

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson 2025. évre vonatkozóan az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről.

[2] Apácatorna 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) Apácatorna Község Önkormányzatának képviselő-testülete (továbbiakban képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi

- a) bevételeinek teljesített összegét 81.740.459 forintban,
- b) kiadásának teljesített összegét 53.010.879 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 2024-2025. évi teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi maradványának összegét 28.729.580 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány kimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 1 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 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 216 890 127 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi mérleg szerinti eredményének összegét 2.131.231 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredmény kimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2025. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

5. §

Az önkormányzat által 2025. évben nyújtott közvetett támogatást nem nyújtott.

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonleltárát a 9. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

7. §

Behajthatatlan követelésként 2025. évben leírt összeg nincs.

8. §

Többéves kihatással járó döntés 2025. december 31. napján nincs.

9. §

A vagyonmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

10. §

Az önkormányzat hitelállománnyal 2025. december 31. napján nem rendelkezik.

11. §

A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata bevételeinek 2025. évi teljesítése
2. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata kiadásainak 2025. évi teljesítése
3. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2024-2025. évi teljesítése
4. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2025. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszám
5. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata 2025. évi maradvány kimutatása
6. melléklet: Kimutatás Apácatorna Község Önkormányzata 2025. évi vagyonáról
7. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata 2025. évi eredmény kimutatása
8. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2025. évi alakulása
9. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzat 2025. évi vagyonleltára

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet.


Kovács Béla
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2026. május 30.




Szarka Gyula
jegyző

Apácatorna Község Önkormányzata bevételeinek 2025. évi teljesítése

					forintban
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2025. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége 011130				
2	Működési bevételek				
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		284 478	284 478	
3	a) Szolgáltatások ellenértéke	150 000	150 000	42 103	28%
4	b) kamatbevételek	1 000	1 679	1 679	100%
5	c)tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel			76 950	
6	d) közvetített szolgáltatások értéke	5 842 000	5 842 000	5 412 227	93%
7	e.)egyéb működési bevétel	1 913 735	1 913 735	127 381	7%
8	f) biztosító által fizetett kártérítés			213 044	
9	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	7 906 735	8 191 892	6 157 862	75%
10	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
11	Közhatalmi bevételek				
12	a) kommunális adó	380 000	487 009	487 009	100%
13	b) állandó jelleggel végzett tev.után fizetett iparűzési adó	2 600 000	5 647 181	5 647 181	
14	c) egyéb közhatalmi bevételek	20 000	185 079	138 482	75%
	d)egyéb bírság			20 000	
15	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	3 000 000	6 319 269	6 292 672	100%
16	Köztetető fenntartása és működtetése 013320				
17	Működési bevételek				
18	a)Egyéb működési bevétel		100	3	3%
19	Köztetető fenntartása és működtetése összesen	0	100	3	3%
20	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
22	a) felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
23	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
24	a) Önkormányzatok működési támogatásai	27 372 028	31 109 105	31 109 105	100%
25	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:		31 109 105	31 109 105	100%
26	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
27	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
28	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei				
29	Működési bevételek				
30	a)Egyéb működési bevétel	451 773	2 069 868	2 069 868	
31	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen	451 773	2 069 868	2 069 868	100%
32	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020				
33	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	344 450	346 810	346 810	100%
34	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése összesen	344 450	346 810	346 810	100%
35	Területfejlesztési igazgatás 041140				
36	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalmozási célú támogatások bevételei		5 638 000	5 638 000	100%
37	Területfejlesztési igazgatás összesen	0	5 638 000	5 638 000	100%
	Településfejlesztési projektek támogatása 062020				
38	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalmozási célú támogatások bevételei		9 698 959	9 698 959	100%
39	Településfejlesztési projektek támogatása összesen	0	9 698 959	9 698 959	100%
40	Város és község gazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
41	Működési bevételek				

42	a)Közhatalmi bevétel				
43	b)Készletértékesítés ellenértéke	150 000	150 000	59 500	40%
44	c) Tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel				
45	c)Közzetített szolgáltatások ellenértéke				
46	d)egyéb működési célú támogatás				
47	d)Egyéb működési bevétel				
48	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
49	Egyéb felhalmozási célú támogatás		6 000 000	6 000 000	100%
50	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg. összesen:	150 000	6 150 000	6 059 500	99%
51	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092				
52	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei		1 781 824	1 781 824	100%
53	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása összesen	0	1 781 824	1 781 824	100%
54	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094				
55	Működési bevételek				
56	Közzetített szolgáltatások ellenértéke teljesítése		1 345	1 345	
57	b)Egyéb működési bevétel		100	2	2%
58	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztésösszesen	0	1 445	1 347	93%
59	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055				
60	Egyéb működési bevétel				
61	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	0	0	0	
61	Szociális étkeztetés 107051				
63	Működési bevételek				
64	a) ellátási díjak	1 023 015	1 023 015	778 105	76%
65	Szociális étkeztetés összesen:	1 023 015	1 023 015	778 105	76%
66	Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	12 875 973	72 330 287	69 934 055	97%
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 848 540	10 848 540	10 848 540	100%
68	Államháztartáson belüli megelőlegezések		957 864	957 864	100%
69	Finanszírozási bevételek összesen:	10 848 540	11 806 404	11 806 404	100%
70	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	23 724 513	84 136 691	81 740 459	97%

2. melléklet a 4/2026. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

Apácatorna Község Önkormányzata kiadásainak 2025. évi teljesítése

														forint			
	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	Módosított	Teljesítés	%	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%
1	011130 Önk. és önk. hivatalok ált. igazgatási tev.	16 812 372	18 611 066	16 976 119	91%	8 450 900	9 855 378	9 071 905	92%	251 472	303 472	297 788	98%	8 110 000	8 452 216	7 606 426	90%
2	013320 Köztemető fenntartás és működtetés	956 853	1 123 953	510 173	45%									956 853	1 123 953	510 173	45%
3	041233 Hosszab időtartamú közfoglalkoztatás	451 773	2 020 920	1 916 903	95%	424 200	1 801 796	1 705 105	95%	27 573	110 829	110 828	100%		108 295	100 970	93%
4	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	344 450	423 128	414 528	98%									344 450	423 128	414 528	98%
5	062020 Településfejl.projektek és támogatások																
6	064010 Közvilágítás	796 500	990 399	968 173	98%									796 500	990 399	968 173	98%
7	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	1 726 000	3 470 072	2 864 852	83%	550 000	840 800	290 800	35%		25 000	24 512	98%	1 176 000	2 604 272	2 549 540	98%
8	018010 Önkormányzatok elszámolásai központi költ.																
9	082094 Közművelődés – kulturális alapú gazd.fejleszt.	4 719 304	4 759 977	3 671 704	77%	2 265 756	2 285 756	2 272 984	99%	294 548	295 492	295 492	100%	2 159 000	2 178 729	1 103 228	51%
10	082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása																
11	104037 - Intézményi gyermekétkeztetés	580 000	580 000	288 201	50%									580 000	580 000	288 201	50%
12	107051 Szociális étkeztetés	1 288 575	1 361 575	977 356	72%									1 288 575	1 361 575	977 356	72%
13	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	7 557 840	7 557 840	6 933 272	92%	5 336 000	5 336 000	5 241 000	98%	716 180	716 180	703 830	98%	1 505 660	1 505 660	988 442	66%
14	107060 Egyéb szociális pénzbeli és term. ellát. tám.	2 789 074	3 360 574	2 220 761	66%										571 500	571 500	100%
15	Kormányzati funkciók kiadása összesen:	38 022 741	44 259	37 742	85%	17 026	20 119	18 581	92%	1 289 773	1 450 973	1 432 450	99%	16 917	19 899	16 078	81%

			504	042		856	730	794						038	727	537	
16	Egyéb működési célú kiadások:																
17	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás + kamata																
18	a) Somló-környéki TKT tagdíj,	130 000	130 000	108 000	83%												
19	b) Települési Önk. Szövetsége	10 000	10 000	4 500	45%												
20	c)Házi-segítség nyújtás	2 000 000	2 000 000	1 140 000	57%												
21	d) Belső ellenőrzés	130 000	130 000	96 000													
22	e) Óvodafenntartó Társulás	20 000	20 000	13 541	68%												
23	f) Labdarúgó Klub	300 000	300 000	300 000	100%												
24	g) Somló Marcalmente tagdíj	30 000	30 000	25 000	83%												
26	i) Tartalékok	3 112 004	20 648 245		0%												
27	Egyéb működési célú kiadások összesen:	5 732 004	23 268 245	1 687 041	7%												
28	Beruházások:																
29	Informnatikai eszközbeszerzés																
30	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (motoros fűkasza, makita székelynyíró)		396 873	387 941	98%												
31	Ingatlan felújítás (NÉPI program Tájház)	6 390 000	9 620 000	9 420 786	98%												
32	Ingatlan felújítás (könyvtár)		5 638 000	2 819 000	50%												
33	Beruházások összesen:	6 390 000	15 654 873	12 627 727	81%												
35	Egyéb felhalmozási kiadás																
35	Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	6 390 000	15 654 873	12 627 727	81%												
36	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás		2 273	2 273	100%												
37	Államháztartáson belüli megelőlegezések	951 796	951 796	951 796	100%												
38	Finanszírozási kiadások összesen:	951 796	954 069	954 069	100%												
39	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	51 096 541	84 136 691	53 010 879	63%												

Apácatorna Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2024-2025.évi teljesítése

					forintban
A	B	C	D	E	F
			2025.évi		
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2024.évi teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	Költségvetési bevételek:				
1	Önkormányzatok működési támogatásai	23 318 599	27 372 028	31 109 105	31 109 105
2	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	3 321 957	451 773	4 136 170	4 136 170
3	Működési célú támogatások államházt. Belülről	26 640 556	27 823 801	35 245 275	35 245 275
4	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	1 999 994			
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			21 336 959	21 336 959
6	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	1 999 994	0	21 336 959	21 336 959
7	Vagyoni típusú adók	373 241	380 000	487 009	487 009
8	Értékesítési és forgalmi adók	4 744 551	2 600 000	5 647 181	5 647 181
9	Egyéb közhatalmi bevételek	24 812	20 000	185 079	158 482
10	Közhatalmi bevételek	5 142 604	3 000 000	6 319 269	6 292 672
11	Készletértékesítés ellenértéke	158 000	150 000	150 000	59 500
12	Szolgáltatások ellenértéke	171 903	150 000	150 000	119 053
13	Közvetített szolgáltatások értéke	5 388 395	6 186 450	6 190 155	5 760 382
14	Tulajdonosi bevételek				
15	Ellátási díjak	847 670	1 023 015	1 023 015	778 105
16	Kamatbevételek	846	1 000	1 679	1 679
17	Biztosító által fizetett kártérítés				
18	Egyéb működési bevételek	1 187 472	1 913 735	1 913 735	340 430
19	Működési bevételek	7 754 286	9 424 200	9 428 584	7 059 149
20	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
21	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
22	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
23	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	Önkormányzat költségvetési bevételei összesen	41 537 440	40 248 001	72 330 087	69 934 055
	Költségvetési kiadások:				
24	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 175 175	8 025 956	10 048 030	9 503 567
25	Külső személyi juttatások	5 351 434	9 000 900	10 071 700	9 078 227
26	Személyi juttatások	13 526 609	17 026 856	20 119 730	18 581 794
27	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó	1 640 251	1 289 773	1 450 973	1 432 450
28	Készletbeszerzések	2 451 036	2 407 427	3 557 599	2 647 854
29	Kommunikációs szolgáltatások	439 856	457 000	497 000	238 180
30	Szolgáltatási kiadások	12 950 263	11 462 154	12 726 465	10 787 117
31	Kiküldetések, reklám- és propaganda			14 192	14 192
32	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	2 411 195	2 590 457	3 104 471	2 391 194
33	Dologi kiadások	18 252 350	16 917 038	19 899 727	16 078 537
34	Családi támogatások				
35	Lakhatással kapcsolatos ellátások				
36	Egyéb nem intézményi ellátások	785 000	2 789 074	279 074	1 649 261
37	Ellátottak pénzbeli juttatásai	785 000	2 789 074	2 789 074	1 649 261
38	Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülre	1 371 947	2 320 000	2 320 000	1 387 041
39	Elvonások és befizetések	39 639		2 273	2 273
40	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	300 000	300 000	300 000

41	Tartalékok		3 112 004	20 648 245	
42	Egyéb működési célú kiadások	1 711 586	5 732 004	23 270 518	1 689 314
43	Beruházások	1 023 065		396 873	387 941
44	Felújítások		6 390 000	15 258 000	12 239 786
45	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülre				
46	Felhalmozási kiadások	1 023 065	6 390 000	15 654 873	12 627 727
Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:		36 938 861	50 144 745	83 184 895	52 059 083
	Finanszírozási bevételek				
47	Hosszúlejáratú hitelek				
48	Hitel- kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
49	Előzőévi költségvetési maradvány igénybevétele				
50	Maradvány igénybevétele	6 153 930	10 848 540	10 848 540	10 848 540
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések	962 535		957 864	957 864
52	Belföldi finanszírozás bevételei	7 116 465	10 848 540	11 806 404	11 806 404
Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:		7 116 465	10 848 540	11 806 404	11 806 404
	Finanszírozási kiadások				
53	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
54	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	866 504	951 796	951 796	951 796
55	Belföldi finanszírozási kiadás	866 504	951 796	951 796	951 796
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		48 653 905	51 096 541	84 136 491	81 740 459
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		37 805 365	51 096 541	84 136 691	53 010 879

Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2025.évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

				adatok: főben
A	B	C	D	E
Megnevezés	2025. január 1.		2025. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	2	2	2	2
2. Választott tisztségviselők	5	0	5	0
3. Közfoglalkoztatottak	1	1	1	1
4. Összesen:	8	3	8	3

Apácatorna Község Önkormányzat 2025. évi maradvány kimutatása

		forintban
A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	69 934 055
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	52 059 083
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	17 874 972
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	11 806 404
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	951 796
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	10 854 608
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	28 729 580
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)	28 729 580
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	15 257 647
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	13 471 933
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09 vagy B*0,5)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Apácatorna Község Önkormányzata 2025. 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	196 099 245	0	198 057 897
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 282 338	0	5 483 745
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	2 819 000
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	203 381 583	0	206 360 642
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)	203 381 583	0	206 360 642
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	412 150	0	106 915
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)	412 150	0	106 915
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	10 457 767	0	28 898 749
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	10 457 767	0	28 898 749
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)	10 869 917	0	29 005 664
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)	483 857	0	387 478
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	10 738	0	11 175
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	402 043	0	299 369
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	71 076	0	76 934
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	121 736	0	248 674
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	98 536	0	248 674
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	23 200	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 ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)	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 ($\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$)	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 ($= D/I/1 + \dots + D/I/8$)	605 593	0	636 152
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	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 ($\geq D/II/2a$)	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 ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	1 315 210	0	1 881 632
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	1 315 210	0	1 881 632
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 ($= D/II/4a + \dots + D/II/4i$)	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 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+...+D/II/8)	1 315 210	0	1 881 632
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: foglalkoztatottaknak 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	50 000	0	50 000
155	D/III/5 Vagyonkezelésbe 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 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+...+D/III/9)	50 000	0	50 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 970 803	0	2 567 784
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	472 205	0	474 596
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	195 619	0	163 424
176	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	667 824	0	638 020
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	216 890 127	0	238 572 110
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	215 023 705	0	215 023 705
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	6 147 723	0	6 147 723
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 968 039	0	4 968 039
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-79 249 867	0	-78 881 190
183	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	368 677	0	2 131 231
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	147 258 277	0	149 389 508
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 belülről	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 belülről	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/9l)	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	0	0	0

	külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			
209	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzüzeteknek	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	677 318
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 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 (>=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 (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	951 796	0	957 864
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	951 796	0	957 864
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 pénzüzeteknek	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)	951 796	0	1 635 182
236	H/III/1 Kapott előlegek	21 377	0	326 084
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	50 000	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)	71 377	0	326 084
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 023 173	0	1 961 266
247	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
248	J/1 Eredményzmléltetü bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0

249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 422 726	0	1 578 065
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	67 185 951	0	85 643 271
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	68 608 677	0	87 221 336
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	220 001 809	0	216 890 127

Apácatorna Község Önkormányzat 2025. évi eredménykimutatása

				forintban
A	B	C	D	E
Sors szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	6 885 520	0	6 571 688
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	6 675 773	0	6 846 369
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)	13 561 293	0	13 418 057
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 eredményszámlázott bevételei	23 318 599	0	31 109 105
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	3 321 957	0	4 136 170
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	5 070 499	0	2 879 639
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	1 187 472	0	670 335
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	32 898 527	0	38 795 249
13	10 Anyagköltség	2 451 036	0	2 647 854
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 432 619	0	5 956 363
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 574 926	0	5 570 390
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	15 458 581	0	14 174 607
18	14 Bérköltség	8 128 909	0	9 389 167
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 482 484	0	9 504 802
20	16 Bérjárulékok	1 651 272	0	1 397 430
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	15 262 665	0	20 291 399
22	VI Értéksökkenési leírás	10 209 380	0	9 190 603
23	VII Egyéb ráfordítások	5 157 259	0	6 427 145
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	371 935	0	2 129 552
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	846	0	1 679
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott 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 eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	846	0	1 679
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	4 104	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 megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során	0	0	0

	megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése			
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	4 104	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-3 258	0	1 679
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	368 677	0	2 131 231

Kimutatás a 2025 .évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor szá m	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállato k	Beruházások és felújítások	Koncesszióba , vagyonkezelé sbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7 +8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	787 402	289 508 107	38 369 732	0	0	0	328 665 241
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	305 465	0	305 465
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	11 864 197	0	11 864 197
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	9 045 197	305 465	0	0	0	9 350 662
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	9 051 960	0	0	0	9 051 960
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	9 045 197	9 357 425	0	12 169 662	0	30 572 284
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, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	9 051 960	0	9 350 662	0	18 402 622
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	9 051 960	0	9 350 662	0	18 402 622
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	787 402	298 553 304	38 675 197	0	2 819 000	0	340 834 903
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	787 402	93 408 862	31 087 394	0	0	0	125 283 658
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	7 086 545	2 104 058	0	0	0	9 190 603
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	787 402	100 495 407	33 191 452	0	0	0	134 474 261
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	787 402	100 495 407	33 191 452	0	0	0	134 474 261
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	198 057 897	5 483 745	0	2 819 000	0	206 360 642
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	787 402	144 077	28 929 213	0	0	0	29 860 692

Apácatorna Község Önkormányzata 2025. évi vagyonleltára

					forint
	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		9 950 000	3 639 849	
4	2. Utak		113 042 792	66 841 894	
5	3. Szennyvízkezelési program		71 610 300	42 412 675	
6	4. Beépítetlen terület, parkoló park	36	200 000	138 007	
7	5. Víziközmű egyéb építmények		6 695 000	2 418 803	
8	Ingatlanok (1 + ... + 5):		201 498 092	115 451 228	
9	I. Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen (1 +...+ 5):		201 498 092	115 451 228	
10	II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:				
11	1. Gázcsere telep	144	359 000	89 825	
12	2. Temető	148	4 345 000	1 168 741	
13	3. Sportpálya	0132/8	5 927 600	3 406 712	
14	4. Felvonulási konténer	37	500 000	311 260	
15	5. Autóbuszváró	22/2	144 077	122 455	
16	6. Polgármesteri hivatal	34	7 819 227	4 040 437	
17	7. Műv.ház	145/1	22 593 215	18 708 931	
18	8. Mentőállomás (kivett gyógyszerár)	177	144 077	0	
19	9. Lakóház	28	10 305 303	9 840 595	
20	Ingatlanok (1 + ... + 9):		52 137 499	37 688 956	
21	10. Immateriális javak		787 402	0	
22	11. Informatikai eszközök		692 183	184 864	
23	12. Egyéb gépek, berendezések, felszerelések		18 519 824	5 298 881	
24	13. Járművek		19 463 190	0	
25	14. Beruházások, felújítások		2 819 000	2 819 000	
26	Immat. javak, tárgyi eszközök – ingatlanok nélkül (10 + ... + 14):		42 281 599	8 302 745	
27	II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 14):		94 419 098	45 991 701	
28	A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):		295 917 190	161 442 929	
29	B./ ÜZLETI VAGYON:				
30	1. Földterületek		44 917 713	44 917 713	
31	Ingatlanok (1):		44 917 713	44 917 713	
32	2. Pénzeszközök			29 005 664	
33	3. Követelések			2 517 784	
34	4. Követelés jellegű sajátos elszámolások			50 000	
35	Egyéb eszközök (2 + ... + 4):			31 573 448	
36	B./ ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN (1 + ... + 4):			76 491 161	
37	JOGOSULTSÁGOK ÖSSZESEN (A + B):			237 934 090	
38	C./ KÖTELEZETTSÉGEK:				
39	Pénzügyi kötelezettségek:				
40	1. Kötelezettségek dologi kiadásra			677 318	
41	2. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			957 864	
42	3. Kommunális adó túlfizetés			6 500	
43	4. Helyi iparüzési adó túlfizetés			317 492	
44	5. Pótlék túlfizetés			622	
45	6. Egyéb túlfizetések			1 470	
46	Pénzügyi kötelezettségek összesen (1 +...+ 6):			1 961 266	
47	C./ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (1 +... + 6):			1 961 266	

INDOKOLÁS

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, 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 2025. 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.