

Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének

7/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

1. §

(1) Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2022. évi

- a) bevételeinek teljesített fő összegét 35.002.465 forintban,
- b) kiadásának teljesített fő összegét 32.647.679 forintban fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételeinek teljesítését forrásonként részletezve az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat kiadásainak teljesítését kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2021-2022. évi teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi maradványának összegét 2.354.786. forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány kimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 6 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben;
- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 4. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 120.555.756 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi mérleg szerinti eredményének összegét - 3.898.810 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredmény kimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2022. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

5. §

Az önkormányzat 2022. évben nem nyújtott közvetett támogatásokat.

6. §

Az önkormányzat 2022. évi vagyoneleltárát a 9. melléklet tartalmazza.

7. §

Behajthatatlan követeléseként 2022. évben leírt összeg nincs.

8. §

Többséves kihatással járó döntés 2022. december 31. napján nincs.

9. §

A vagyone mérlegben, szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

10. §

Az önkormányzat 2022. december 31. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

11. §

A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata bevételeinek 2022. évi teljesítése
2. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata kiadásainak 2022. évi teljesítése
3. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2021-2022. évi teljesítése
4. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2022. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszám
5. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata 2022. évi maradvány kimutatása
6. melléklet: Kimutatás Kisberzseny Község Önkormányzata 2022. évi vagyonáról
7. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata 2022. évi eredmény kimutatása
8. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2022. évi alakulása
9. melléklet: Kisberzseny Község Önkormányzat 2022.évi vagyoneleltára.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 16.) önkormányzati rendelet.



Ferenczy Lajos
polgármester



Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja:

Tüskevár, 2023. május 30.



Szarka Gyula
jegyző



Kisberzsény Község Önkormányzata bevételeinek 2022. évi teljesítése

				forintban	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2022. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége 011130				
2	Működési bevételek				
3	a)elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei		150 000	150 000	100%
4	b)Tárgyeszközök bérbeadásából származó bevétel	60 000	510 000	510 000	100%
5	c) kamatbevételek	1 000	1 000	310	31%
6	d) tulajdonosi bevétel				
7	e) közvetített szolgáltatások értéke	1 536 700	1 536 700	1 401 275	91%
8	f)egyéb működési bevételek	1 500 000	1 500 000	7 626	1%
9	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		500 000	500 000	100%
10	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	3 097 700	4 197 700	2 569 211	61%
11	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
12	Közhatalmi bevételek				
13	a) kommunális adó	200 000	200 000	198 000	99%
15	c) egyéb közhatalmi bevételek	10 000	10 000	1 023	10%
16	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	210 000	210 000	199 023	95%
17	Köztetető fenntartása és - működése 013320				
18	Működési bevételek				
19	a)Egyéb működési bevétel		100	1	1%
20	Köztetető fenntartása és - működése összesen		100	1	1%
21	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
22	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 505 217	20 128 887	20 128 887	100%
23	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
24	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010^γAA a) Elkülönített állami p	19 505 217	20 128 887	20 128 887	100%
25	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
26	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
27	a) Elkülönített állami pénzalapból működési célú tám. bevételei	804 075	3 773 089	3 773 089	
28	Egyéb működési bevételMűködési bevételek				
29	Készletértékesítés ellenértéke				
30	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen	804 075	3 773 089	3 773 089	100%
31	Város és község gazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
32	Készletértékesítés ellenértéke	996 706	1 866 704	219 000	12%
33	Egyéb közhatalmi bevétel		38 000	38 000	100%
34	Szolgáltatások ellenértékének teljesítése		60 000	57 900	97%
35	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel			3 000	
36	Egyéb működési bevétel		100	2	2%
37	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg. összesen:	996 706	1 964 804	317 902	16%
38	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092				
39	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei				
41	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása összesen	0	0	0	
42	Egyéb szociális és természetbeniellások, támogatása 107060				

43	a) Egyéb működési célú tám. Bevétel				
44	Gyermekvédelmi pénzbéli és természetbeni ellátás összesen	0	0	0	
45	Közművelődés kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094				
46	a) Egyébfejlesztési kezelésű előirányzattól működési célú tám. Bevételei		217 416	217 416	100%
47	Közművelődés kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen	0	217 416	217 416	100%
48	Szociális étkeztetés 107051				
49	Működési bevételek				
50	a) ellátási díjak - térítési díj	167 328	220 245	220 245	100%
51	Szociális étkeztetés összesen:	167 328	220 245	220 245	100%
52	Falugondnoki szolgálat 107055				
53	Működési bevételek				
54	a)Egyéb működési bevétel				
55	Falugondnoki szolgálat összesen		0	0	
56	Tárgyvi költségvetési bevételek összesen:	24 781 026	30 712 241	27 425 774	89%
57	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 799 564	6 806 479	6 806 479	100%
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések		770 212	770 212	100%
59	Finanszírozási bevételek összesen:	6 799 564	7 576 691	7 576 691	100%
60	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	31 580 590	38 288 932	35 002 465	91%

2. melléklet a 7/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelethez

Kisberzsény Község Önkormányzata kiadásainak 2022. évi teljesítése

																forintban	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
		K I A D Á S				KIADÁSBÓL: személyi juttatások				KIADÁSBÓL: ma. terhelő járulékok és szoc. hjár. adó				KIADÁSBÓL: dologi			
														kiadások			
	Kormányzati funkció megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eredeti	Módo- sított	Telje-sítés	%	Eredeti	Módo- sított	Telje-sítés	%	Eredeti	Módo- sított	Telje-sítés	%
1	011130 Önk. és önk. hivatalok ált. igazgatási tev.	9 045 699	9 621 801	9 293 401	97%	4 982 435	5 286 697	5 191 763	98%	651 264	677 096	677 096	100%	3 412 000	3 658 008	3 424 542	94%
2	013320 Köztemető fenntartás és működtetés	127 000	188 100	173 814	92%									127 000	188 100	173 814	92%
3	041233 Hosszab időtartamú közfoglalkoztatás	804 075	3 633 484	3 541 629	97%	755 000	3 331 667	3 239 812	97%	49 075	214 859	214 859	100%		86 958	86 958	100%
5	064010 Közvilágítás	501 650	513 901	481 856	94%									516 650	513 901	481 856	94%
6	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	556 100	526 698	298 090	57%		8 478	8 478	100%		88 760	8 760		556 100	509 460	280 852	55%
7	082092 Közművelődés - hagyományos kulturális értékekgondozása	794 203	795 720	795 720	100%									794 203	795 720	795 720	100%
8	082094 Közművelődés – közösségi és társ. részv. fejl.	2 469 169	3 103 179	2 478 589	80%	1 246 654	1 321 870	1 321 870	100%	1 620 656	173 851	173 851	100%	1 060 450	1 607 458	982 868	61%
9	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	304 850	329 850	309 683	94%									304 850	329 850	309 683	94%
10	107051 Szociális étkeztetés	308 959	347 059	333 870	96%									308 959	347 059	333 870	96%
11	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	5 142 300	5 643 850	4 738 011	84%	3 030 000	3 477 745	3 477 745	100%	427 004	480 809	480 809	100%	1 685 296	1 685 296	779 457	46%
12	107060 Egyéb szociális pénzbeli és term. ellát., tám.	2 427 461	2 907 521	816 536	28%										480 060	480 060	100%
13	Kormányzati funkciók kiadása összesen:	22 481 466	27 611 163	23 261 199	84%	10 014 089	13 426 457	13 239 668	99%	2 747 999	1 635 375	1 555 375	95%	8 765 508	10 201 870	8 129 680	80%
14	Egyéb működési célú kiadások:																
15	Időközi választás költsége	1 500 000	1 500 000	1 184 793	79%												
16	a) Somló-környéki TKT tagdíj	64 800	64 800	65 400	101%												
17	b)Háziorvosi ügyelet	300 000	300 000	194 921	65%												
18	Belső ellenőrzés	70 000	70 000	70 000	100%												
19	d)Tüskevári Óvodafenntartó Társulás	7 931	7 931	7 931	100%												
20	e) Somló Marcalmente LEADER tagdíj			22 000													
21	f)Házisegítség nyújtás	700 000	700 000	520 000	74%												
22	Mezőöri támogatás átutalása																
23	j) Tartalékok	100 000	713 603														
24	Egyéb működési célú kiadások összesen:	2 742 731	3 356 334	2 065 045	62%												

[illegible]

Kisberzsény Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2021-2022. évi teljesítése

					forintban
A	B	C	D	E	F
			2021.évi		
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2021.évi teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	Költségvetési bevételek:				
1	Önkormányzatok működési támogatásai	17 565 335	19 505 217	20 128 887	20 128 887
2	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	4 958 242	804 075	4 140 505	4 140 505
3	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	<i>22 523 577</i>	<i>20 309 292</i>	<i>24 269 392</i>	<i>24 269 392</i>
4	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	8 026 315			
5	<i>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</i>	<i>8 026 315</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
6	Vagyoni típusú adók	212 500	200 000	200 000	198 000
7	Termékek és szolgáltatások adói				
8	Egyéb közhatalmi bevételek	260 167	10 000	48 000	39 023
9	<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>472 667</i>	<i>210 000</i>	<i>248 000</i>	<i>237 023</i>
10	Készletértékesítés	544 950	996 706	1 866 704	219 000
11	Szolgáltatások ellenértéke	173 250	60 000	570 000	570 900
12	Közvetített szolgáltatások értéke	1 374 864	1 536 700	1 536 700	1 401 275
13	Tulajdonosi bevételek				
14	Ellátási díjak	169 680	167 328	220 245	220 245
15	Kamatbevételek	608	1 000	1 000	310
16	Biztosító által fizetett kártérítés				
17	Egyéb működési bevételek	162 389	1 500 000	1 500 200	7 629
18	<i>Működési bevételek</i>	<i>2 425 741</i>	<i>4 261 734</i>	<i>5 694 849</i>	<i>2 419 359</i>
19	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			500 000	500 000
20	<i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>
	Önkormányzat költségvetési bevételei összesen:	33 448 300	24 781 026	30 712 241	27 425 774
	Költségvetési kiadások:				
21	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	10 184 998	6 428 654	9 829 307	9 737 452
22	Külső személyi juttatások	3 925 893	3 585 435	3 597 150	3 502 216
23	Személyi juttatások	14 110 891	10 014 089	13 426 457	13 239 668
24	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó	1 856 400	1 289 408	1 555 375	1 555 375
25	Készletbeszerzések	1 686 064	1 440 800	1 854 375	1 248 302
26	Kommunikációs szolgáltatások	217 405	221 000	226 811	187 727
27	Szolgáltatási kiadások	4 788 111	5 157 517	6 131 606	5 413 596
28	Kiküldetések, reklám- és propaganda				
29	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	1 023 864	1 931 191	1 989 078	1 280 055
30	Dologi kiadások	7 715 444	8 750 508	10 201 870	8 129 680
31	Családi támogatások				
32	Lakhatással kapcsolatos ellátások				
33	Egyéb nem intézményi ellátások	611 700	2 427 461	2 427 461	336 476
34	Ellátottak pénzbeli juttatásai	611 700	2 427 461	2 427 461	336 476
35	Elvonások és befizetések	38 422		965 042	965 042
36	Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülre	1 108 791	2 642 731	2 642 731	2 065 045

37	Egyéb működési célú tám. államháztartáson kívülre				
38	Tartalékok		100 000	713 603	
39	Egyéb működési célú kiadások	1 147 213	2 742 731	4 321 376	3 030 087
40	Beruházások	5 175 209			
41	Felújítások	1 322 758	5 693 619	5 693 619	5 693 619
42	Felhalmozási kiadások	6 497 967	5 693 619	5 693 619	5 693 619
Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:		31 939 615	30 917 816	37 626 158	31 984 905
Finanszírozási bevételek					
43	Hosszúlejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü.váll.				
44	Maradvány igénybevétele	6 697 036	6 799 564	6 806 479	6 806 479
45	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 682 574		770 212	770 212
46	Belföldi finanszírozás bevételei				
Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:		8 379 610	6 799 564	7 576 691	7 576 691
Finanszírozási kiadások					
47	Rövidlejáratú hitelek kölcsönök törlesztése	1 400 000			
48	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 681 816	662 774	662 774	662 774
49	Belföldi finanszírozási kiadás	3 081 816	662 774	662 774	662 774
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		41 827 910	31 580 590	38 288 932	35 002 465
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		35 021 431	31 580 590	38 288 932	32 647 679

Kisberzsény Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2022. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

				adatok: főben
A	B	C	D	E
Megnevezés	2022. január 1.		2022. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	2	2	2	2
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó	1	1		
3. Választott tisztségviselők	5		5	
4. Közfoglalkoztatottak	3	3	3	3
Összesen:	11	6	10	5

Kisberzsény Község Önkormányzata 2022. évi maradvány kimutatása

		forintban
A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	27 425 774
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	31 984 905
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-4 559 131
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	7 576 691
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	662 774
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6 913 917
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 354 786
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	2 354 786
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 354 786
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Kisberzseny Község Önkormányzata 2022. évi vagyonáról

				forintban
Mérleg				
A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	112 893 281	0	111 681 432
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 407 991	0	5 753 541
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	120 301 272	0	117 434 973
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	0	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	0	0	0
17	A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0	0
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
20	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
21	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	0
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
26	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	120 301 272	0	117 434 973
30	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
31	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
32	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
34	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
36	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	0	0	0
37	B/II/1a - ebből: részesedések	0	0	0
38	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0	0

39	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ($\geq B/II/2a + \dots + B/II/2d$)	0	0	0
40	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
41	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
42	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
43	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
44	B/II Értékpapírok ($=B/II/1+B/II/2$)	0	0	0
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ($= B/I+B/II$)	0	0	0
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
47	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
48	C/I Lekötött bankbetétek ($=C/I/1+\dots+C/I/2$)	0	0	0
49	C/II/1 Forintpénztár	141 130	0	124 950
50	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0
51	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek ($=C/II/1+C/II/2+C/II/3$)	141 130	0	124 950
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	6 644 679	0	2 223 719
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
55	C/III Forintszámlák ($=C/III/1+C/III/2$)	6 644 679	0	2 223 719
56	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
57	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
58	C/IV Devizaszámlák ($=C/IV/1+C/IV/2$)	0	0	0
59	C) PÉNZESZKÖZÖK ($=C/I+\dots+C/IV$)	6 785 809	0	2 348 669
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/I/1a$)	0	0	0
61	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/I/2a$)	0	0	0
63	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/I/3a+\dots+D/I/3f$)	5 068	0	6 592
65	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
66	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
67	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	2 290	0	4 531
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 778	0	2 061
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre ($=D/I/4a+\dots+D/I/4i$)	122 262	0	122 262
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	107 302	0	107 302
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	14 960	0	14 960
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
76	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
77	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0

78	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
79	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
81	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0
82	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
83	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
84	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
85	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
86	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0	0
88	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
89	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0	0
92	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
93	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
95	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0	0
96	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
97	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
98	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
99	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
100	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
101	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
102	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	127 330	0	128 854
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0
105	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú	0	0	0

	támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)			
107	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)	0	0	0
109	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
110	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
111	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	0	0	0
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
117	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
120	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
121	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
122	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
123	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
125	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre ($=D/II/5a+...+D/II/5e$)	0	0	0
126	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
129	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
130	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)	0	0	0
132	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
133	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0

134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
135	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	0	0	0
136	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
137	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
139	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($= D/II/8a + D/II/8b + D/II/8c + D/II/8d$)	0	0	0
140	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
141	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
142	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
143	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	0	0	0
145	D/III/1 Adott előlegek ($= D/III/1a + \dots + D/III/1f$)	0	0	0
146	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
152	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
153	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	40 000	0	40 000
155	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
156	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	6 915	0	0
158	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások ($= D/III/1 + \dots + D/III/9$)	46 915	0	40 000
161	D) KÖVETELÉSEK ($= D/I + D/II + D/III$)	174 245	0	168 854
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása ($= E/I/1 + \dots + E/I/4$)	0	0	0
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása ($= E/II/1 + E/II/2$)	0	0	0

170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
174	F/1 Eredményszámla bevételek aktív időbeli elhatárolása	126 730	0	140 768
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	70 087	0	462 492
176	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	196 817	0	603 260
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	127 458 143	0	120 555 756
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	194 820 213	0	194 820 213
180	G/II Nemzeti vagyoni változásai	0	0	0
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 759 621	0	1 759 621
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-91 620 855	0	-96 834 477
183	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 213 622	0	-3 898 810
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	99 745 357	0	95 846 547
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
187	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
191	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
192	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
195	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
196	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
197	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
198	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)	0	0	0
199	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
200	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
201	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
202	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
204	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
205	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
206	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0

207	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
208	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
209	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézeteknek	0	0	0
210	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	0
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
218	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
221	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
222	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
223	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	662 774	0	770 212
225	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
226	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
227	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
228	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	662 774	0	770 212
230	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
231	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
232	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
233	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézeteknek	0	0	0
234	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	662 774	0	770 212
236	H/III/1 Kapott előlegek	26 245	0	33 883
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0

238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
239	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
240	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
241	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
243	H/III/8 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
244	H/III/9 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	26 245	0	33 883
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	689 019	0	804 095
247	D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 623 690	0	1 202 920
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	25 400 077	0	22 702 194
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	27 023 767	0	23 905 114
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	127 458 143	0	120 555 756

Kisberzsény Község Önkormányzata 2022. évi eredmény kimutatása

				forintban
A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	482 495	0	238 389
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 271 634	0	2 425 458
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	2 754 129	0	2 663 847
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	17 565 335	0	20 128 887
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	4 958 242	0	4 140 505
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 105 423	0	2 697 883
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	405 989	0	507 629
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	26 034 989	0	27 474 904
13	10 Anyagköltség	1 722 766	0	1 211 600
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 935 528	0	3 878 383
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 215 885	0	1 207 648
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	6 874 179	0	6 297 631
18	14 Bérköltség	10 032 095	0	8 332 555
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 043 577	0	4 707 189
20	16 Bérjárulékok	1 871 301	0	1 494 118
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	15 946 973	0	14 533 862
22	VI Értékesökkenési leírás	7 186 651	0	7 230 044
23	VII Egyéb ráfordítások	3 986 138	0	5 976 334
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-5 204 823	0	-3 899 120
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	608	0	310
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	608	0	310
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 407	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során	0	0	0

	megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége			
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	9 407	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-8 799	0	310
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-5 213 622	0	-3 898 810

**Kisberzsény Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának
2022. évi alakulása**

								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	787 402	203 555 060	26 475 229	0	0	0	230 817 691
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	0	0	0
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	4 483 164	0	4 483 164
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	4 483 164	0	0	0	0	4 483 164
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	867 898	0	0	0	867 898
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	4 483 164	867 898	0	4 483 164	0	9 834 226
09	Értékesítés	0	0	894 010	0	0	0	894 010
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	867 898	0	4 483 164	0	5 351 062
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	1 761 908	0	4 483 164	0	6 245 072
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	787 402	208 038 224	25 581 219	0	0	0	234 406 845
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	787 402	90 661 779	19 067 238	0	0	0	110 516 419
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	5 695 013	1 535 031	0	0	0	7 230 044
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	774 591	0	0	0	774 591
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	787 402	96 356 792	19 827 678	0	0	0	116 971 872
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	119 419	0	0	0	119 419
22	Terven felüli értékcsökkenés visszafizetés, kivezetés	0	0	119 419	0	0	0	119 419
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	787 402	96 356 792	19 827 678	0	0	0	116 971 872
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	111 681 432	5 753 541	0	0	0	117 434 973
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	787 402	0	16 467 341	0	0	0	17 254 743

Kisberzsény Község Önkormányzat 2022.évi vagyoneleltára

					forintban
		A	B	C	D
		M E G N E V E Z É S	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
1.	A./ TÖRZSVAGYON:				
2.		I. Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon:			
3.		1. Árkok		23 104 750	11 251 545
4.		2. Utak		40 641 030	16 660 923
5.		3. Utcák		103 650 011	54 951 129
6.		4. Víziközmű egyéb építmények		6 125 000	2 495 577
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.		<i>Ingatlanok (1 + ... + 3):</i>		173 520 791	85 359 174
15.		I. Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen (1 +...+ 13):		173 520 791	85 359 174
16.		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:			
17.		1. Gázcsere telep	72	429 000	150 670
18.		2. Kereszt	58	9 000	3 659
19.		3. Játsszótér	20	191 000	133 700
20.		4. Faluház	18\2	13 635 759	9 613 453
21.		5. Polg.Hív.	18\1	10 478 026	7 327 419
22.		6. Lakóház, udvar, gazdasági épület	57	243 600	234 456
23.					
24.					
25.					
26.					
27.					
28.		<i>Ingatlanok (1 + ... + 5):</i>		24 986 385	17 463 357
29.		A	B	C	D
30.		M E G N E V E Z É S	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
31.		6. Víziközmű földterület			
32.		7. Víziközmű egyéb vezetékek			
33.		8. Víziközmű egyéb építmények			
34.		9. Víziközmű egyéb gépek, berendezések			
35.		<i>Vagyonkezelésbe adott eszközök (6+ ... + 9):</i>		0	0
36.		10. Járművek		11 862 204	0
		11. Informatikai eszközök		183 698	12 960
37.		12. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		13 535 317	5 740 581
38.		13. Kisértékű tárgyi eszközök		0	0
39.		<i>Immat. javak, tárgyi eszközök – ingatlanok nélkül (10+ ... + 17):</i>		25 581 219	5 753 541
40.		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 17):		50 567 604	23 216 898
41.	A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):			224 088 395	108 576 072
42.	B./ ÜZLETI VAGYON:				

43.		1. Földterületek		8 587 000	8 587 000
44.		2. Tér-és buszváró		944 048	271 901
45.		<i>Ingatlanok (1+2):</i>		<i>9 531 048</i>	<i>8 858 901</i>
		Immateriális javak		<i>787 402</i>	<i>0</i>
46.		3. BAKONYKARSZT Zrt. részvény			
47.		4.			
48.		Részesedések (3 + 4):		0	
49.		<i>Befektetett pénzügyi eszközök (3 + 4):</i>		<i>0</i>	
50.		5. Pénzeszközök			
51.		6. Követelések			
52.		7. Követelés jellegű sajátos elszámolások			
53.		<i>Egyéb eszközök (5 + ... + 7):</i>		<i>0</i>	
54.	B./ ÜZLETI VAGYON			10 318 450	8 858 901
	ÖSSZESEN (1 + ... + 7):				
55.	JOGOSULTSÁGOK			234 406 845	117 434 973
	ÖSSZESEN (A + B):				
56.	C./ KÖTELEZETTSÉGEK:				
57.		Pénzügyi kötelezettségek:			
58.		1. Kötelezettségek dologi kiadásra			
59.		2. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
60.		3. Kommunálisadó túlfizetés			
61.		4. Gépjárműadó túlfizetés			
62.		5. Pótlék túlfizetés			
63.		6. Mezőőri járulék túlfizetés			
64.		7. Közfoglalkoztatási támogatási előleg			
65.		Pénzügyi kötelezettségek összesen (1 + ... + 7):		<i>0</i>	<i>0</i>
66.	C./ KÖTELEZETTSÉGEK			<i>0</i>	<i>0</i>
	ÖSSZESEN (1 +... + 7):				

I N D O K O L Á S

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Részletes indokolás

1-11. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

12-13.§: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

- a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
 - aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.
A Tervezet gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.
 - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A rendelet megalkotásának szükségességét központi jogszabályok előírásai indokolják.
- c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.