	0
Könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása			214757	214 757	
Közművelődés támogatás összesen	3 236 460	3 236 460	3 645 107	3 645 107	0
Kulturális pótlék			1654071	1654071	0
2017. évi bérkompenzáció		0	160308	160308	0
Tüzelőanyag támogatás			2631440	2631440	0
Közművelődésérdekeltségi támogatás			1824000	0	-1 824 000
Szociális ágazati pótlék			3688965	3688965	0
ASP rendszer működtetésének támogatása			640400	640400	0
Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása					0
2018. évi bérkompenzáció			1792485	1792485	0
Működési célú kiegészítő támogatások			1275000	1275000	0
Téli rezsicsökkentés támogatása			1176000	1176000	
Közmunkaprogramok előlege (-)					0
Kiegészítő támogatások összesen			14842669	13018669	-1 824 000
Központi támogatás összesen	187 744 842	94 369 156	117 957 973	115 724 162	-2 233 811

I./6.számú melléklet a 2019.(....) Zárszámadási rendelethez,
Rétság Város Önkormányzat 2018. évi fejlesztési kiadásai

ezer Ft-ban

Cofog.	Megnevezés	Feladat megnevezése	2018. évi	Mód.	2018
feladat			előirányzat	ei.	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	I. Beruházások				
045160	Közutak üzemeltetése	Beruházások		17290	
052020	Szennyvíz gyűjt., tiszt	Beruházások		400	
062020	"Zöld Város"	Beruházások	426 535	528197	
062020	"Zöld Város"	Telekvásárlás	5 500	5 500	5 500
062020	"Zöld Város"	Vázlatterv	2 095	2 095	2 095
066020	Tanuszoda	Rendezési terv	8 232	8 232	317
062020	Közlekedéfejlesztési pályázat	Salgóterv Kft. Műszaki tervezés		2 190	2 190
062020	Közlekedéfejlesztési pályázat	Salgóterv Kft. Kerékpárforgalmi terv		259	259
062020	Közlekedéfejlesztési pályázat	Salgóterv Engedélyezési tervdokumentáció		1 643	1 643
066010	Zöldterület kezelés	Traktorvásárlás (KITE Zrt)		18 927	18 927
013350	Mindszenty emlékmű	Rendezési munkák (Váci útépítő)		4 213	4 213
	Beruházás összesen		442 362	588 946	35 144
	II. Felújítások			0	
066020	Katasztrófavédelmi örs	Felújítás	7 205	7 205	7 205
	Felújítás összesen		7 205	7 205	7 205
	III. Fejlesztési célú pénzeszköztadás				
052020	Szennyvíz gyűjt., tiszt		400	400	
031030	Közterület rendjének fenntartása			7 132	7 132
	Átadott pénzeszköz összesen		400	7 532	7 132
	Fejlesztés összesen		449 967	603 683	49 481

I./7.sz. melléklet a/2019. (.....) költségvetési rendelethez
 Önkormányzati feladatok 2018. évi támogatásértékű bevételek

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Teljesítés 2018.12.31.
Egészségügy OEP támogatása	21 370
Közfoglalkoztatás támogatása	22 864
Év közbeni támogatás visszaigénylések	0
Diák munka támogatása	655
Bursa Hungarica ösztöndíj visszautalása	35
IV. Támogatásértékű bevételek összesen	44 924

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök

Ezer Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Önkormányzat
Szennyvíz gyűjtése, tiszt.elhelyezése	0
Városközpnt rehab pályázat elszámolása	0
Fejlesztésre átvett összesen	0
Polgárórség visszatétítendő támogatás megtérülése	0
Működésre átvett összesen	
V. Államházt.-on kívülről fejlesztésre átvett pénzeszk. össz.	0

Támogatásértékű kiadások

Ezer Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Önkormányzat
Néptáncoktató béréhez hozzájárulás	1 477
Hsg-re átadott	671
Intézményfinanszírozások	234 234
Bursa ösztöndíj	770
IV. Támogatásértékű kiadások összesen	237 152

Államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök

Ezer Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Önkormányzat
Polgárórség támogatás (kötelező)	600
Polgárórségnek térfigyelőkamera rendszerre átadott	0
Civilszervezetek támogatása	1 915
Civil szervezetek program támogatása	180
Járóbeteg őrzés	4 654
Sporttámogatás	4 420
Szociális ösztöndíjak	0
Hulladékgazdálkodási társulás tagdíj	272
V. Államházt.-on kívülre átadott pénzeszk. össz.	12 041

Átadott pénzeszköz összesen	249 193
------------------------------------	----------------

I/8. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez

Rétság Városi Önkormányzat 2018. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	60 418	68 149	66 146
2	Munkaadókat terhelő járulékok	12 123	11 387	11 139
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	152 899	196 620	141 409
4	Szociális ellátások	37 077	35 189	23 362
5	Támogatásértékű működési kiadások	2 877	2 948	2 918
6	Intézmények finanszírozás	219 104	239 529	234 234
7	Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	12 126	12 156	12 041
	Működési célú kiadások összesen	496 624	565 978	491 249
	Fejlesztési célú kiadások			
	Beruházások	442 362	588 946	35 144
	Felújítások	7 205	7 205	7 205
	Egyéb fejlesztési kiadások. Pe. Átadás	400	7 532	7 132
	Felhalmozási kiadás összesen	449 967	603 683	49 481
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	946 591	1 169 661	540 730
14	Tartalék			
	Megelőlekezés visszafizetése	0	16 625	19 942
19	Finanszírozási kiadások összesen			0
20	Pénzforgalmi kiadások	946 591	1 186 286	560 672
21	Pénzforgalom nélküli kiadások	217 745	462 787	0
	Értékpapírok vásárlása	250 000		
24	Kiadások összesen	1 414 336	1 649 073	560 672
24	Intézményi működési bevételek	30 968	39 186	37 831
25	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	326 700	412 735	412 735
26	Átengedett adó	7 600	7 945	7 945
27	Működési célú támogatásértékű bevételekállamb.	41 857	44 769	44 924
27/a.	Állami támogatás	96 878	115 780	115 780
28	Áh-on kívülről végleges műk. pénzeszközüátvétel			
29	28-ból: Önkorm. sajátos felhalm. és tőkejell. bev.	0	21	17
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bev. e. tám.			
31	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
32	Támogatások, kiegészítések			
	Támogatásértékű fejlesztési bevételek	200	106 606	106 406
33	Fejl.bev. Államháztk.			
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése áhk.	200	300	186
35	Értékpapír visszatérülése	250 000	250 000	250 000
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	754 403	977 342	975 824
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapírok bev.	0	0	0
40	Forgatási c. hitelviszonyt meg. értékpapírok bev.			
41	Finanszírozási bevételek összesen			
42	Pénzforgalmi bevételek	754 403	977 342	975 824
43	Pénzforgalom nélküli bevételek			
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Pénzmaradvány	659 933	671 731	671 731
46	Bevételek összesen	1 414 336	1 649 073	1 647 555
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	1 086 883
48	Finanszírozási műveletek eredménye			0
49	Továbbadási (lebony.) c. bev. és kiad. egyenlege			
50	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány			

I./9.számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez

2018. évi vagyonkimutatása

Ft.-ban

Megnevezés			Előzőből:
	2017	2018	mérlegben kimutatott
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
<i>Immateriális javak</i>			
Aktivált állomány	17 398 185	22 520 222	
értécsökkenés	-60 168 834	-62 466 202	
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	47 567 676	47 567 676	
Immateriális javak nettó értéke	4 797 027	7 621 696	7 621 696
<i>Tárgyi eszközök</i>			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok			
Forgalomképtelen földterületek	41 381 838	41 381 838	
Korlátozottan forgalomképes földterületek	310 396 794	310 396 794	
Forgalomképtelen telkek	20 282 000	20 282 000	
Forgalomképes telkek	0	5 500 000	
Forgalomképes épületek	1 675 345	1 675 345	
Korlátozottan forgalomképtelen épületek	1 278 375 095	1 284 048 342	
Forgalomképtelen épületek	7 540 991	7 540 991	
Forgalomképtelen ültetvények	5 077 000	5 077 000	
Korlátozottan forgalomképes egyéb építmények	191 029 888	191 029 888	
Forgalomképtelen egyéb építmények	1 451 062 659	1 451 062 659	
Aktivált állomány	3 306 821 610	3 317 994 857	
Nullára leírt épületek	150 080 146	150 080 146	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok	3 456 901 756	3 468 075 003	
értécsökkenés			
Forgalomképtelen épületek	2 584 038	2 957 304	
Forgalomképes épület	1 614 821	1 614 821	
Korlátozottan forgalomképes épület	429 499 146	454 101 141	
Korlátozottan forgalomképes egyéb építmények	86 479 881	88 229 423	
Forg.képtelen egyéb építmények	443 267 842	490 585 304	
Összesen	963 445 728	1 037 487 993	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok	2 493 456 028	2 430 587 010	2 430 587 010
<i>Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.</i>			
Aktivált állomány	21 123 797	39 343 744	
értécsökkenés	-51 604 668	-59 223 734	
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	41 009 278	41 009 278	
Gépek berendezéske össz.:	10 528 407	21 129 288	
<i>Járművek</i>			
Aktivált állomány	0	0	
értécsökkenés	-13 819 485	-13 819 485	
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	13 819 485	13 819 485	
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.	0	0	21 129 288
Befejezetlen beruházások			
bruttó érték			0
értécsökkenés			
Tárgyi eszközök nettó értéke	2 503 984 435	2 451 716 298	2 451 716 298

Befektetett pénzügyi eszközök			
Egyéb tartós részesedés	86 951 000	86 951 000	0
			86 951 000
Befektetett pénzügyi e. állományi értéke	86 951 000	86 951 000	86 951 000
Üzemeltetésre, kezelésre, konc. átadott eszk.			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Üzemeltetésre, kez., k. átadott eszk.áll. é.	0	0	0
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 595 732 462	2 546 288 994	2 546 288 994

I/10. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez

Rétság Város Önkormányzat 2018. XII.31. egyszerűsített összevont mérlege

Adatok e/Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Működési célú bevételek			
Intézményi működési bevételek	30 968	39186	37831
Önkormányzatok sajátos működési bevétele	326 700	412 735	412 735
Átengedett adó összege	7 600	7 945	7 945
Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről			
Támogatás értékű működési bevételek	41 857	44 769	44 924
Központi támogatás	96 878	115 780	115 780
Előző évi pénzmaradvány	659 933	671 731	671 731
Működési célú bevételek összesen	1 163 936	1 292 146	1 290 946
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások	60 418	68 149	66 146
Munkaadókat terhelő járulékok	12 123	11 387	11 139
Dologi és egyéb folyó kiadások	152 899	196 620	141 409
Működési célú pénzeszköz átadás finanszírozás	219 104	239 529	234 234
Szociális ellátások	37 077	35 189	23 362
Pénzeszköz átadás ÁHT-kivülre	12 126	12 156	12 041
Támogatásértékű működési kiadások	2 877	2 948	2 918
Tartalékok	217 745	462 787	
Megelőlegezés visszafizetése		16 625	19 942
Működési kiadások összesen:	714 369	1 045 390	511 191
Felhalmozási bevételek			
Fejlt. Bev államházhtk.	0	21	17
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése áthk.	200	300	186
Támogatásértékű fejlesztési bevételek	200	106 606	106 406
Értékpapír visszatérülés	250 000	250 000	250 000
Felhalmozási célú bevételek összesen:	250 400	356 927	356 609
Felhalmozási kiadások			
Felújítási kiadások	7 205	7 205	7 205
Felhalmozási kiadások	442 362	588 946	35 144
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	400	7 532	7 132
Felhalmozási kiadás	449 967	603 683	49 481
Értékpapír vásárlás	250 000		
Önkormányzat bevételei összesen:	1 414 336	1 649 073	1 647 555
Önkormányzat kiadás összesen:	1 414 336	1 649 073	560 672

I./11. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez
Réttság Város Önkormányzat 2018. évi maradványa

Ft-ban

Megnevezés		Összeg
2		3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	725 825 462
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	306 496 485
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	419 328 977
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	921 730 294
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	254 175 335
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-03)	667 554 959
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 086 883 936
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	1 086 883 936
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 178 451
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 084 705 485
	Testületi kötelezettségvállalás	624 719 375
	Testületi kötelezettségvállalással csökkentett szabad pénzmaradvány	459 986 110
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

I./12. sz. melléklet a 2019.(...). Zárszámadási rendelethez
Rétság Város Önkormányzat 2018. XII.31. nettó vagyonának kimutatása

Ft-ban

Megnevezés	2017.XII.31.	2018.XII.31.	Változás
Eszközök			
<i>Immateriális javak</i>	4 797 027	7 621 696	2 824 669
Ingatlanok	2 493 456 028	2 430 587 010	-62 869 018
Gépek, berendezések, felszerelések	10 528 407	21 129 288	10 600 881
Járművek	0	0	0
Beruházások			0
Tárgyi eszközök összesen.	2 503 984 435	2 451 716 298	-52 268 137
Részesedések	86 951 000	86 951 000	0
<i>koncesszióba adott eszközök</i>			0
Befektetett eszközök összesen	2 595 732 462	2 546 288 994	-49 443 468
<i>Forgatási célú kincstárjegyek</i>	<i>250 000 000</i>	<i>0</i>	<i>-250 000 000</i>
<i>Nemzeti vagyonba tartozó</i>	<i>250 000 000</i>	<i>0</i>	<i>-250 000 000</i>
<i>Követelés közhatalmi bevételre</i>	<i>28 860 803</i>	<i>29 352 280</i>	<i>491 477</i>
<i>Követelés működési bevételre</i>	<i>3 970 997</i>	<i>4 324 502</i>	<i>353 505</i>
<i>Követelés felhalmozási célú átvett</i>	<i>3 456 980</i>	<i>3 271 363</i>	<i>-185 617</i>
<i>Adott előlegek</i>	<i>0</i>	<i>511 525</i>	<i>511 525</i>
<i>Forghatóke elszámolás</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>
<i>Követelések</i>	<i>36 588 780</i>	<i>37 759 670</i>	<i>1 170 890</i>
Pénztárak			0
Kv. bankszámlák	659 956 963	1 095 120 187	435 163 224
Pénzeszköz összesen	659 956 963	1 095 120 187	435 163 224
<i>Pénzügyi elszámolások</i>	<i>8 317 666</i>	<i>35 560 365</i>	<i>27 242 699</i>
			0
Mérleg szerinti eszközök összesen:	3 550 595 871	3 714 729 216	164 133 345
			0
Források			0
Nemzeti vagyon induláskori értéke	3 100 435 850	3 100 435 850	0
Egyéb eszközök induláskori értéke	237 171 000	237 171 000	0
Felhalmozott eredmény	-307 865 256	201 752 856	509 618 112
Mérleg szerinti eredmény	509 618 112	165 055 394	-344 562 718
Saját tőke összesen:	3 539 359 706	3 704 415 100	165 055 394
Költségvetési évben esedékes kötelezett	2 848 406	1 346 958	-1 501 448
<i>Költségv.évet követő finanszírozási kiad.</i>	<i>3 317 051</i>	<i>3 741 637</i>	<i>424 586</i>
<i>Kapott előlegek adó tulfizetés</i>	<i>5 069 568</i>	<i>5 069 568</i>	
<i>Más szervezetet megillető bevétel idegen</i>	<i>1 140</i>	<i>155 953</i>	
Kötelezettségek	11 236 165	10 314 116	-922 049
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			0
			0
Mérleg szerinti források összesen:	3 550 595 871	3 714 729 216	164 133 345

I/13. számú melléklet a .../2019. () számú költségvetési rendelethez

Rétság Város Önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásai

forintban

Sor-sz.	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Működési bevétel mentesség				Adómentesség				Támogatás
		jogcíme	Mértéke	Ft/óra	összege	jogcíme	fő	mértéke %	összege	összesen
1	Főkefe Kft. - csökkent munkakép.alk.	mentesség			2 372 000					2 372 000
2	Önkéntes tűzoltók komm.adó(15 fő)			8500	Ft/év	mentesség	15	100%	127 500	127 500
	Összesen:				2 372 000				127 500	2 499 500

I/14. számú melléklet a .../2019. () számú költségvetési rendelethez

Rétság Város Önkormányzat több éves kihatással járó döntései (1000 Ft-ban)

Döntés száma	Megnevezés	Becsült évenkénti bontás				Összesen	Megjegyzés
		2017	2018	2019	2020		
24/2016.(II.26.)	Közlekedésfejlesztési pályázat	1 245	5 852	97 486		104 583	Támogatói szerződés kelte: 2018. április 26.
26/2016.(II.26.)	Zöld város pályázat		11 850	312 068	132 627	456 545	Támogatói szerződés 2017. évben megkötve
	Bölcsőde pályázat*			10 000	192 159	202 159	nem áll rendelkezésre
	Összesen	1245	17702	419554	324786	763 287	

*Bölcsőde pályázat támogatási szerződése még nem áll rendelkezésre, ütemezés csak becült adat

Kötelezettségvállalások

Megelőző évek kötelezettségvállalásai					
Vállalkozás neve	Dátum	kötelezettség megnevezése	Nettó Ft	Áfa	Összesen
KOVATERV Kft.	2016. június 30.	Településrendezési eszközök fv.	4 100 000	1 107 000	5 207 000
Kenyeres Constulling Bt. Főépítész	2016. június 30.	Településrendezési eszközök fv.	600 000	162 000	762 000
Kenyeres Constulling Bt. Főépítész	2017. június 26.	TAK főépítész munkák	250 000	67 500	317 500
KOVATERV Kft.	2017. május 02.	TAK tervezői munkái	1 000 000	270 000	1 270 000
Majoros Sándor	2017.	Zöld Város pályázat műszaki ügyintézés	10 600 000		10 600 000
Zöld város pályázat	2017. december	<i>Zöld Város pályázat</i>	<i>368 584 252</i>	<i>99 517 748</i>	<i>468 102 000</i>
		<i>2018. évi teljesítés tervekre</i>	<i>5 000 000</i>	<i>1 350 000</i>	<i>6 350 000</i>
		<i>2018. évi teljesítés ingatlanvásárlásra</i>	<i>5 500 000</i>		<i>5 500 000</i>
		Fenálló kötelezettség	358 084 252	98 167 748	456 252 000
NHKV Zrt.	2016	2016. évi személyszállítás II-IV. né			11 992 500
Összesen:			374 634 252	99 774 248	486 401 000
2018. évi kötelezettségvállalások					
UNITEF-Szalamandra Kft.	2018. november	Közlekedési pályázat tervaudit	250 000	67 500	317 500
Váci Útépitő Kft.	2018. október	Útjavítások, felújítások közter.rendezés	13 613 573	3 675 665	17 289 238
KOVATERV Kft.	2018. október	Műszaki ellenőrzés	450 000	121 500	571 500
Laclett Kft.	2018. szeptember	temető tereprendezés	12 172 378	3 286 542	15 458 920
		<i>2018. évi teljesítés</i>	<i>8 800 000</i>	<i>2 376 000</i>	<i>11 176 000</i>
		Fenálló kötelezettség	3 372 378	910 542	4 282 920
Dombai Gábor	2018. november	32 ha belterületbe csatolás	155 000		155 000
Dombai Gábor	2018. november	08 hrsz kitűzése (falopás miatt)	62 000		62 000
Közlekedésfejlesztési pályázat	2018. április 26	<i>Közlekedésfejlesztési pályázat</i>	<i>86 798 662</i>	<i>22 698 673</i>	<i>109 497 335</i>
		<i>2018. évi teljesítés tervekre</i>	<i>3 222 038</i>	<i>869 950</i>	<i>4 091 988</i>
		<i>2018. évi teljesítés szolgáltatásra</i>	<i>1 759 900</i>		<i>1 759 900</i>
		Fenálló kötelezettség	81 816 724	21 828 723	103 645 447
		Belterületbe vonás			4 061 120
Hernádi László	2018. december	Polgármesteri Hivatal irattár rendezés	530 000		530 000
Városi Művelődési Központ	2018. december	Gyerekszínház	95 250		95 250
Misik Kft.	2018. december	Szociális tűzifa házhoz szállítás	523 150	141 250	664 400
Lakosság	2018. december	Téli rezsicsökkentés áll.támogatás terh.	1 176 000		1 176 000
Városi Művelődési Központ	2018. április 26	Székek és díszkivilágítás (állami tám)	1 842 000		1 842 000
Városi Művelődési Központ	2018. április 26	Székek és díszkivilágítás (önrész)	3 403 000		3 403 000
Rétsági Polgármesteri Hivatal	2018. november	GIRO rendszer kiépítése	223 000		223 000
Összesen:			107 512 075	26 745 180	138 318 375
Mindösszesen			482 146 327	126 519 428	624 719 375

II./1. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Polgármesteri Hivatal 2018. bevételeinek és kiadásainak mérlege (1.000 Ft-ban)

Bevételek				
Sor- szám	Megnevezés	2018. évi	Módosított	Teljesítés
		előirányzat	előirányzat	2018-12-31
I.1.	Közhatalmi bevételek	48	48	0
I.2.	Kamat bevételek		0	0
I.3.	Egyéb működési bevételek	360	360	339
I.	Működési bevételek	408	408	339
II.1	Helyi adók összesen			
II.	Átengedett adó összesen			
III.1.	Támogatás értékű működési bevételek	0		
III.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről			
III.	Átvett pénzeszközök összesen	0	747	747
IV.1.	Működési bevételek		0	0
V.	Önkormányzati támogatás	72 922	85 615	85 921
A	Működési bevételek	73 330	86 770	87 007
I.1	Felhalmozási bevételek			
I.2	Központi költségvetésből kapott támogatás			
I.3.	Támogatásértékű fejlesztési bevételek			
I.4	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök			
I.5.	Önkormányzati lakásért. Részletei			
B	Felhalmozási költségvetés bevételei	0		
I.	Kapott kölcsönök			
II.	Visszatérülések			
C	Kölcsönök összesen	0		
	Költségvetési bevételek összesen (A+B+C)	73 330	86 770	87 007
I	Betétek visszavonása			
II.	Kvi hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzm.	2 764	2 764	2 764
III	Kvi hiány külső finanszírozására szolg. bev.			
D	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	2 764	2 764	2 764
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	76 094	89 534	89 771
	Kiadások			
II	Személyi juttatások	41 920	55 906	54 980
III	Járulékok	8 324	11 084	11 085
IV	Dologi kiadások	22 040	22 244	20 604
VI	Támogatás értékű működési kiadások			
VII.	Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre			
A	Működési célú kiadások összesen	72 284	89 234	86 669
II.	Fejlesztési célú kiadások			
1	Beruházások	3 810	300	203
B	Felhalmozási kiadások	3 810	300	203
	Költségvetési kiadások összesen (A+B+C+D)	76 094	89 534	86 872
E	Finanszírozási célú kiadások összesen			
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+...E)	76 094	89 534	86 872

II./4. számú melléklet a 2019. (...). Zárszámadási rendelethez

Polgármesteri Hivatal 2018. évi létszáma

Megnevezés	2017. XII.31.	2018. január 1.	Ev közbeni csökkenés	Ev közbeni növekedés	Záró létszám
Általános igazgatás	12,75	12,75	0	1	13,75
Adóigazgatás	1,00	1,00			1,00
Önkormányzati hivatal összesen	13,75	13,75	0,0	1	14,75

II./5. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez

Polgármesteri Hivatal 2018. évi fejlesztési kiadásai

	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei	2018-12-31 Teljesítés
1.	2.			
	Beruházás	3 810	300	203
	Összesen	3 810	300	203

II/6. számú melléklet a 2019.(....) Zárszámadási rendelethez
Polgármesteri Hivatal 2018. évi feladatok támogatásértékű bevétele

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Mód.	Teljesítés
Országgyűlési képviselő választás	0	747	747
Céltartalék összesen		747	747

II/7. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
Polgármesteri Hivatal 2018. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

1000 Ft-ban.

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	41 920	55 906	54 980
2	Munkaadókat terhelő járulékok	8 324	11 084	11 085
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	22 039	22 243	20 604
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, e. tám.			
5	Áh.-on kívülre végleges működési pénzeszközát.			
5.a.	Társadalom-, szocpol. és egyéb juttatások			
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
7	Felújítás			
8	Felhalmozási kiadások	3 810	300	203
9	Felhalmozási c. támogatásértékű kiad., e. tám.			
10	Áh.-on kívülre végleges felhalm. pénzeszközát.			
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	76 094	89 534	86 872
14	Tartalékok			
15	Hosszú lejáratú hitelek			
16	Rövid lejáratú hitelek			
17	Tartós hitelviszonyt meg. értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási c. hitelvisz. meg. értékpapírok kiad.			
19	Finanszírozási kiadások összesen		0	0
20	Pénzforgalmi kiadások	76 094	89 534	86 872
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			
24	Kiadások összesen	76 094	89 534	86 872
24	Intézményi működési bevételek	408	408	339
25	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
26	Működési célú támogatásértékű bevételek e. tám.	72 922	85 615	85 921
27	Működésre átvett		747	747
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
29	28-ból: Önkorm. sajátos felhalm. és tőkejell. bev.			
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bev. e. tám.			
31	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
32	Támogatások, kiegészítések			
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési tám.			
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	73 330	86 770	87 007
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapírok bev.			
40	Forgatási c. hitelviszonyt meg. értékpapírok bev.			
41	Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0
42	Pénzforgalmi bevételek	73 330	86 770	87 007
43	Pénzmaradvány	2 764	2 764	2 764
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegyenlítő, átfutó, függő bevételek			
46	Bevételek összesen	76 094	89 534	89 771
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	2 899
48	Finanszírozási műveletek eredménye		0	0
49	Továbbadási (lebony.) c. bev. és kiad. egyenlege			
50	Kötelezettségvállalással terhet maradványa			0

II/8. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez
Polgármesteri Hivatal 2018 évi. egyszerűsített összevont mérlege

Adatok e/Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Működési célú bevételek			
Intézményi működési bevételek	408	408	339
Önkormányzatok sajátos működési bevétele			
Működésre átvett		747	747
Támogatás értékű működési bevételek	72 922	85 615	85 921
Működési célra átvett pénzeszköz			
Előző évi pénzmaradvány	2 764	2 764	2 764
Hitelek felvétele			
Működési célú bevételek összesen	76 094	89 534	89 771
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások	41 920	55 906	54 980
Munkaadókat terhelő járulékok	8 324	11 084	11 085
Dologi és egyéb folyó kiadások	22 039	22 243	20 604
Működési célú pénzeszköz átadás, e. támogatás			
Szociális ellátások			
Rövid lejáratú hitelek			
Működési kiadások összesen:	72 283	89 233	86 669
Felhalmozási bevételek			
Támogatás értékű fejlesztési bevételek			
Hitelek felvétele			
Előző évi pénzmaradvány			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0
Felhalmozási kiadások			
Felújítási kiadások			
Felhalmozási kiadások	3 810	300	203
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
Tartalékok			
Hosszú lejáratú hitelek			
Felhalmozási célú kiadások összesen:	3 810	300	203
Önkormányzat bevételei összesen:	72 283	89 534	89 771
Önkormányzat kiadásai összesen:	72 283	89 534	86 872

II/9. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
 Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2018. XII.31. nettó vagyonának kimutatása
 Ft-ban

Megnevezés	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás (2018-2017)
Eszközök			
<i>Immateriális javak</i>	250 215	102 077	-148 138
Ingatlanok			0
Gépek, berendezések, felszerelések	2 656 653	1 939 959	-716 694
Járművek			0
Beruházások			0
<i>Tárgyi eszközök összesen.</i>			0
Részesedések			0
Adott kölcsönök, hosszú lejáratú köv.			0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök össz.</i>			0
<i>Üzemeltetésre átadott eszközök</i>			0
Befektetett eszközök összesen	2 906 868	2 042 036	-864 832
<i>Anyagok</i>			0
<i>Követelések</i>			0
Pénztárak			0
Kv. bankszámlák	2 763 628	2 833 817	70 189
<i>Pénzeszköz összesen</i>	<i>2 763 628</i>	<i>2 833 817</i>	<i>70 189</i>
<i>Pénzügyi elszámolások</i>	<i>61 926</i>	<i>61 926</i>	<i>0</i>
Forgóeszközök összesen	2 825 554	2 895 743	70 189
Mérleg szerinti eszközök összesen:	5 732 422	4 937 779	-794 643
			0
Források			0
Egyéb eszköz indulási értéke	414 448	414 448	0
Felhalmozott eredmény	-330 777	5 317 974	5 648 751
Mérleg szerinti eredmény	5 648 751	2 838 598	-2 810 153
Saját tőke összesen:	5 732 422	8 571 020	2 838 598
			0
Költségv.évben esedékes kötelezettség dologi	0		0
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>		0	0
			0
			0
			0
Mérleg szerinti források összesen:	5 732 422	8 571 020	2 838 598

II/10. számú melléklet a 2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2018. évi vagyonkimutatása

Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állományi érték</i>		Előzőből:
	2 017	2018	mérlegben kimutatott
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
<i>Immateriális javak</i>			
bruttó érték	1 066 902	1 066 902	
értékcsökkenés	-816 687	-964 825	
Nettó érték			102 077
Immateriális javak nettó értéke	250 215	102 077	102 077
<i>Tárgyi eszközök</i>			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.			
bruttó érték	2 656 653	2 816 652	
értékcsökkenés	0	-876 693	0
Nettó érték	2 656 653	1 939 959	1 939 959
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Járművek			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Befejezetlen beruházások		0	
bruttó érték			0
értékcsökkenés			
Tárgyi eszközök nettó értéke	2 656 653	1 939 959	1 939 959
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
Egyéb tartós részesedés			
bruttó érték			
értékcsökkenés			
Tartósan adott kölcsönök, e. hosszú lejáratú köv.			
bruttó érték			
Befektetett pénzügyi e. állományi értéke	0	0	0
<i>Üzemeltetésre, kezelésre, konc. átadott eszk.</i>			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Üzemeltetésre, kez., k. átadott eszk.áll. é.	0	0	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 906 868	2 042 036	2 042 036

II/11. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
Polgármesteri Hivatal 2018. évi maradványa

forintban

07/A - MARADVÁNYKIMUTATÁS		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 085 576
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	86 871 899
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-85 786 323
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	88 685 548
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	88 685 548
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 899 225
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 899 225
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 763 778
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	135 447
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

III/1. sz. melléklet a/2019.) zárszámadási rendelethez
 Napköziotthonos óvoda módosított bevételeinek és kiadásainak mérlege

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés 2018.XII.31.
I.1.	Közhatalmi bevételek			
I.	Közhatalmi bevételek	0		
II.11	Kamat bevételek			
II.12	Egyéb működési bevételek		189	189
II.13	Kamat bevételek			
II.14	Egyéb működési bevételek			
II.1	Intézmények működési bevétele		189	189
II.32	Helyi adók összesen			
II.	Szja összesen:			
III.	Támogatás értékű működési bevételek			
IV.11	Előző évi pénzmaradvány igénybevétel			
IV.12.	Működési bevételek			
IV.13	Önkormányzati támogatás			
IV.1.	Felhalmozási bevételek			
V.	Önkormányzati támogatás	69 548	68 407	67 114
0	0			
A	Működési bevételek	69 548	68 407	67 114
I.1	Felhalmozási bevételek			
I.2	Központi költségvetésből kapott támogatás			
I.3.	Támogatásértékű fejlesztési bevételek			
I.4	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök			
I.5.	Önkormányzati lakásért. Részletei			
B	Felhalmozási költségvetés bevételei			
C	Kölcsönök összesen			
	Költségvetési bevételek összesen (A+B+C)	69 548	68 596	67 303
I	Betétek visszavonása			
II.	Kvi hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzm.	20	2 145	2 145
III	Kvi hiány külső finanszírozására szolg. bev.			
D	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	20	2 145	2 145
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	69 568	70 741	69 448
	0			
A	Működési kiadás			
A	Személyi jellegű kiadások	47 163	52 947	50 981
II	Munkaadót terhelő járulékok	9 493	10 651	10 357
III	Dologi kiadás	8 340	7 143	5 787
IV	Egyéb felhalmozási kiadások			
B	Működésis célú kiadások	64 996	70 741	67 125
II.	Fejlesztési célú kiadások			
1	Beruházások			
2	Felújítások	4 572	0	0
3	Egyéb fejlesztési kiadások			
B	Felhalmozási kiadás összesen	4 572	0	0
C	Kölcsönök			
D	Tartalékok			
	Költségvetési kiadások összesen (A+B+C+D)	69 568	70 741	67 125
I	Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése			
II	Érékpapírok vásárlása			
III	Hitelek törlesztése és kötvénybev. Kiadásai			
E	Finanszírozási célú kiadások összesen	0		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+...E)	69 568	70 741	67 125

III./4. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Napköziotthonos óvoda 2018. évi jóváhagyott létszáma

Korm		2017.XII.31.	2018. évi		
funkció	Megnevezés	létszám	növekedés	csökkenés	Záró létszám
	Óvodai ellátás	13,5	1		14,5
				0	
	Intézmény mindösszesen	13,5	1	0	14,5
	előzőből főfoglalkozású	13	1		14

III./5. számú melléklet a/2019.) zárszámadási rendelethez
 Napköziotthonos óvoda 2018. évi fejlesztési kiadásai

1.000 Ft-ban

Korm funkció	Megnevezés	
	I. Beruházások	
	Beruházás összesen	0
	II. Felújítások	
091140	gyermek mellékhelyiségek felújítása	4 572
	December havi pótelőirányzat	-4 572
	Felújítás összesen	0
	Pénzeszköz átadás	0
	IV. Hiteltörlesztések	
	Intézmény összesen	0

III/6. számú melléklet a 2019.(....) Zárszámadási rendelethez
Napköziotthonos óvoda 2018. évi feladatok támogatásértékű bevétele

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Mód.	Teljesítés
Országgyűlési képviselő választás	0	0	0
Céltartalék összesen		0	0

III/7. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
Napköziotthonos óvoda 2018. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

1000 Ft-ban.

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	47 163	52 947	50 981
2	Munkaadókat terhelő járulékok	9 493	10 651	10 357
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	8 340	7 143	5 787
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, e. tám.			
5	Áh.-on kívülre végleges működési pénzeszközát.			
5.a.	Társadalom-, szocpol. és egyéb juttatások			
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
7	Felújítás	4 572	0	
8	Felhalmozási kiadások			
9	Felhalmozási c. támogatásértékű kiad., e. tám.			
10	Áh.-on kívülre végleges felhalm. pénzeszközát.			
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	69 568	70 741	67 125
14	Tartalékok			
15	Hosszú lejáratú hitelek			
16	Rövid lejáratú hitelek			
17	Tartós hitelviszonyt meg. értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási c. hitelvisz. meg. értékpapírok kiad.			
19	Finanszírozási kiadások összesen		0	0
20	Pénzforgalmi kiadások	69 568	70 741	67 125
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			
24	Kiadások összesen	69 568	70 741	67 125
24	Intézményi működési bevételek	0	189	189
25	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
26	Működési célú támogatásértékű bevételek e. tám.	69 548	68 407	67 114
27	Működésre átvett			
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
29	28-ból: Önkorm. sajátos felhalm. és tőkejell. bev.			
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bev. e. tám.			
31	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
32	Támogatások, kiegészítések			
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési tám.			
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	69 548	68 596	67 303
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapírok bev.			
40	Forgatási c. hitelviszonyt meg. értékpapírok bev.			
41	Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0
42	Pénzforgalmi bevételek	69 548	68 596	67 303
43	Pénzmaradvány	20	2 145	2 145
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegyenlítő, átfutó, függő bevételek			
46	Bevételek összesen	69 568	70 741	69 448
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	2 323
48	Finanszírozási műveletek eredménye		0	0
49	Továbbadási (lebony.) c. bev. és kiad. egyenlege			
50	Kötelezettségvállalással terhet maradványa			0

III/8. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez
Napköziotthonos óvoda 2018 évi. egyszerűsített összevont mérlege

Adatok e/Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Működési célú bevételek			
Intézményi működési bevételek	0	189	189
Önkormányzatok sajátos működési bevétele			
Működésre átvett		0	
Támogatás értékű működési bevételek	69 548	68 407	67 114
Működési célra átvett pénzeszköz			
Előző évi pénzmaradvány	20	2 145	2 145
Hitelek felvétele			
Működési célú bevételek összesen	69 568	70 741	69 448
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások	47 163	52 947	50 981
Munkaadókat terhelő járulékok	9 493	10 651	10 357
Dologi és egyéb folyó kiadások	8 340	7 143	5 787
Működési célú pénzeszköz átadás, e. támogatás			
Szociális ellátások			
Rövid lejáratú hitelek			
Működési kiadások összesen:	64 996	70 741	67 125
Felhalmozási bevételek			
Támogatás értékű fejlesztési bevételek			
Hitelek felvétele			
Előző évi pénzmaradvány			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0
Felhalmozási kiadások			
Felújítási kiadások			
Felhalmozási kiadások	4 572	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
Tartalékok			
Hosszú lejáratú hitelek			
Felhalmozási célú kiadások összesen:	4 572	0	0
Önkormányzat bevételei összesen:	69 568	70 741	69 448
Önkormányzat kiadásai összesen:	69 568	70 741	67 125

III/9. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
 Napköziotthonos óvoda 2018. XII.31. nettó vagyonának kimutatása

Ft-ban

Megnevezés	Ft-ban		
	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás (2018-2017)
Eszközök			
<i>Immateriális javak</i>			0
Ingatlanok			0
Gépek, berendezések, felszerelések			0
Járművek			0
Beruházások			0
<i>Tárgyi eszközök összesen.</i>			0
Részesedések			0
Adott kölcsönök, hosszú lejáratú köv.			0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök össz.</i>			0
<i>Üzemeltetésre átadott eszközök</i>			0
Befektetett eszközök összesen	0	0	0
<i>Anyagok</i>			0
<i>Követelések</i>			0
Pénztárak			0
Kv. bankszámlák	20 002	1 344 152	1 324 150
<i>Pénzeszköz összesen</i>	<i>20 002</i>	<i>1 344 152</i>	<i>1 324 150</i>
<i>Pénzügyi elszámolások</i>			0
Forgóeszközök összesen	20 002	1 344 152	1 324 150
Mérleg szerinti eszközök összesen:	20 002	1 344 152	1 324 150
			0
Források			0
Egyéb eszköz indulási értéke	18 995	18 995	0
Felhalmozott eredmény	113 006	1 007	-111 999
Mérleg szerinti eredmény	-111 999	1 324 150	1 436 149
Saját tőke összesen:	20 002	1 344 152	1 324 150
			0
Költségv.évben esedékes kötelezettség dologi	0		0
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>		0	0
			0
			0
			0
Mérleg szerinti források összesen:	20 002	1 344 152	1 324 150

III/10. számú melléklet a 2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Napköziotthonos óvoda 2018. évi vagyonkimutatása

Ft-ban

Megnevezés	Állományi érték		Előzőből: mérlegben kimutatott
	2 017	2018	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
<i>Immateriális javak</i>			
bruttó érték			
értékcsökkenés			
Nettó érték			0
Gépek berendezések			0
Immateriális javak nettó értéke	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök</i>			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
Nettó érték			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Járművek			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Befejezetlen beruházások		0	
bruttó érték			0
értékcsökkenés			
Tárgyi eszközök nettó értéke	0	0	0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
Egyéb tartós részesedés			
bruttó érték			
értékcsökkenés			
Tartósan adott kölcsönök, e. hosszú lejáratú köv.			
bruttó érték			
Befektetett pénzügyi e. állományi értéke	0	0	0
<i>Üzemeltetésre, kezelésre, konc. átadott eszk.</i>			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Üzemeltetésre, kez., k. átadott eszk.áll. é.	0	0	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0

III/11. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
Napközöttthonos óvoda 2018. évi maradványa

forintban

07/A - MARADVÁNYKIMUTATÁS		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	188 774
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	67 125 407
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-66 936 633
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	69 259 174
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	69 259 174
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 322 541
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 322 541
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 322 541
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

1./1. számú melléklet a .../2019. (.....) zárszámadási rendelethez
 előléti Központ és Könyvtár 2018. évi bevételeinek és kiadásai
 1000 Ft-ban

Bevételek				
Sor- szám	Megnevezés	2018. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31
I.1.	Közhatalmi bevételek			
I.2.	Kamat bevételek			
I.3.	Egyéb működési	2 645	2 645	2 670
I.	Összesen	2 645	2 645	2 670
II.	Átengedett adó összesen			
III.1.	Támogatás értékű működési bevé		0	
III.2.	Működési célú pénzeszköz átvéte		0	0
III.	Átvett pénzeszkö	0	0	
IV.12.	Önkormányzati támogatás			
IV.13	Előző évi pénzmaradvány igénybevéte			
IV.1.	Működési bevéte	2 645	2 645	2 670
V.	Önkormányzati t	57 896	62 888	58 885
I.1	Felhalmozási bevételek			
A	Működési bevé	60 541	65 533	61 555
I.1	Felhalmozási bevételek			
I.2	Központi költségvetésből kapott támogatás			
I.3.	Támogatásértékű fejlesztési bevételek			
I.4	Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök			
B	Felhalmozási költségvetés bevételei			
C	Kölcsönök összesen			
	Költségvetési k	60 541	65 533	61 555
I	Betétek visszavonása			
II.	Pénzmaradvány	46	5 919	5 919
III	Kvi hiány külső finanszírozására szolg. bev.			
D	Finanszírozási cé	46	5 919	5 919
	BEVÉTELEK MIN	60 587	71 452	67 474
A	Működési célú kiadások			
II	Személyi jellegű	26 470	33 828	32 985
III	Munkaadót terh	5 333	6 929	6 877
IV	Dologi és egyéb	28 200	30 111	21 206
B	Működési célú	60 003	70 868	61 068
V	Beruházás	584	584	455
	Felújítás			
	Felhalmozási k	584	584	455
I	Kölcsönök nyújtása			
II.	Kölcsönök törlesztése			
C	Kölcsönök			
D	Tartalékok		0	
	Költségvetési k	60 587	71 452	61 523
I	Felhalmozás			
II	Felújítás			
E	Felhalmozási célú kiads összesen			
	KIADÁSOK MIN	60 587	71 452	61 523

IV./2. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2018. évi bevételei szakfeladatonként

1000 Ft-ban

Kormányzati funkció	Műk.bev.	Egyéb bev.	Műk. átv.	Helyi adó	Áteng.adó	Önk.tám	Műk.bev.	Felhalmo-zás	Felújítás	Fejl.átv.	fejl. bev. Össz.	Pénzm.	Bev.össz.
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás							0						0
Módosított ei.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Teljesítés 2018.12.31.							0				0		0
082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartás							0						0
Teljesítés 2018.12.31.							0				0		0
082044 Könyvtári szolgáltatások	140						140						140
Teljesítés 2018.12.31.	145						145				0		145
082091 Közműv. - közösségi és társadalmi részvétel fejl.	1 520						1 520						1 520
Teljesítés 2018.12.31.	1 574						1 574				0		1 574
083020 Könyvkiadás	35						35						35
Teljesítés 2018.12.31.	20						20				0		20
083030 Egyéb kiadói tevékenység	0						0						0
Teljesítés 2018.12.31.	11						11				0		11
083050 Televízió-műsor szolgáltatása és műsorok készítése	190						190						190
Teljesítés 2018.12.31.	180						180				0		180
013350 Az önkorm. vagyonnal való	760						760						760
Teljesítés 2018.12.31.	740						740				0		740
018030 Önkormányzati támogatás						57 896	57 896					46	57 942
Módosított ei.						62 692	62 692	0	0	0	0	5 919	68 611
Teljesítés 2018.12.31.						58 885	58 885				0	5 919	64 804
Intézmény össz. Eredeti ei.	2 645	0		0	0	57 896	60 541	0	0	0	0	46	60 587
Városi Művk.és K. bev.-mindösszesen.	2 645	0	0	0	0	62 888	65 533	0	0	0	0	5 919	71 452
Teljesítés 2018.12.31.	2 670	0	0	0	0	58 885	61 555	0	0	0	0	5 919	67 474

IV./3. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
 Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2018. évi kiadásai szakfeladatonként 1.000 Ft-ban

1000 Ft-ban

Szf. Száma	Intézmény Feladat	Kiadások										
		Szem.jell. kiad.	Munka.a. járulék	Dologi kiadás	Pénzb. ellátás	Pénze. átadás	Működési kiad.össz	Felhalm.	Felúj.	fejl.kiad. össz.	Tartalék ált. cél	Mind. össz.
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	160	52	5 172			5 383			0		5 383
	Teljesítés 2018.12.31.	0	0	3 747			3 747			0		3 747
041233	Hosszabb időtartamú	0	0	0			0			0		0
	Módosított ei.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Teljesítés 2018.12.31.						0			0		0
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	1 260			1 260			0		1 260
	Módosított ei.	0	0	1 347	0	0	1 347	0	0	0	0	1 347
	Teljesítés 2018.12.31.			1 347			1 347			0		1 347
082044	Könyvtári szolgáltatások	12 432	2 496	2 951			17 879			0		17 879
	Módosított ei.	16 436	3 318	2 951	0	0	22 705	0	0	0	0	22 705
	Teljesítés 2018.12.31.	15 649	3 367	1 726			20 742			0		20 742
082091	Közműv. - közösségi és társadalmi	11 379	2 281	15 149			28 810	584		584		29 394
	Módosított ei.	14 132	2 938	16 973	0	0	34 044	584	0	584	0	34 628
	Teljesítés 2018.12.31.	14 289	2 890	11 983			29 162	455		455		29 617
083020	Könyvkiadás	0	0	231			231			0		231
	Teljesítés 2018.12.31.			168			168			0		168
083030	Egyéb kiadói tevékenység	0	0	2 245			2 245		0	0		2 245
	Teljesítés 2018.12.31.			1 729			1 729			0		1 729
083050	Televízió-műsor szolgáltatása és	2 499	504	1 193			4 196			0		4 196
	Módosított ei.	3 099	621	1 193	0	0	4 913	0	0	0	0	4 913
	Teljesítés 2018.12.31.	3 047	620	506			4 173			0		4 173
	Közművelődési Intézmény ö	26 470	5 333	28 200	0	0	60 003	584	0	584	0	60 587
	Módosított ei.	33 828	6 929	30 111	0	0	70 868	584	0	584	0	71 452
	Teljesítés 2018.12.31.	32 985	6 877	21 206	0	0	61 068	455	0	455	0	61 523

IV./4. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
 osi Művelődési Központ Központ és Könyvtár 2018. évi engedélyezett létszáma (fő)

	2017.	2018. évi			
	XII.31.	Növekedés	csökkenés		záró
Művelődési Kö	4				4
Kozfoglalkoztat	0				0
Könyvtár	5		0		5
Rétság TV	1				1
Intézmény min	10	0	0		10
Előzőből főogl	10		0		10

IV./5. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez

Városi Művelődési Központ Központ és Könyvtár 2018. évi fejlesztési kiadásai

	Megnevezés	Éredeti ei.	Módosított ei	2018.12.31 Teljesítés
1.	2.			
	Beruházás	584	584	455
	Összesen	584	584	455

IV/6. számú melléklet a 2019.(....) Zárszámadási rendelethez
Városi Művelődési Központ Központ és Könyvtár 2018. évi feladatok támogatásértékű bevétele

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Mód.	Teljesítés
Országgyűlési képviselő választás	0	0	0
Céltartalék összesen		0	0

IV/7. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
 si Központ Központ és Könyvtár 2018. évi egyszerűsített pénzforg.
 1000 Ft-ban.

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatás	26 470	33 829	32 985
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 333	6 929	6 877
3	Dologi és egyéb juttatások	28 200	30 111	21 206
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, e. tám.			
5	Áh.-on kívülre végleges működési pénzeszközát.			
5.a.	Társadalom-, szocpol. és egyéb juttatások			
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
7	Felújítás			
8	Felhalmozási kiadások	584	584	455
9	Felhalmozási c. támogatásértékű kiad., e. tám.			
10	Áh.-on kívülre végleges felhalm. pénzeszközát.			
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési célú kiadások	60 587	71 452	61 523
14	Tartalékok			
15	Hosszú lejáratú hitelek			
16	Rövid lejáratú hitelek			
17	Tartós hitelviszonyt megterhelő értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási c. hitelvisz. megterhelő értékpapírok kiad.			
19	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0
20	Pénzforgalmi kiadások	60 587	71 452	61 523
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			
24	Kiadások összesen	60 587	71 452	61 523
24	Intézményi működési célú kiadások	2 645	2 645	2 670
25	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
26	Működési célú kiadások	57 896	62 888	58 885
27	Működésre átvett			
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
29	28-ból: Önkorm. sajátos felhalm. és tőkejel. bev.			
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bev. e. tám.			
31	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
32	Támogatások, kiegészítések			
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési tám.			
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36	Költségvetési célú bevételek	60 541	65 533	61 555
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	Tartós hitelvisz. megterhelő értékpapírok bev.			
40	Forgatási c. hitelviszonyt megterhelő értékpapírok bev.			
41	Finanszírozási bevételek	0	0	0
42	Pénzforgalmi bevételek	60 541	65 533	61 555
43	Pénzmaradványok	46	5 919	5 919
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegyenlítő, átfutó, függő bevételek			
46	Bevételek összesen	60 587	71 452	67 474
47	Költségvetési célú bevételek	0	0	5 951
48	Finanszírozási műveletek eredményei		0	0
49	Továbbadási (lebonyolítási) c. bev. és kiad. egyenlege			
50	Kötelezettségvállalással terhelhető maradványok			0

IV/8. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez
Városi Művelődési Központ Központ és Könyvtár 2018 évi. egyszerűsített összevont mérlege

Adatok e/Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Működési célú bevételek			
Intézményi működési bevételek	2 645	2 645	2 670
Önkormányzatok sajátos működési bevétele			
Működésre átvett			
Támogatás értékű működési bevételek	57 896	62 888	58 885
Működési célra átvett pénzeszköz			
Előző évi pénzmaradvány	46	5 919	5 919
Hitelek felvétele			
Működési célú bevételek összesen	60 587	71 452	67 474
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások	26 470	33 829	32 985
Munkaadókat terhelő járulékok	5 333	6 929	6 877
Dologi és egyéb folyó kiadások	28 200	30 111	21 206
Működési célú pénzeszköz átadás, e. támogatás			
Szociális ellátások			
Rövid lejáratú hitelek			
Működési kiadások összesen:	60 003	70 869	61 068
Felhalmozási bevételek			
Támogatás értékű fejlesztési bevételek			
Hitelek felvétele			
Előző évi pénzmaradvány			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0
Felhalmozási kiadások			
Felújítási kiadások			
Felhalmozási kiadások	584	584	455
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
Tartalékok			
Hosszú lejáratú hitelek			
Felhalmozási célú kiadások összesen:	584	584	455
Önkormányzat bevételei összesen:	60 587	71 452	67 474
Önkormányzat kiadásai összesen:	60 587	71 453	61 523

IV/9. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
Városi Művelődési Központ Központ és Könyvtár 2018. XII.31. nettó vagyonának kimutatása

Ft-ban

Megnevezés	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás (2018-2017)
Eszközök			
<i>Immateriális javak</i>	69 981	25 809	-44 172
Ingatlanok			0
Gépek, berendezések, felszerelések	16 399 638	13 919 790	-2 479 848
Járművek			0
Beruházások			0
<i>Tárgyi eszközök összesen.</i>			0
Részesedések			0
Adott kölcsönök, hosszú lejáratú köv.			0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök össz.</i>			0
<i>Üzemeltetésre átadott eszközök</i>			0
Befektetett eszközök összesen	16 469 619	13 945 599	-2 524 020
<i>Anyagok</i>			0
<i>Követelések</i>			0
Pénztárak			0
Kv. bankszámlák	46 396	3 914	-42 482
<i>Pénzeszköz összesen</i>	<i>46 396</i>	<i>3 914</i>	<i>-42 482</i>
<i>Pénzügyi elszámolások</i>	<i>0</i>	<i>74 011</i>	<i>74 011</i>
<i>Egyéb sajátos elszámolások</i>	<i>0</i>	<i>3 217 930</i>	<i>3 217 930</i>
Forgóeszközök összesen	46 396	3 295 855	3 249 459
Mérleg szerinti eszközök összesen:	16 516 015	17 241 454	725 439
			0
Források			0
Egyéb eszköz indulási értéke	267 000	267 000	0
Felhalmozott eredmény	11 309 136	16 249 015	4 939 879
Mérleg szerinti eredmény	4 939 879	725 439	-4 214 440
Saját tőke összesen:	16 516 015	17 241 454	725 439
			0
Költségv.évben esedékes kötelezettség dologi	0		0
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>		0	0
			0
			0
			0
Mérleg szerinti források összesen:	16 516 015	17 241 454	725 439

IV/10. számú melléklet a 2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Városi Művelődési Központ Központ és Könyvtár 2018. évi vagyonkimutatása

Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állományi érték</i>		Előzőből: mérlegben kimutatott
	2 017	2018	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
<i>Immateriális javak</i>			
bruttó érték	177 022	177 022	
értékcsökkenés	-107 041	-151 213	
Nettó érték			25 809
Gépek berendezések			0
Immateriális javak nettó értéke	69 981	25 809	25 809
<i>Tárgyi eszközök</i>			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.			
bruttó érték	19 513 135	19 871 836	
értékcsökkenés	-3 113 497	-5 952 046	0
Nettó érték	16 399 638	13 919 790	13 919 790
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Járművek			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Befejezetlen beruházások		0	
bruttó érték			0
értékcsökkenés			
Tárgyi eszközök nettó értéke	16 399 638	13 919 790	13 919 790
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
Egyéb tartós részesedés			
bruttó érték			
értékcsökkenés			
Tartósan adott kölcsönök, e. hosszú lejáratú köv.			
bruttó érték			
Befektetett pénzügyi e. állományi értéke	0	0	0
<i>Üzemeltetésre, kezelésre, konc. átadott eszk.</i>			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Üzemeltetésre, kez., k. átadott eszk.áll. é.	0	0	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 469 619	13 945 599	13 945 599

sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rend-
 őrési Központ Központ és Könyvtár2018. év

forintban

07/A - MARADVÁNYKIMUTATÁS		
#	Megnevezé	Összeg
1	2	3
01	01	2 671 081
02	02	61 523 378
03	I Alaptevékeny	-58 852 297
04	03	64 803 518
05	04	
06	II Alaptevékeny	64 803 518
07	A) Alaptevékeny	5 951 221
08	05 Vállalkozási	
09	06 Vállalkozási	
10	III Vállalkozási	
11	07 Vállalkozási	
12	08 Vállalkozási	
13	IV Vállalkozási	
14	B) Vállalkozási	
15	C)	5 951 221
16	D) Alaptevékeny ség	
17	E) Alaptevékeny	5 951 221
18	F) Vállalkozási	
19	G) Vállalkozási	

IV./12.sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez

Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2018. évi közvetett támogatása

Támogatott	Ft
Városi Nyugdíja Klub	308 350
Hunyadi Nyugdíjas Klub	502 100
Kistérségi Nyugdíjas Klub	81 000
Rétsági Fiatalok Rétságért Egyesület	80 000
Vöröskereszt	270 800
Hunyadi Baráti Kör	25 000
Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	124 000
Cigány nemzetiségi Önkormányzat	10 000
Általános Iskola	165 500
Óvoda	94 750
Zeneiskola	34 500
Kereplő Néptáncgyűttes	366 850
Önkormányzat	123 200
Hit Gyülekezet	40 000
EFI	6 600
Intézmények csoportjai	105 000
Összesen	2 337 650

V./1. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Család- és Gyermekjóléti Központ 2018. bevételeinek és kiadásainak mérlege

E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018. évi előirányzat	2018. évi előír.	Teljesítés 2018-12-31
	Bevételek			
I.3.	Egyéb működési bevételek	0	0	0
I.	Működési bevételek	0	0	0
II.1.	Helyi adók összesen			
II.	Átengedett adó összesen			
III.1.	Támogatás értékű működési bevételek	0	0	0
III.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről			
III.	Átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
IV.1.	Működési bevételek			
V.	Önkormányzati támogatás	18 738	22 620	22 314
A	Működési bevételek	18 738	22 620	22 314
B	Felhalmozási költségvetés bevételei	0	0	0
C	Kölcsönök összesen	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen (A+B+C)	18 738	22 620	22 314
I	Betétek visszavonása			
II.	Kvi hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzm.	50	50	50
III	Kvi hiány külső finanszírozására szolg. bev.			
D	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek	50	50	50
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	18 788	22 670	22 364
	Kiadások			
II	Személyi juttatások	14 262	15 939	15 394
III	Járulékok	2 706	3 063	3 062
IV	Dologi kiadások	1 820	2 789	2 506
V				
VI	Támogatás értékű működési kiadások			
VII.	Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre			
A	Működési célú kiadások összesen	18 788	21 791	20 962
II.	Fejlesztési célú kiadások			
1	Beruházások		879	878
2	Felújítások			
3	Egyéb fejlesztési kiadások			
B	Felhalmozási kiadások		879	878
C	Kölcsönök			
D	Tartalékok		0	0
	Költségvetési kiadások összesen (A+B+C+D)	18 788	22 670	21 840
I	Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése			
II	Érékpapírok vásárlása			
III	Hitelek törlesztése és kötvénybev. Kiadásai			
E	Finanszírozási célú kiadások összesen			
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+...E)	18 788	22 670	21 840

V./2. számú melléklet a/2019. (.....) költségvetési rendelethez
Család- és Gyermejjóléti Központ 2018. évi bevételei kormányzati funkcióként

1000 Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Szakfeladat	Műk.bev.	Egyéb bev.	Műk. átv.	Helyi adó	Áteng.adó	Önk. tám	Műk.bev.	Fejl.c. b.	Fejl. hitel	Fejl.átv.	fejl. bev. Össz.	Pénzm..	Műk. hitel	Fejl. hitel	Bev.össz.
		Pénzmaradvány	0		0				0					50			50
		Teljesítés 2018.12.31.							0				0	50			50
		Intézményfinanszírozás						18 738	18 738								18 738
		Módosított előirányzat	0	0	0	0	0	22 620	22 620	0	0	0	0	0	0	0	22 620
		Teljesítés 2018.12.31.						22 314	22 314				0				22 314
1 1		Eredeti előirányzat összesen	0	0	0	0	0	18 738	18 738	0	0	0	0	50	0	0	18 788
		Módosított előirányzat						22 620	22 620	0	0	0	0	50	0	0	22 670
		Teljesítés 2018.12.31.						22 314	22 314	0	0	0	0	50	0	0	22 364

V./3. számú melléklet a/2019. (.....) költségvetési rendelethez
Család- és Gyermejjóléti Központ 2018. évi kiadásai kormányzati funkcióként

1000 Ft-ban

Cím	Korm. funkció	Intézmény	kiadások													
alcím	funció	Feladat	Szem.jell.	Munka.a.	Dologi	Pénzb.	Pénze.	Működési	Fejl.	Beruházás	fejl.kiad.	Tartalék		hitel		Mind.
			kiad.	járadék	kiadás	ellátás	átadás	kiad.össz	átadott	kiadás	össz.	ált.	cél	működ.	fejl.	össz.
	104043	Család-és Gyermejjóléti központ	14 262	2 706	1 820			18 788								18 788
		Módosított előirányzat	15 939	3 063	2 789	0	0	21 791		879	879					22 670
	104043	Teljesítés 2018.12.31.	15 394	3 062	2 506			20 962		878	878					21 840

V./4. számú melléklet a/2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Család- és Gyermekjóléti szolgálat 2018. évi engedélyezett létszáma (fő)

Megnevezés	2018. január 1.	Ev közbeni csökkenés	Ev közbeni növekedés	Záró létszám
CSGYK	4,00	0	1	5,00
Üres álláshely			1	1,00
Önkormányzati hivatal összesen	4,00	0,0	2	6,00

V./5. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez

Család- és Gyermekjóléti Központ 2018. évi fejlesztési kiadásai

	Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei	2018-12-31 Teljesítés
1.	2.			
	Beruházás	879	879	878
	Összesen	879	879	878

V/6. számú melléklet a 2019.(....) Zárszámadási rendelethez
Család- és Gyermejkölési Központ 2018. évi feladatok támogatásértékű bevétele

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Mód.	Teljesítés
Országgyűlési képvisel választás	0	0	0
Céltartalék összesen		0	0

V/7. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
 Család- és Gyermekjóléti Központ 2018. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

1000 Ft-ban.

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	14 262	15 939	15 394
2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 706	3 063	3 062
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 820	2 789	2 506
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, e. tám.			
5	Áh.-on kívülre végleges működési pénzeszközát.			
5.a.	Társadalom-, szocpol. és egyéb juttatások			
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
7	Felújítás			
8	Felhalmozási kiadások	0	879	878
9	Felhalmozási c. támogatásértékű kiad., e. tám.			
10	Áh.-on kívülre végleges felhalm. pénzeszközát.			
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása			
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	18 788	22 670	21 840
14	Tartalékok			
15	Hosszú lejáratú hitelek			
16	Rövid lejáratú hitelek			
17	Tartós hitelviszonyt meg. értékpapírok kiadásai			
18	Forgatási c. hitelvisz. meg. értékpapírok kiad.			
19	Finanszírozási kiadások összesen		0	0
20	Pénzforgalmi kiadások	18 788	22 670	21 840
21	Pénzforgalom nélküli kiadások			
22	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások			
23	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			
24	Kiadások összesen	18 788	22 670	21 840
24	Intézményi működési bevételek	0	0	0
25	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
26	Működési célú támogatásértékű bevételek e. tám.	18 738	22 620	22 314
27	Működésre átvett		0	0
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
29	28-ból: Önkorm. sajátos felhalm. és tőkejel. bev.			
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bev. e. tám.			
31	Államháztartáson kívülről végleges felh. p.átvétel			
32	Támogatások, kiegészítések			
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési tám.			
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése			
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	18 738	22 620	22 314
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
39	Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapírok bev.			
40	Forgatási c. hitelviszonyt meg. értékpapírok bev.			
41	Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0
42	Pénzforgalmi bevételek	18 738	22 620	22 314
43	Pénzmaradvány	50	50	50

44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
45	Kiegészítő, átfutó, függő bevételek			
46	Bevételek összesen	18 788	22 670	22 364
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	524
48	Finanszírozási műveletek eredménye		0	0
49	Továbbadási (lebony.) c. bev. és kiad. egyenlege			
50	Kötelezettségvállalással terhet maradványa			0

V/8. sz. melléklet a 2019. (.....) Zárszámadási rendelethez
 Család- és Gyermekjóléti Központ 2018 évi. egyszerűsített összevont mérlege

Adatok e/Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Működési célú bevételek			
Intézményi működési bevételek	0		
Önkormányzatok sajátos működési bevétele			
Működésre átvett			
Támogatás értékű működési bevételek	18 738	22 620	22 314
Működési célra átvett pénzeszköz			
Előző évi pénzmaradvány	50	50	50
Hitelek felvétele			
Működési célú bevételek összesen	18 788	22 670	22 364
Működési célú kiadások			
Személyi juttatások	14 262	15 939	15 394
Munkaadókat terhelő járulékok	2 706	3 063	3 062
Dologi és egyéb folyó kiadások	1 820	2 789	2 506
Működési célú pénzeszköz átadás, e. támogatás			
Szociális ellátások			
Rövid lejáratú hitelek			
Működési kiadások összesen:	18 788	21 791	20 962
Felhalmozási bevételek			
Támogatás értékű fejlesztési bevételek			
Hitelek felvétele			
Előző évi pénzmaradvány			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0
Felhalmozási kiadások			
Felújítási kiadások			
Felhalmozási kiadások	0	879	878
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
Tartalékok			
Hosszú lejáratú hitelek			
Felhalmozási célú kiadások összesen:	0	879	878
Önkormányzat bevételei összesen:	18 788	22 670	22 364
Önkormányzat kiadásai összesen:	18 788	22 670	21 840

V/9. számú melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
 Család- és Gyermekjóléti Központ 2018. XII.31. nettó vagyonának kimutatása

Ft-ban

Megnevezés	2017. XII.31.	2018. XII.31.	Változás (2018-2017)
Eszközök			
<i>Immateriális javak</i>			0
Ingatlanok			0
Gépek, berendezések, felszerelések	0	691 654	691 654
Járművek			0
Beruházások			0
<i>Tárgyi eszközök összesen.</i>			0
Részesedések			0
Adott kölcsönök, hosszú lejáratú köv.			0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök össz.</i>			0
<i>Üzemeltetésre átadott eszközök</i>			0
Befektetett eszközök összesen	0	691 654	691 654
<i>Anyagok</i>			0
<i>Követelések</i>		44 591	44 591
Pénztárak			0
Kv. bankszámlák	49 401	478 574	429 173
<i>Pénzeszköz összesen</i>	<i>49 401</i>	<i>478 574</i>	<i>429 173</i>
<i>Egyéb sajátos elszámolások</i>	<i>0</i>	<i>648 511</i>	<i>648 511</i>
Forgóeszközök összesen	49 401	1 171 676	1 122 275
Mérleg szerinti eszközök összesen:	49 401	1 863 330	1 813 929
			0
Források			0
Egyéb eszköz indulási értéke			0
Felhalmozott eredmény	0	49 401	49 401
Mérleg szerinti eredmény	49 401	1 813 929	1 764 528
Saját tőke összesen:	49 401	1 863 330	1 813 929
			0
Költségv.évben esedékes kötelezettség dologi	0		0
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>		0	0
			0
			0
Mérleg szerinti források összesen:	49 401	1 863 330	1 813 929

V/10. számú melléklet a 2019. (.....) zárszámadási rendelethez
Család- és Gyermekjóléti Központ 2018. évi vagyonkimutatása

Ft-ban

Megnevezés	Állományi érték		Előzőből:
	2 017	2018	mérlegben kimutatott
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
<i>Immateriális javak</i>			
bruttó érték			
értékcsökkenés			
Nettó érték			0
Gépek berendezések			0
Immateriális javak nettó értéke	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök</i>			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.			
bruttó érték	0	691 654	
értékcsökkenés			0
Nettó érték			691 654
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Járművek			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Befejezetlen beruházások		0	
bruttó érték			0
értékcsökkenés			
Tárgyi eszközök nettó értéke	0	0	0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
Egyéb tartós részesedés			
bruttó érték			
értékcsökkenés			
Tartósan adott kölcsönök, e. hosszú lejáratú köv.			
bruttó érték			
Befektetett pénzügyi e. állományi értéke	0	0	0
<i>Üzemeltetésre, kezelésre, konc. átadott eszk.</i>			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			
bruttó érték			
értékcsökkenés			0
teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke			
Üzemeltetésre, kez., k. átadott eszk.áll. é.	0	0	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	691 654	691 654

V/11. sz. melléklet a 2019.(.....) Zárszámadási rendelethez
Család- és Gyermekjóléti Központ 2018. évi maradványa

forintban

07/A - MARADVÁNYKIMUTATÁS		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	0
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	21 840 268
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-21 840 268
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	22 363 433
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	22 363 433
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	523 165
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	
15	C) Összes maradvány (=A+B)	523 165
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	523 165
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

Éves ellenőrzési jelentés

Rétság Város Önkormányzat

**2018. évben
elvégzett belső ellenőrzésről**

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I/1.a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

I/1.b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2.a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

I/2.b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

I/2.c) Összeférhetetlenségi esetek

I/2.d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

I/2.e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

I/2.f) Az ellenőrzések nyilvántartása

I/2.g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Mellékletek:

1. sz. melléklet	Létszám és erőforrás
2. sz. melléklet	Ellenőrzések
3. sz. melléklet	Tevékenységek
4. sz. melléklet	Intézkedések megvalósítása

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) 119.§(4) bekezdés szerint a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jegyző köteles gondoskodni –a belső kontrollrendszeren belül –a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §(1) bekezdése előírja: „A belsőellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.”

Rétság Város Önkormányzat vezetésének döntése alapján a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésére 2018. március 1-jétől El-Hage Juditot, majd 2018. október 15-étől a Danubius Expert Audit Kft-t, mint külső szolgáltatókat (továbbiakban: Szolgáltató) bízta meg.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49. § (3) bekezdése szerint „Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig”. Rétság Város Önkormányzat esetében ez most úgy érvényesül, hogy a Szolgáltató által kijelölt belső ellenőrzési vezető a jelentést megküldi a jegyzőnek.

A belső ellenőrzés 2018. évi ellenőrzési terve az előző év kockázatelemzésén alapult. Kockázati tényezők súlyozását végezték el a vezetők és annak összesítése képezte a kiválasztást.

A lefolytatott ellenőrzésekről készített jelentések összhangban vannak az ellenőrzési programokkal, teljesítették az ellenőrzések kitűzött céljukat.

Tartalmukat tekintve megfelelnek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Kormányrendelet 39. §-ában foglaltaknak.

Az ellenőrzési jelentésekben szereplő megállapítások alapján az Önkormányzati Hivatal vezetője által foganatosított intézkedések döntő hányadukban megvalósultak.

2018. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapítottak meg az ellenőrzések, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi, vagy kártérítési felelősségre vonási eljárás kezdeményezését tette volna szükségessé.

I A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

2018. évben az önkormányzati költségvetési szervek belső ellenőrzését az alábbi jogszabályok határozták meg:

- államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény

Jelen összefoglaló ellenőrzési jelentés Rétság Város Önkormányzata által szerződés keretében megbízott belső ellenőrök által 2018. évben lefolytatott hivatali belső ellenőrzésekre és azok tapasztalataira terjed ki.

Rétság Város Önkormányzat vezetésének döntése alapján a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésére 2018. március 1-jétől El-Hage Juditot, majd 2018. október 15-én a Danubius Expert Audit Kft-t, mint külső szolgáltatót (továbbiakban: Szolgáltató) bízta meg. (Danubius Expert Audit Kft. a Dunakanyar Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás megbízásából a korábbi években is végzett belső ellenőrzési tevékenységet a Társulás Önkormányzatainál.)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége ebből eredően természetesen biztosított volt. Feladatát a jegyzővel való egyeztetéssel, a megkötött szerződés keretei által meghatározottan látta el, a jogszabályok és a Nemzetgazdasági Minisztérium útmutatói felhasználásával.

Az ellenőrök független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették az Önkormányzati Hivatal szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

I/1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok végrehajtásának értékelése

I/1.a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Rétság Város Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapult, a kockázati modell tényezőinek vezetők által való súlyozásával.

A belső ellenőrzési terv módosítása során a jegyzővel való egyeztetés során kerültek meghatározásra az ellenőrzési feladatok, hogy a belső ellenőrzés segítse a szervezet működése szempontjából fontos célok elérését, a működés és a gazdálkodás szabályszerűségét, hatékonyságát és eredményességét.

Az ellenőrzések mindkét külső megbízott belső ellenőrök által 2018. évben lefolytatásra kerültek, elmaradt ellenőrzés nem volt.

2018. február 23-án Rétság Város Önkormányzat Képviselő- Testülete 25/2018. (II.23.) számú határozatában az alábbi ellenőrzési tervét fogadta el:

1. 2017. évi normatív állami támogatások elszámolása és 2018. évi igénylése
2. 2017. évi belső ellenőrzési tapasztalatait alapul véve a belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzése
3. Belső szabályozottság vizsgálatának ellenőrzése
4. Rétság Város Önkormányzat költségvetésének tervezésének megalapozottsága és megvalósulása
5. Kötelezettségvállalás folyamatának ellenőrzése
6. Pénztári folyamatok vizsgálata

Soron kívüli, céll ellenőrzés elrendelésére nem történt az év folyamán, így terven felüli ellenőrzés nem volt.

A lefolytatott ellenőrzésekről készített jelentések összhangban vannak az ellenőrzési programokkal, teljesítették a belső ellenőrzés célját. Tartalmát tekintve megfelelnek a költségvetési szervek bel kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 39. §-ában előírtakkal.

A jelentésekben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak, az ellenőrzöttek részéről az előzetes egyeztetés során módosítási igények nem merültek fel.

A javaslatok úgy kerültek megfogalmazásra, hogy azok világosak és lényegre törőek legyenek, a későbbi teljesítés ellenőrizhető legyen. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

2018. évben a Danubius Expert Audit Kft által az alábbi terv szerinti ellenőrzések kerültek elvégzésre:

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
2018. évi normatív állami támogatások igénylése	Annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatások igénylése, nyilvántartása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e és a szükséges dokumentumokkal megfelelően alátámasztották-e.	Dokumentumok vizsgálata, elemzése Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés: dokumentumok átvizsgálása.

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Kötelezettségvállalás folyamatának ellenőrzése	A vizsgálat célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál a kötelezettségvállalás szabályozása, valamint a kötelezettségvállalás rendjére vonatkozó előírások betartása megvalósul-e.	Dokumentumok vizsgálata, elemzése, Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés Bizonylatolás
Pénztári folyamatok vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a pénztár működése a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően működik-e. Érvényesülnek-e az utalványozás szabályai és a bizonylati rend. Bankszámla és készpénzkezelés.	Dokumentumok vizsgálata, elemzése Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés Rovancsolás

2018. évben El-Hage Judit által az alábbi terv szerinti ellenőrzések kerültek elvégzésre:

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
2017. évi normatív állami támogatások elszámolása	Annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatások elszámolása, nyilvántartása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e és a szükséges dokumentumokkal megfelelően alátámasztották-e.	Dokumentumok vizsgálata, elemzése Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés: dokumentumok átvizsgálása.
2017. évi belső ellenőrzési tapasztalatait alapul véve a belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a 2017. évi ellenőrzés megállapításaira készített Intézkedési tervben foglaltak megvalósultak-e.	Dokumentumok vizsgálata, elemzése Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés: dokumentumok átvizsgálása

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Belső szabályozottság vizsgálatának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy rendelkeznek-e a szükséges szabályzatokkal, azok jogszabályi megfelelősége	Dokumentumok vizsgálata, elemzése Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés: dokumentumok átvizsgálása
Rétság Város Önkormányzat költségvetés tervezésének megalapozottsága és megvalósulása	Annak vizsgálata, hogy mennyire volt megalapozott az Önkormányzat 2018. évi költségvetése. A költségvetés I. féléves megvalósulása és az előirányzatok alakulása, az esetleges módosítás okai.	Dokumentumok vizsgálata, elemzése Tételes tesztelés (vagy közvetlen, részletes vizsgálatok) Egyedi (szubsztantív) tesztelés: dokumentumok átvizsgálása

I/1.b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések olyan cselekményt, mulasztást vagy hiányosságot nem tártak fel, amelyek következtében büntető, szabálysértési, kártérítési vagy fegyelmi eljárás kezdeményezését kellett volna kezdeményezni.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzések kereteit a szerződés biztosította, melynek időkerete a szükséges vizsgálatokat és a célok elérését lehetővé tette. A vizsgálatok során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerték el végső formájukat a jelentések.

I/2.a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Rétság Város Önkormányzatánál belső ellenőr nincs foglalkoztatva, a szervezet méretére és a megváltozott tevékenységre való tekintettel a vezetés a belső ellenőrzés külső kapacitással való megoldása mellett döntött, melyet szerződés keretében megbízott külső szakértővel biztosított.

2018. október 15-től megbízott Danubius Expert Audit Kft. által foglalkoztatott ellenőrök a jogszabályi feltételeknek megfelelnek, rendelkeznek az előírt végzettséggel és a regisztrált államháztartási belső ellenőrök között nyilván vannak tartva.

Belső ellenőrök regisztrációja:

A belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személyek az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkeznek.

Név	Regisztrációs szám
Balogh Béla	5113404
Lászlóné Pap Katalin	5113436
Próka Norbert	5113465
Drobinoha Tünde	5114803

I/2.b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A külső ellenőr megbízása miatt ez a feltétel természetesen teljesül. Az ellenőr az önkormányzati hivatal vezetőjével, a jegyzővel való egyeztetéssel végezte tevékenységét, a jegyzőnek való beszámolóval és a jelentések neki való átadásával.

A Bkr. 19. § (1) bekezdésében foglaltak megvalósulásra kerültek, biztosított volt a belső ellenőrök funkcionális függetlensége

Az ellenőr operatív tevékenység ellátásában nem vett részt.

I/2.c) Összeférhetetlenségi esetek

Az ellenőrzések során a Bkr. 20. §-a szerinti összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

I/2.d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzések végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglalt ellenőrzési jogok semmiféle korlátozása nem akadályozta. Az ellenőr a szükséges dokumentumokat megkapta, az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzések végrehajtásához.

I/2.e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A tervben foglalt és a szerződésbe foglalt ellenőrzések végrehajtását nem akadályozta érdemlegesen semmiféle tényező.

I/2.f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzésekről készült jelentéseket a Szolgáltató a jegyzőnek átadta. A Bkr. 22. és 50. §-ai szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti a szerződés szerint és átadja a jegyzőnek az év lezárásával megőrzésre.

I/2.g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok.

Rétság Város Önkormányzata jogszabály által előírt belső ellenőrzése a szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes munkavégzés érdekében a jelenlegi kisebb szervezet és létszám mellett a megbízásos formában biztonsággal megoldható, amennyiben az önkormányzat, illetve a hivatal tevékenységében, feladatellátásában nem következik be jelentősebb változás a jövőben.

A külső kapacitás biztosítja a függetlenséget, a jegyzővel való egyeztetés a tervben és a neki való beszámolás pedig biztosítja a javaslatok hasznosulását a vezetői intézkedések formájában. Ezáltal az Önkormányzati Hivatal tevékenységének szabályszerűségét, jogszabályoknak való megfelelést, de ezen túl a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést is.

Az anyagi lehetőségek függvényében célszerű mérlegelni az ellenőrzések számának esetleges növelését, és az egyszerűbb szabályszerűségi ellenőrzések mellett a rendszer és teljesítmény ellenőrzések is nagyobb szerepet kapjanak.

I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

A Hivatalnál külön felkérés nem történt tanácsadói tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében, ilyen jellegű tevékenység csak az ellenőrzésekhez kapcsolódóan folyt.

II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALOK ALAPJÁN

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Külső szolgáltatóként, a Danubius Expert Audit Kft. által elvégzett ellenőrzések:

A kiemelt megállapítások bemutatása:

Vizsgálat tárgya: **2018. évi normatív állami támogatások igénylése**

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A normatíva igénylésnek nincs önálló eljárásrendje.	Egyes folyamatok nem kerülnek pontos szabályozásra a belső eljárásrendekben.	Támogassa a normatíva igénylés készítését eljárásrend.

Vizsgálat tárgya: **Kötelezettségvállalás folyamatának ellenőrzése**

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az eredeti számlákról hiányzott a szabályzat III. által előírt „a szakmai teljesítést igazolom” hivatkozás, dátum és aláírás, valamint az ASP rendszerből nyomtatott kiadási utalványrendeleten a szakmai teljesítés részre vonatkozóan nincs kialakítva aláírási lehetőség.	A szakmai feladatellátásra vonatkozó belső szabályzatot nem ismerhetik.	Javasoljuk a Gazdálkodási jogkörök szabályozása szerint történjenek a szakmai teljesítési igazolások.
A vizsgált időszakban ellenőrzött számlákhoz kapcsolódó kiadási utalványrendeleteken több esetben hiányzott a pénzügyi ügyintéző, ellenőrző, utalványozó, érvényesítő, kötelezettségvállaló aláírása.	A szervezetnél nincs kialakult a gazdálkodási jogkörök aláírására vonatkozó rendszer.	Javasoljuk az utalványrendeleteket minden érintett írja alá.
A vizsgált 100.000.-Ft alatti, írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő gazdasági események bizonylatain Gazdálkodási jogkörök szabályozása 5.2.) pontjában által előírt (EÍKN) hivatkozás egyik bizonylaton sem volt feltüntetve.	A szabályozás és a gyakorlat különbözik.	Javasoljuk a szabályzat által előírt hivatkozást tüntessék fel a 100.000.-Ft alatti, írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő gazdasági események bizonylatain.

Vizsgálat tárgya: **Pénztári folyamatok vizsgálata**

Rétság Város Önkormányzat

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A Pénzkezelési Szabályzathoz tartozó aláírt megismerési nyilatkozat nem volt a szabályzathoz csatolva.	A szakmai feladatellátásra vonatkozó szabályokat a dolgozók nem ismerik.	A dolgozókkal a szabályzat(ok) megismerését dokumentálni szükséges.
Az utalványlapokon az Ávr. 58. § (3) szerint az érvényesítő és az utalványozó aláírása mellett keltezés nem szerepel.	A jogi szabályozás szerinti adminisztratív feladatok hiányosak.	Javasoljuk, hogy a jogszabály által előírt, aláírások mellett keltezés minden esetben szerepeljen.
A Pénzkezelési Szabályzatban előírt napi pénztárjelentés készítését csak havonta, az adott hónap végén készítik.	A szabályozás és a gyakorlat különbözik.	A Pénzkezelési Szabályzatban előírt napi pénztárjelen-tés készítés betartása szükséges.
Némely számlák nem az Önkormányzat nevére kerülnek kiállításra, de kifizetésre kerülnek.	A szakmai feladatellátásra vonatkozó szabályokat nem ismerik.	A szakszolgálá-tokra vonatkozó számlák is az Önkormány-zat nevére kerüljenek kiállításra és kifizetésre.

Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A Pénzkezelési Szabályzathoz tartozó aláírt megismerési nyilatkozat nem volt a szabályzathoz csatolva.	A szakmai feladatellátásra vonatkozó szabályokat a dolgozók nem ismerik.	A dolgozókkal a szabályzat(ok) megismerését dokumentálni szükséges.

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az utalványlapokon az Ávr. 58. § (3) szerint az érvényesítő és az utalványozó aláírása mellett keltezés nem szerepel.	A jogi szabályozás szerinti adminisztratív feladatok hiányosak.	Javasoljuk, hogy a jogszabály által előírt, aláírások mellett keltezés minden esetben szerepeljen.
A Pénzkezelési Szabályzatban előírt napi pénztárjelentés készítését csak havonta, az adott hónap végén készítik.	A szabályozás és a gyakorlat különbözik.	A Pénzkezelési Szabályzatban előírt napi pénztárjelentés készítés betartása szükséges.

Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Megállapítás	Kockázat	Javaslat
Az utalványlapokon az Ávr. 58. § (3) szerint az érvényesítő és az utalványozó aláírása mellett keltezés nem szerepel.	A jogi szabályozás szerinti adminisztratív feladatok hiányosak.	Javasoljuk, hogy a jogszabály által előírt, aláírások mellett keltezés minden esetben szerepeljen.
A Pénzkezelési Szabályzatban előírt napi pénztárjelentés készítését csak havonta, az adott hónap végén készítik.	A szabályozás és a gyakorlat különbözik.	A Pénzkezelési Szabályzatban előírt napi pénztárjelentés készítés betartása szükséges.
A Pénzkezelési Szabályzatban nem került meghatározásra, hogy az elnök kezeli a Nemzetiségi Önkormányzat készpénzét.	Egyes folyamatok nem kerülnek előírásra a belső szabályokban.	Javasolt a Pénzkezelési Szabályzatot módosítani a készpénzkezelés és tárolásra vonatkozóan.

Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

Megállapítás	Kockázat	Javaslat
Az utalványlapokon az Ávr. 58. § (3) szerint az érvényesítő és az utalványozó aláírása mellett keltezés nem szerepel.	A jogi szabályozás szerinti adminisztratív feladatok hiányosak.	Javasoljuk, hogy a jogszabály által előírt, aláírások mellett keltezés minden esetben szerepeljen.
A Pénzkezelési Szabályzat nem a számvitelről szóló 2000. évi. C. Törvény 14.§ (8) előírásai szereint készült	A törvényi előírásokat nem tartják be.	A Pénzkezelési Szabályzatot a törvényi előírások szerint szükséges elkészíteni.
A Pénzkezelési Szabályzatban nem került meghatározásra a pénzkezelés helye, a pénztáros, helyettes és pénztárelőőr személye.	Egyes folyamatok nem kerülnek előírásra a belső szabályokban.	Javasolt a Pénzkezelési Szabályzatot módosítani a készpénzkezelés személyi és tárgyi feltételeire vonatkozóan.

Külső szolgáltatóként, El-Hage Judit által elvégzett ellenőrzések:

Vizsgálat tárgya: **2017. évi normatív állami támogatások elszámolása**

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az intézmény 2012. augusztus 31-ei Alapító okirata 2014. február 25-én kiegészítésre került, de felülvizsgálata és annak megfelelő módosítása javasolt.		Az intézmény 2014. február 25-én kiegészítésre került 2012. augusztus 31-ei Alapító okirat aktualizálása
A 2018. évi igénylés Óvoda 8 hó gyermeklétszámra vonatkozó adatának a 2017. évi elszámolás 4 hó adatának megfelelően módosítani javasolt.	Az óvodavezetés nem időben értesül a vonatkozó szakmai jogszabályok teljes köréről/azok változásáról/negatív pénzügyi hatás	A mindenkori költségvetési törvény vonatkozó része alapján kell a létszámot meghatározni.

Vizsgálat tárgya: **Belső szabályozottság vizsgálatának ellenőrzése**

Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az ellenőrzés során a testületi ülésekről készült jegyzőkönyvek nem álltak rendelkezésre		A testületi ülésekről jegyzőkönyvek készítése.
A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete tagjai vagyonyilatkozatot nem készítenek		Vagyonyilatkozat évenkénti leadása
Jónás Pál elnök a felesége részére történő kifizetést utalványoz		A jogellenes utalványozás gyakorlatának azonnali megszüntetése
2018. július 2-i Kézpénzkezelési Szabályzat nem rendelkezik arról, hogy mennyi készpénz tartható a házipénztárban, (mennyi lehet a fennmaradó összeg), meddig kell elszámolni vele	A szabályozottság hiánya feladat ellátási zavarokat okozhat, nem biztosított a számon kérhetőség, az ellenőrizhetőség.	A szabályzat kiegészítése
Nem készült új Együttműködési megállapodás az Önkormányzattal	Jogsabályi meg nem felelés	Az ÁSZ megállapításait figyelembevevő megállapodás kidolgozása és elfogadása

Az alábbi ellenőrzésekről jegyzőkönyvek nem állnak rendelkezésre

2017. évi belső ellenőrzési tapasztalatait alapul véve a belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzése

Rétság Város Önkormányzat költségvetés tervezésének megalapozottsága és megvalósulása

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A 2012. 01.01-jétől érvénybe lépett szabályozás szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a költségvetési szervek belső kontrollrendszere címmel az alábbiakban fogalmaz:

69. § (1) A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

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

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

E megfogalmazás nagyon tömören, de egyben érthetően foglalja össze a belső kontrollrendszer mibenlétét, hármas célrendszerét és természetesen a felelősség kérdését is.

További támpontot jelent a Bkr. is e témakörben, amikor az értelmező rendelkezések között a belső ellenőrzés fogalmánál meghatározásában a következőt írja:

Belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Ezekből kitűnik, hogy az utólagos monitoring körébe tartozó belső ellenőrzés végső soron az irányítási és a fent taglalt belső kontrollrendszer hatékonyságának értékelésén és fejlesztésén keresztül járul hozzá az intézményi célok minél teljesebb megvalósulásához. Az is megállapítható, hogy a korábban jellemző szabályossági és szabályszerűségi követelmények mellett jelenleg más sokkal inkább az erőforrásokkal való hatékonyabb és eredményesebb gazdálkodás kerül előtérbe, továbbá a minden szinten megfelelő információval való ellátottság.

3.§ A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
- b) kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, és
- e) nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer előzőekben említett öt elemének a Hivatalban való működéséről a vizsgálatok tapasztalati és a beszámolás alapján az alábbiak foglalhatók össze:

1. KONTROLLKÖRNYEZET

A kontroll környezet keretében az önkormányzat stratégiai célrendszere a gazdasági programban rögzítésre került.

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott.

A humán erőforrás a feladatellátáshoz biztosított. A feladat és felelősségi körök szabályozottak.

2. KOCKÁZATKEZELÉS

A kockázatok kezelésére elemzés készült, meghatározásra kerültek a szervezeti célok. A kockázati tényezőket a szervezeti egységek felméri, a csökkentésre szükséges intézkedéseket megteszik.

3. KONTROLL TEVÉKENYSÉG

Kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, mely biztosítja a hatékony kontrollt.

A FEUVE rendszer működtetése, az egyes tevékenységek feladatköri elkülönítése biztosított a különféle eljárási rendek, hozzáférési, beszámolási eljárások szabályozottan történnek.

A belső ellenőrzési rendszer működtetése szerződés keretében megbízott külső szakértő bevonásával valósul meg. Az ellenőrzési megállapításokra intézkedési tervek készülnek, a végrehajtás folyamatosan történik. A megállapítások alapján a kontroll tevékenységek módosításra kerülnek.

4. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ

A Polgármesteri Hivatal és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. A Hivatal rendelkezik WEB elérhetőséggel, itt történik a közérdekű adatok nyilvánosságának biztosítása is.

A kommunikáció rendszere biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

5. MONITORING

A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A belső kontrollrendszer monitoring eleme a Polgármesteri Hivatalnál az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az önkormányzatot érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével valósul meg.

Az önkormányzati szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a képviselő-testület éves munkatervében foglaltak szerint történik.

A függetlenül működő belső ellenőrzés tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján a határozzák meg.

III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA

Az ellenőrzési megállapítások, javaslatok elfogadottak, ezért az intézkedési tervek készítése, felelősök, határidők kijelölése biztosított.

A javaslatok az egyeztetések után teljes körűen megfogalmazódtak a tervekben. Az intézkedések – az elkészült intézkedési terv alapján – folyamatos lesz, elmaradás esetén a feladatok elvégzéséről történő meggyőződés végett utóellenőrzés kezdeményezhető.

Rétság, 2019.02.15.

dr. Varga Tibor
jegyző

Lászlóné Pap Katalin
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Rétság Város Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶		betöltött státusz (fő) ⁷		munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	85,0	85,0	85,0	85,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen			0,0				2,0	2,0	65,0	65,0	65,0	65,0				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	20,0	20,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.											0,0	0,0				

Önkormányzat neve: Rétság Város Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés ⁸						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen							
	terv ¹	tény ²	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény												
	db	saját ellenőri nap ³	külső ellenőri nap ⁴	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap																
Helyi önkormányzat (I.+II.)	4,0	4,0	0,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	15,0	15,0	3,0	3,0	0,0	0,0	85,0	85,0	85,0	85,0						
I. Polgármesteri hivatal összesen	4,0	4,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	15,0	15,0	2,0	2,0	0,0	0,0	65,0	65,0	65,0	65,0						
aa) Saját szervezetnél	4,0	4,0			50,0	50,0	0,0	0,0			0,0	0,0																			1,0	1,0			15,0	15,0	2,0	2,0	0,0	0,0	65,0	65,0	65,0	65,0						
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0			0,0	0,0																															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések ⁵																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések ⁶																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli ellenőrzések ⁷																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	1,0	1,0	0,0	0,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	20,0	20,0	1,0	1,0	0,0	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0						
1. Napköziotthonos Óvoda	1,0	1,0	0,0	0,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	20,0	20,0	1,0	1,0	0,0	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0						
aa) Saját szervezetnél																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Rétság Város Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás						Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embernap ⁵		külső embernap ⁶		saját embernap		külső embernap ⁷		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap	
	0,0	0,0	85,0	85,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,0	85,0	85,0	85,0
I. Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	85,0	85,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,0	85,0	85,0	85,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	65,0	65,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	65,0	65,0	65,0	65,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	65,0	65,0															0,0	0,0	65,0	65,0	65,0	65,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0
1. Napköziotthonos Óvoda	0,0	0,0	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0	20,0	20,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0

Intézkedések megvalósítása ¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Rétság Város Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	21,0	21,0	100,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	21,0	21,0	100,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	3,0	3,0	100,0
1. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>		3,0	3,0	100,0