

Kerta Község Önkormányzata Képviselő-testületének

3/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson 2024. évre vonatkozóan az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről.

[2] Kerta 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) Kerta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2024. évi

- a) bevételeinek teljesített főösszegét 432.683.157 forintban,
- b) kiadásainak teljesített főösszegét 410.086.357 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 2023-2024. évi teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi maradványának összegét 22.596.800 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradványkimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 7 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 5 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben;
- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 4. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 563.127.335 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi mérleg szerinti eredményének összegét (-) 96.639.107. forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredménykimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2024. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonelejtárát a 9. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

5. §

Az önkormányzat 2024. évben nem nyújtott közvetett támogatást.

6. §

Behajthatatlan követelésként 2024. évben leírt összeg nincs.

7. §

Többséves kihatással járó döntés 2024. december 31. napján nincs.

8. §

A vagyonsmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás 2024. december 31. napján: Kültérületi helyi közutak felújítása: 146.656.090 Ft.

9. §

A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kerta Község Önkormányzata bevételeinek 2024. évi teljesítése
2. melléklet: Kerta Község Önkormányzata kiadásainak 2024. évi teljesítése
3. melléklet: Kerta Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2023-2024. évi teljesítése
4. melléklet: Kerta Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2024. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám
5. melléklet: Kerta Község Önkormányzata 2024. évi maradványkimutatása
6. melléklet: Kimutatás Kerta Község Önkormányzata 2024. évi vagyonáról
7. melléklet: Kerta Község Önkormányzata 2024. évi eredménykimutatása
8. melléklet: Kerta Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2024. évi alakulása
9. melléklet: Kerta Község Önkormányzata 2024. évi vagyonelejtára

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet.



Rózsa Zoltán
polgármester



Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tuskevár, 2025. május 26.



Szarka Gyula
jegyző



Kerta Község Önkormányzata bevételeinek 2024. évi teljesítése

				forint	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. 011130				
2	Működési bevételek				
3	a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	200 000	410 000	400 000	98
4	b) közvetített szolgáltatások értéke	500 000	3 080 205	2 629 508	85
5	c) egyéb működési bevételek	1 000 000	1 000 000	650 805	65
6	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	1 700 000	4 490 205	3 680 313	82
7	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
9	a) Önkormányzatok működési támogatásai	115 203 598	115 584 823	115 584 823	100
10	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül				
11	a) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
12	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	115 203 598	115 584 823	115 584 823	100
13	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
15	a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	1 704 852	2 839 656	2 839 656	100
16	b) Egyéb működési bevételek			-	-
17	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 704 852	2 839 656	2 839 656	100
18	Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020				
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
20	a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belülről	195 986 443	195 986 443	-	-
21	Vársos-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
22	Működési bevételek				
23	a) szolgáltatások ellenértéke - lakásbérleti díj, postai közreműködési díj	3 895 620	3 895 620	3 931 290	101
24	Háziorvosi alapellátás 072111				
25	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
26	a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	16 618 800	16 618 800	16 109 600	97
27	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031				
28	Működési bevételek				
29	b) közvetített szolgáltatások értéke	-	526 343	526 343	85
30	Ifjúság-egészségügyi gondozás 074032				
31	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
32	a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	75 400	75 400	75 400	100
33	Közművelődés - hagyományos köz.kult. értékek gondozása 082092				
34	Működési bevételek				
35	a) szolgáltatások ellenértéke	-	60 000	60 000	100
36	b) közvetített szolgáltatások értéke	2 500 000	2 500 000	2 087 268	83
37	Közművelődés - hagyományos köz.kult. értékek gondozása összesen:	2 500 000	2 560 000	2 147 268	84
38	Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051				
39	Működési bevételek				
40	a) ellátási díjak - térítési díj	5 000 000	5 000 000	4 860 060	97
41	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055				

				forint	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
42	Működési bevételek				
43	a) szolgáltatások ellenértéke	240 000	240 000	-	-
44	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
45	Közhatalmi bevételek				
46	a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	44 000 000	54 093 952	53 065 098	98
47	b) egyéb közhatalmi bevételek	-	112 121	99 378	89
48	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	44 000 000	54 206 073	53 164 476	98
49	Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	386 924 713	402 023 363	202 919 229	50
50	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	186 217 719	186 217 719	186 217 719	100
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	3 546 209	3 546 209	100
52	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		40 000 000	40 000 000	100
53	Finanszírozási bevételek összesen:	186 217 719	229 763 928	229 763 928	100
54	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	573 142 432	631 787 291	432 683 157	68

Kerta Község Önkormányzata kiadásainak 2024. évi teljesítése

	A	KIADÁS					KIADÁSBÓL: személyi juttatások					KIADÁSBÓL: ma. terhelő járulékok és szoc. hjár. adó					forint			
		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q			
		Eredeti	Módo-sított	Telje-sítés	%	Eredeti	Módo-sított	Telje-sítés	%	Eredeti	Módo-sított	Telje-sítés	%	Eredeti	Módo-sított	Telje-sítés	%			
1.	011130 Önk. és önk. hivatalok ált. igazgatási tev	34 457 200	38 339 396	35 529 565	93	21 493 200	24 273 200	23 140 829	95	1 679 000	1 926 350	1 829 684	95	11 285 000	12 139 846	10 539 052	87			
2.	013320 Közttemető fenntartás és működtetés	100 000	160 000	126 775	79	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	160 000	126 775	79			
3.	013350 Az önk. vagyonnal való gazdálk. felad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.	18010 Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel	-	2 310 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 310 278	-	-			
5.	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 904 852	3 234 852	3 032 228	94	1 600 800	2 850 800	2 782 344	98	104 052	184 052	180 850	98	200 000	200 000	69 034	35			
6.	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemelt., fenntartása	900 000	900 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	900 000	900 000	-	-			
7.	062020 településfejlesztési projekt és támogatásuk	13 970 000	13 970 000	5 822 950	42	-	-	-	-	-	-	-	-	13 970 000	13 970 000	5 822 950	42			
8.	064010 Közvilágítás	3 707 500	5 008 673	4 977 747	99	-	-	-	-	-	-	-	-	3 707 500	5 008 673	4 977 747	99			
9.	066010 Zöldterület-kezelés	2 349 500	2 491 500	1 093 444	44	-	-	-	-	-	-	-	-	2 349 500	2 491 500	1 093 444	44			
10.	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	12 085 400	9 349 772	8 907 852	95	4 980 000	5 415 358	5 178 032	96	50 400	50 400	71 460	-	7 055 000	3 884 014	3 658 360	94			
11.	072111 Háziiorvosi alapellátás	17 046 160	17 650 269	15 112 482	86	480 000	483 150	478 335	99	56 160	56 160	56 160	-	16 510 000	17 110 959	14 577 987	85			
12.	074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	1 735 200	2 086 865	1 677 114	80	600 000	601 665	601 665	100	70 200	70 200	70 200	-	1 065 000	1 415 000	1 005 249	71			
13.	082044 Könyvtári szolgáltatások	924 200	924 200	670 200	73	600 000	600 000	600 000	100	70 200	70 200	70 200	-	254 000	254 000	-	-			

[illegible]

3. melléklet a 3/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

**Kerta Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak
2023-2024. évi teljesítése**

					forint
	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	2023. évi	2024. évi		
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
1	Működési célú bevételek:				
2	Önkormányzatok működési támogatásai	116 682 179	115 203 598	115 584 823	115 584 823
3	Egyéb működési célú tám. bevételei áh. belülről	23 598 258	18 399 052	19 533 856	19 024 656
4	Működési célú támogatások áh. belülről	140 280 437	133 602 650	135 118 679	134 609 479
5	Értékesítési és forgalmi adók	62 376 836	44 000 000	54 093 952	53 065 098
6	Egyéb közhatalmi bevételek	203 400	-	112 121	99 378
7	Közhatalmi bevételek	62 580 236	44 000 000	54 206 073	53 164 476
8	Szolgáltatások ellenértéke	1 395 103	4 335 620	4 605 620	4 391 290
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 674 012	3 000 000	6 106 548	5 243 119
10	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-
11	Ellátási díjak	5 783 185	5 000 000	5 000 000	4 860 060
12	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
13	Kamatbevételek	-	-	-	-
14	Biztosító által fizetett kártérítés	435 495	-	-	-
15	Egyéb működési bevételek	1 129 581	1 000 000	1 000 000	650 805
16	Működési bevételek	11 417 376	13 335 620	16 712 168	15 145 274
17	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
18	Finanszírozási bevételek	56 388 971	186 217 719	229 763 928	229 763 928
19	Működési célú bevételek összesen:	270 667 020	377 155 989	435 800 848	432 683 157
20	Működési célú kiadások:				
21	Személyi juttatások	34 070 863	33 975 600	38 487 374	37 002 806
22	Munkaadót terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	3 056 584	2 607 012	2 934 362	2 854 362
23	Dologi kiadások	59 721 424	82 355 500	83 546 870	57 686 904
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 505 320	1 500 000	1 500 000	1 050 000
25	Egyéb működési célú támogatások áh. belültre	70 263 263	89 053 515	90 113 713	89 251 373
26	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	1 287 294	1 520 000	1 520 000	863 334
27	A helyi önk. Előző évi elsz-ból származó kiad.	18 011 813	2 000 000	11 101 427	11 101 427
28	A helyi önk. törvényi előíráson alapuló bef.		7 287 982	7 287 982	7 287 982
29	Tartalékok	-	8 877 066	10 542 567	-
30	Egyéb működési célú kiadások	89 562 370	108 738 563	120 565 689	108 504 116
31	Működési kiadások	187 916 561	229 176 675	247 034 295	207 098 188
32	Finanszírozási kiadások	3 963 204	3 963 204	43 963 943	3 963 943
33	Átlagos statisztikai állományi létszám	6 fő	6 fő	7 fő	7 fő
34	Működési célú kiadások összesen:	191 879 765	233 139 879	290 998 238	211 062 131
35	Felhalmozási célú bevételek:				
36	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
37	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áh. belülről	196 485 166	195 986 443	195 986 443	-
38	Felhalmozási célú bevételek összesen:	196 485 166	195 986 443	195 986 443	-
39	Felhalmozási bevételek:				

					forint
	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	2023. évi	2024. évi		
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
40	Ingatlanok értékesítése	140 000	-	-	-
41	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-
42	Felhalmozási bevételek összesen:	140 000	-	-	-
43	Felhalmozási célú kiadások:				
44	Beruházások	54 423 721	340 002 553	57 148 212	52 675 902
45	Felújítások	30 051 900	-	283 640 841	146 348 324
46	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
47	Felhalmozási célú kiadások összesen:	84 475 621	340 002 553	340 789 053	199 024 226
48	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	467 292 186	573 142 432	631 787 291	432 683 157
49	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	276 355 386	573 142 432	631 787 291	410 086 357

4. melléklet a 3/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

Kerta Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2024. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2024. január 1.		2024. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 1	1	1	1	1
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	3	3	3	3
3. Közfoglalkoztatottak	1	1	2	2
4. Választott tisztségviselők	5	1	5	1
5. Összesen:	10	6	11	7

Kerta Község Önkormányzata 2024. évi maradványkimutatása

		forint
	A)	B
	MEGNEVEZÉS	összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	202 919 229
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	406 122 414
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-203 203 185
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	229 763 928
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 963 943
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	225 799 985
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	22 596 800
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)	22 596 800
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	22 596 800
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Kerta Község Önkormányzata 2024. évi vagyonáról

				forint
	A	B	C	D
	Megnevezés	előző id.	módos.	tárgyi id.
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	2 731 522	0	1 971 798
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)	2 731 522	0	1 971 798
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	210 226 363	0	288 416 042
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	103 796 325	0	66 453 086
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	37 930 675	0	146 656 090
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	351 953 363	0	501 525 218
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)	354 684 885	0	503 497 016
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 (>=B/II/2a+...+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+...+C/I/2)	0	0	0
49	C/II/1 Forintpénztár	14 410	0	147 420
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)	14 410	0	147 420
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	15 394 188	0	9 476 901
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	174 088 822	0	20 509 336
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	189 483 010	0	29 986 237
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+...+C/IV)	189 497 420	0	30 133 657
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=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 (>=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+...+D/I/3f)	1 227 428	0	503 325
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	0	0	0
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 204 821	0	339 712
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	22 607	0	163 613
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	2 600 640	0	567 164
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	567 164
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	2 146 875	0	0
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	453 765	0	0
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)	170 000	0	170 000
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)	3 998 068	0	1 240 489
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 támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
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)	26 669 407	0	27 831 173

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	26 669 407	0	27 831 173
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 (>=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 (>=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	0	0	0

	nemzetközi szervezetektől			
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+...+D/II/8)	26 669 407	0	27 831 173
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+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	125 000	0	125 000
155	D/III/5 Vagyongazdálkodásba 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	0	0	0
158	D/III/8 Részesezésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	300 000	0	300 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	425 000	0	425 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	31 092 475	0	29 496 662
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+...+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 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
176	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0

177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	0
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	575 274 780	0	563 127 335
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	197 235 000	0	197 235 000
180	G/II Nemzeti vagyoni változásai	-1 648 633	0	9 429 157
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	19 277 000	0	19 277 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	161 869 272	0	114 556 049
183	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-47 313 223	0	-96 639 107
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	329 419 416	0	243 858 099
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	174 528
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	328 823
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	39 904 911
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	40 000 000
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	40 000 000
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 pénzintézeteknek	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	80 408 262
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 ($\geq H/II/5a + H/II/5b$)	0	0	0
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	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 ($\geq H/II/8a + H/II/8b$)	0	0	0
222	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	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 ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)	3 963 204	0	3 545 470
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	3 963 204	0	3 545 470
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 pénzintézeteknek	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 ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$)	3 963 204	0	3 545 470
236	H/III/1 Kapott előlegek	3 704 701	0	7 961 857
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 ($= H/III/1 + \dots + H/III/10$)	3 704 701	0	7 961 857
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK ($= H/I + H/II + H/III$)	7 667 905	0	91 915 589
247	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0

248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 669 407	0	27 831 173
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 929 388	0	3 175 398
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	208 588 664	0	196 347 076
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	238 187 459	0	227 353 647
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	575 274 780	0	563 127 335

Kerta Község Önkormányzata 2024. évi eredménykimutatása

				forint
	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	előző időszak	módosítások	tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszámlázatú bevételek	63 401 527	0	52 721 989
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszáml. bevételei	9 767 514	0	14 616 963
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázatú bevételei	287 452	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)	73 456 493	0	67 338 952
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 eredményszámlázatú bevételei	116 682 179	0	115 584 823
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	23 598 258	0	19 024 656
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	7 523 735	0	12 241 588
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	3 117 104	0	12 018 856
12	III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)	150 921 276	0	158 869 923
13	10 Anyagköltség	8 730 271	0	6 292 530
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 957 189	0	37 530 981
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	323 890	0	3 557 832
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	51 011 350	0	47 381 343
18	14 Bérköltség	17 944 298	0	18 507 582
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 962 295	0	18 634 976
20	16 Bérjárulékok	2 985 840	0	2 960 620
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	36 892 433	0	40 103 178
22	VI Értékcsökkenési leírás	35 686 680	0	48 314 452
23	VII Egyéb ráfordítások	146 560 529	0	184 738 731
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-45 773 223	0	-94 328 829
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámlázatú bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámlázatú bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázatú bevételek	0	0	0
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázatú 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 elsz. mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei (=17+18+19+20+21)	0	0	0
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	1 540 000	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	2 310 278
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 ($\geq 26a+26b$)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
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)	1 540 000	0	2 310 278
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-1 540 000	0	-2 310 278
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ($=\pm A\pm B$)	-47 313 223	0	-96 639 107

Kerta Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2024. évi alakulása

								forint
	A	B	C	D	E	F	G	H
	MEGNEVEZÉS	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 462 000	319 546 268	210 363 983	0	37 930 675	0	571 302 926
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	338 000	0	0	0	41 139 088	0	41 477 088
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	146 656 090	0	146 656 090
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	78 710 763	359 000	0	0	0	79 069 763
05	Térítésmentes átvétel	0	11 368 050	0	0	0	0	11 368 050
06	Alapításkori átvétel, vagyonezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	16 147 769	10 526 564	0	0	0	26 674 333
08	Összes növekedés (=02+...+07)	338 000	106 226 582	10 885 564	0	187 795 178	0	305 245 324
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
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, vagyonekez. adás miatti átadás, vagyonezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	23 070 436	16 977 045	0	79 069 763	0	119 117 244
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	23 070 436	16 977 045	0	79 069 763	0	119 117 244
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	3 800 000	402 702 414	204 272 502	0	146 656 090	0	757 431 006
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	730 478	109 319 905	106 567 658	0	0	0	216 618 041
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	1 097 724	14 584 468	37 702 239	0	0	0	53 384 431
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	9 618 001	6 450 481	0	0	0	16 068 482
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	1 828 202	114 286 372	137 819 416	0	0	0	253 933 990
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	274 882	0	0	0	0	274 882
22	Terven felüli értékcsökkenés visszafizetés, kivezetés	0	274 882	0	0	0	0	274 882
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0

24	Értécsökkenés összesen (=19+23)	1 828 202	114 286 372	137 819 416	0	0	0	253 933 990
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	1 971 798	288 416 042	66 453 086	0	146 656 090	0	503 497 016
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	420 000	359 531	35 487 565	0	0	0	36 267 096

Kerta Község Önkormányzata 2024. évi vagyoneleltára

					forint
		A	B	C	D
		MEGNEVEZÉS	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
1		A./TÖRZSVAGYON:			
2		I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon:			
3		<i>Ingatlanok:</i>		172 498 285	96 078 267
4		I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen:		172 498 285	96 078 267
5		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:			
6		Épületek			
7		1. Ingatlanok		215 500 640	183 728 533
8		2. Immateriális javak		3 800 000	1 971 798
9		3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		147 877 541	55 222 822
10		4. Beruházások		146 656 006	146 656 090
11		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 4):		513 834 187	387 579 243
12		A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):		686 332 472	483 657 510
13		B./ÜZLETI VAGYON:			
14		1. Ingatlanok		14 703 489	8 609 242
15		2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		56 394 961	11 230 264
16		3. Részesedések (Bakonykarszt Zrt. részvény)		0	0
17		4. Pénzeszközök			30 133 657
18		5. Követelések			29 071 662
19		6. Követelés jellegű sajátos elszámolások			425 000
20		7. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			0
21		8. Aktív időbeli elhatárolások			0
22		B./ ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN(1 + ... + 8):			79 469 825
23		JOGOSULTSÁGOK ÖSSZESEN (A + B):			563 127 335
24		C./KÖTELEZETTSÉGEK:			
25		Pénzügyi kötelezettségek:			
26		1. Költségvetési évben esedékes követelése kdologi kiadásra			174 528
27		2. Költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési célú kiadásra			328 823
28		3. Költségvetési évben esedékes követelésekfelújításokra			39 904 911
29		4. Költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú hitelek kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozónak			40 000 000
30		5. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			3 545 470
31		6. Iparüzési adó túlfizetés			7 905 818
32		7. Gépjárműadó túlfizetés			6 751
33		8. Pótlék túlfizetés			49 288
34		Pénzügyi kötelezettségek összesen (1 + ... + 8):			91 915 589
35		C./ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (1 +... +8):			91 915 589

INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

1-9. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

10-11. §: hatályba léptető, hatályon kívül helyező 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 2024. 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.

