

Kerta Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2026. (V. 29.) 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] 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 2025. évi

- a) bevételének teljesített főösszegét 486.291.884 forintban,
- b) kiadásának teljesített főösszegét 452.055.672 forintban fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételének 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 34.236.212 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradványkimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 9 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 5 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 4 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 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 628.090.051 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi mérleg szerinti eredményének összegét 12.175.525. forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredménykimutatás alapján.

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

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

5. §

Az önkormányzat 2025. évben nem nyújtott közvetett támogatást.

6. §

Behajthatatlan követeléseként 2025. évben leírt összeg nincs.

7. §

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

8. §

A vagyone mérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás 2025. december 31. napján nincs.

9. §

A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kerta Község Önkormányzata bevételeinek 2025. évi teljesítése
2. melléklet: Kerta Község Önkormányzata kiadásainak 2025. évi teljesítése
3. melléklet: Kerta Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2024-2025. évi teljesítése
4. melléklet: Kerta Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2025. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám
5. melléklet: Kerta Község Önkormányzata 2025. évi maradványkimutatása
6. melléklet: Kimutatás Kerta Község Önkormányzata 2025. évi vagyone áról
7. melléklet: Kerta Község Önkormányzata 2025. évi eredménykimutatása
8. melléklet: Kerta Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2025. évi alakulása
9. melléklet: Kerta Község Önkormányzata 2025. évi vagyonelejtára.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

11. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelet.



Rózsa Zoltán
polgármester



Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2026. május 29.



Szarka Gyula
jegyző



Kerta Község Önkormányzata bevételeinek 2025. évi teljesítése

A	B	C	forint	
			D	E
BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2025. évi			
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1 Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. 011130				
2 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
3 a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	-	208 618	218 552	105
4 Működési bevételek				
5 a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	300 000	300 000	360 000	120
6 b) közvetített szolgáltatások értéke	2 500 000	3 100 000	2 413 534	78
7 c) egyéb működési bevételek	500 000	500 000	4 138 016	828
8 Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	3 300 000	4 108 618	7 130 102	174
9 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
10 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
11 a) Önkormányzatok működési támogatásai	119 728 641	117 713 020	117 713 020	100
12 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül				
13 a) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
14 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	119 728 641	117 713 020	117 713 020	100
15 Területfejlesztés igazgatása 041140				
16 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
17 a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belülről	-	9 014 100	9 014 100	100
18 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
19 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
20 a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	3 545 600	6 045 600	6 991 003	116
21 b) Egyéb működési bevételek			-	-
22 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 545 600	6 045 600	6 991 003	116
23 Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020				
24 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
25 a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belülről	190 998 147	199 210 346	198 619 247	100
26 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
27 Működési bevételek				
28 a) szolgáltatások ellenértéke - lakásbérleti díj, postai közreműködési díj	4 000 000	4 000 000	4 150 541	104
29 b) Egyéb működési bevételek			360 000	-
30 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen	4 000 000	4 000 000	4 510 541	113
31 Háziorvosi alapellátás 072111				
32 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
33 a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	16 694 200	16 694 200	15 824 700	95
34 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031				
35 Működési bevételek				
36 b) közvetített szolgáltatások értéke	-	165 100	1 486 208	900
37 Könyvtári szolgáltatások 082044				
38 Működési bevételek				
39 a) egyéb működési bevételek	-	-	2	-
40 Közművelődés - hagyományos köz.kult. értékek gondozása 082092				
41 Működési bevételek				
42 b) közvetített szolgáltatások értéke	2 500 000	2 810 000	1 609 784	57
43 a) egyéb működési bevételek	-	-	2	-
44 Közművelődés - hagyományos köz.kult. értékek gondozása összesen:	2 500 000	2 810 000	1 609 786	57
45 Szociális étkeztetés szociális konyhán107051				

46	Működési bevételek				
47	a) ellátási díjak - térítési díj	5 000 000	5 000 000	3 745 260	75
48	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055				
49	Működési bevételek				
50	a) szolgáltatások ellenértéke	240 000	240 000	-	-
51	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
52	Közhatalmi bevételek				
53	a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	45 000 000	66 361 258	76 469 718	115
54	b) egyéb közhatalmi bevételek	-	-	233 359	-
55	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	45 000 000	66 361 258	76 703 077	116
56	Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	391 006 588	431 362 242	443 347 046	103
57	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	22 596 800	22 596 800	22 596 800	100
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	20 348 038	20 348 038	-
59	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		-	-	-
60	Finanszírozási bevételek összesen:	22 596 800	42 944 838	42 944 838	100

Kerta Község Önkormányzata kiadásainak 2025. évi teljesítése

												forint							
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q		
		KIADÁS																	
Kormányzati funkció megnevezése		KIADÁSBÓL: személyi juttatások										KIADÁSBÓL: ma. terhelő járulékok és szoc. hjár. adó							
		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	42 622 029	44 328 908	38 764 145	87	28 113 300	29 108 059	25 591 226	88	3 738 729	3 765 849	3 361 842	89	10 770 000	11 455 000	9 811 077	86		
2.	013320 Köztetető fenntartás és működtetés	135 000	135 000	1 186 333	879	-	-	-	-	-	-	-	-	135 000	135 000	1 186 333	879		
3.	013350 Az önk. vagyonnal való gazdálk. felad.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.	18010 Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 826 064	6 326 064	6 749 551	107	3 545 600	5 545 600	5 962 895	108	280 464	428 449	389 160	91	-	352 015	397 496	113		
6.	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemelt., fenntartása	650 000	650 000	569 394	88	-	-	-	-	-	-	-	-	650 000	650 000	569 394	88		
7.	062020 településfejlesztési projekt és támogatásuk	7 620 000	7 620 000	7 740 650	102	-	-	-	-	-	-	-	-	7 620 000	7 620 000	7 740 650	102		
8.	064010 Közvilágítás	4 980 000	5 120 000	5 056 396	99	-	-	-	-	-	-	-	-	4 980 000	5 120 000	5 056 396	99		
9.	066010 Zöldterület-kezelés	1 995 100	1 995 100	2 063 290	103	300 000	300 000	57 325	19	35 100	35 100	6 707	19	1 660 000	1 660 000	1 999 258	120		
10.	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	11 815 400	15 144 497	15 461 559	102	4 980 000	5 426 875	5 657 275	104	50 400	50 400	67 412	-	6 785 000	9 667 222	9 736 872	101		
11.	072111 Háziiorvosi alapellátás	15 346 160	15 489 660	15 108 684	98	480 000	480 000	480 000	100	56 160	56 160	56 160	-	14 810 000	14 953 500	14 572 524	97		
12.	074031 Család és növédelmi egészségügyi gondozás	2 295 200	2 780 300	1 620 637	58	600 000	600 000	600 000	100	70 200	70 200	70 200	-	1 625 000	2 110 100	950 437	45		
13.	082044 Könyvtári szolgáltatások	930 200	930 200	670 200	72	600 000	600 000	600 000	100	70 200	70 200	70 200	-	260 000	260 000	-	-		

14.	082092 Közművelődés, hagy. köz. kult. ért. gondozása	4 290 000	4 600 000	4 326 847	94	-	-	348 800	-	-	-	45 344	-	4 290 000	4 600 000	3 932 703	85
15.	084031 Civil szervezetek működési támogatása	70 000	70 000	25 000	36	-	-	-	-	-	-	-	-	70 000	70 000	25 000	36
16.	103010 Elhunyt szem. hátramaradtainak p. ellátása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	104037 Intézményen kívüli gyermekékeztetés	132 000	129 720	207 259	160	-	-	-	-	-	-	-	-	132 000	129 720	207 259	160
18.	104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és term. ellátások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	106020 Lakásfenntartással, lakhatással össz. ellátások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	107051 Szociális étkeztetés	6 350 000	6 438 520	5 070 542	79	-	-	-	-	-	-	-	-	6 350 000	6 438 520	5 070 542	79
22.	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	7 213 358	7 243 358	6 904 396	95	4 536 600	4 566 600	4 676 600	10 616 758	616 758	661 958	10 616 758	7	2 060 000	2 060 000	1 565 838	76
23.	107060 Egyéb szociális pénzbeli és term. ellát., tám.	1 200 000	2 266 800	2 142 900	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 066 800	1 168 400	110
24.	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	Kormányzati funkciók kiadása összesen:	111 470 511	121 268 127	113 667 783	94	431 555 500	466 271 134	43 974 121	94	4 918 011	5 093 116	4 728 983	93	62 197 000	68 347 877	63 990 179	94
26.	Egyéb működési célú kiadások kiadások:																
27.	a) Társulások és költségvetési szervek	93 113 537	89 696 434	89 696 434	100												
28.	b) Általános tartalék	18 462 981	5 072 055	-	-												
29.	c) Helyi önkormányz. előző évi elszámolásai	2 000 000	2 063 573	2 063 573	100												
30.	d) Műk. tám. államh. kiv. egyéb civil szerv	1 350 000	1 350 000	798 149	59												
31.	e) MÁK közfoglalkoztatotti előleg visszaf.	-	-	-	-												
32.	f) Központi költségvetési szervek	-	-	-	-												
33.	g) Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetési	7 287 982	28 825 044	28 825 044	100												
34.	Egyéb működési célú kiadások összesen:	122 214 500	127 007 106	121 383 200	96												
35.	Beruházások:																
36.	moviltelefonok	-	-	130 900	35												
37.	MFP eszközbeszerzés	-	8 212 199	8 212 199	35												
38.	közüvilágítási lámpatestek	-	113 508	113 508	100												

[illegible]

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

	A	B	C	D	E	forint
	MEGNEVEZÉS	2024. évi	2025. évi			
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
1	Működési célú bevételek:					
2	Önkormányzatok működési támogatásai	115 584 823	119 728 641	117 713 020	117 713 020	
3	Egyéb működési célú tám. bevételei áh. belülről	19 024 656	20 239 800	22 948 418	23 034 255	
4	Működési célú támogatások áh. belülről	134 609 479	139 968 441	140 661 438	140 747 275	
5	Értékesítési és forgalmi adók	53 065 098	45 000 000	66 361 258	76 469 718	
6	Egyéb közhatalmi bevételek	99 378	-	-	233 359	
7	Közhatalmi bevételek	53 164 476	45 000 000	66 361 258	76 703 077	
8	Szolgáltatások ellenértéke	4 391 290	4 540 000	4 540 000	4 510 541	
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	5 243 119	5 000 000	6 075 100	5 509 526	
10	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	
11	Ellátási díjak	4 860 060	5 000 000	5 000 000	3 745 260	
12	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	
13	Kamatbevételek	-	-	-	-	
14	Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	-	
15	Egyéb működési bevételek	650 805	500 000	500 000	4 498 020	
16	Működési bevételek	15 145 274	15 040 000	16 115 100	18 263 347	
17	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	
18	Finanszírozási bevételek	229 763 928	22 596 800	42 944 838	42 944 838	
19	Működési célú bevételek összesen:	432 683 157	222 605 241	266 082 634	278 658 537	
20	Működési célú kiadások:					
21	Személyi juttatások	37 002 806	43 155 500	46 627 134	43 974 121	
22	Munkaadót terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	2 854 362	4 918 011	5 093 116	4 728 983	
23	Dologi kiadások	57 686 904	62 197 000	68 347 877	63 990 179	
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 050 000	1 200 000	1 200 000	974 500	
25	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	89 251 373	93 113 537	89 696 434	89 696 434	
26	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	863 334	1 350 000	1 350 000	798 149	
27	A helyi önk. Előző évi elsz-ból származó kiad.	11 101 427	2 000 000	2 063 573	2 063 573	
28	A helyi önk. törvényi előíráson alapuló bef.	7 287 982	7 287 982	28 825 044	28 825 044	
29	Tartalékok	-	18 462 981	5 072 055	-	
30	Egyéb működési célú kiadások	108 504 116	122 214 500	127 007 106	121 383 200	
31	Működési kiadások	207 098 188	233 685 011	248 275 233	235 050 983	
32	Finanszírozási kiadások	3 963 943	43 545 470	59 441 117	59 441 117	
33	Átlagos statisztikai állományi létszám	7 fő	7 fő	7 fő	7 fő	
34	Működési célú kiadások összesen:	211 062 131	277 230 481	307 716 350	294 492 100	
35	Felhalmozási célú bevételek:					
36	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	
37	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áh. belülről	-	190 998 147	208 224 446	207 633 347	
38	Felhalmozási célú bevételek összesen:	-	190 998 147	208 224 446	207 633 347	
39	Felhalmozási bevételek:					
40	Ingatlanok értékesítése	-	-	-	-	
41	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-	
42	Felhalmozási bevételek összesen:	-	-	-	-	
43	Felhalmozási célú kiadások:					
44	Beruházások	52 675 902	1 340 500	13 110 707	10 097 649	

45	Felújítások	146 348 324	135 032 407	153 480 023	147 465 923
46	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
47	Felhalmozási célú kiadások összesen:	199 024 226	136 372 907	166 590 730	157 563 572
48	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	432 683 157	413 603 388	474 307 080	486 291 884
49	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	410 086 357	413 603 388	474 307 080	452 055 672

Kerta 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:				
a) A 1	1	1	1	1
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	3	3	3	3
3. Közfoglalkoztatottak	2	2	4	4
4. Választott tisztségviselők	5	1	5	1
5. Összesen:	11	7	13	9

Kerta Község Önkormányzata 2025. évi maradványkimutatása

		forint
	A)	B
	MEGNEVEZÉS	összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	443 347 046
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	392 614 555
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	50 732 491
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	42 944 838
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	59 441 117
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-16 496 279
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	34 236 212
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)	34 236 212
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	13 466 491
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	20 769 721
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Kerta Község Önkormányzata 2025. évi vagyonáról

	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	1 971 798	0	856 398
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	1 971 798	0	856 398
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	288 416 042	0	508 617 758
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	66 453 086	0	48 291 475
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	146 656 090	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	501 525 218	0	556 909 233
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/2/b)	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 értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	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)	503 497 016	0	557 765 631
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	147 420	0	240 325
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)	147 420	0	240 325
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	9 476 901	0	34 942 565
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	20 509 336	0	0
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	29 986 237	0	34 942 565
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)	30 133 657	0	35 182 890
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)	503 325	0	213 758
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	339 712	0	177 700
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	163 613	0	36 058
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	567 164	0	719 748
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	567 164	0	719 748
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	0	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	0	0	0

	(=D/I/5a+...+D/I/5e)			
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 ($\geq D/I/6a + D/I/6b + D/I/6c$)	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 ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)	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 ($\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$)	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 ($= D/I/1 + \dots + D/I/8$)	1 240 489	0	1 103 506
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 bevételeire ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	27 831 173	0	31 653 094
109	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadóokra	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	0	0	0

	foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra			
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	27 831 173	0	31 653 094
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 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/II8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
141	D/II8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
142	D/II8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
143	D/II8d - 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)	27 831 173	0	31 653 094
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	1 181 102
146	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	1 181 102
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	220 000
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 Részesedésszerzés 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	1 701 102
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	29 496 662	0	34 457 702
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	318 898
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-318 898
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 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	662 968
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	20 860
176	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	683 828
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	563 127 335	0	628 090 051
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	197 235 000	0	197 235 000
180	G/II Nemzeti vagyoni változásai	9 429 157	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	114 556 049	0	17 916 942

183	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-96 639 107	0	12 175 525
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	243 858 099	0	256 033 624
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	174 528	0	15 600
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)	328 823	0	0
191	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
192	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	39 904 911	0	0
195	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
196	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
197	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
198	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	40 000 000	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	40 000 000	0	0
201	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
202	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
204	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
205	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
206	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
207	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
208	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
209	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi 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)	80 408 262	0	15 600
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0

217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson 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 ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$)	3 545 470	0	4 452 391
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	3 545 470	0	4 452 391
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 ($= H/II/1 + \dots + H/II/9$)	3 545 470	0	4 452 391
236	H/III/1 Kapott előlegek	7 961 857	0	2 966 678
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 ($= H/III/1 + \dots + H/III/10$)	7 961 857	0	2 966 678
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK ($= H/I + H/II + H/III$)	91 915 589	0	7 434 669
247	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 831 173	0	31 653 094
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 175 398	0	5 328 319
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	196 347 076	0	327 640 345
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ($= J/1 + J/2 + J/3$)	227 353 647	0	364 621 758
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN ($= G + H + I + J$)	563 127 335	0	628 090 051

Kerta Község Önkormányzata 2025. évi eredménykimutatása

				forint
	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	előző időszak	módosítások	tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	52 721 989	0	76 102 153
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszeml. bevételei	14 616 963	0	14 287 074
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	293 805
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	67 338 952	0	90 683 032
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	115 584 823	0	117 713 020
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	19 024 656	0	23 034 255
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	12 241 588	0	76 340 078
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	12 018 856	0	5 121 078
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	158 869 923	0	222 208 431
13	10 Anyagköltség	6 292 530	0	8 143 835
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	37 530 981	0	38 458 150
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 557 832	0	4 628 867
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	47 381 343	0	51 230 852
18	14 Bérköltség	18 507 582	0	20 137 224
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 634 976	0	24 546 848
20	16 Bérjárulékok	2 960 620	0	4 796 484
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	40 103 178	0	49 480 556
22	VI Értécsökkenési leírás	48 314 452	0	38 376 000
23	VII Egyéb ráfordítások	184 738 731	0	157 806 308
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-94 328 829	0	15 997 747
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	0
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elsz. mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	0	0	0
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 310 278	0	3 822 222
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) 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)	2 310 278	0	3 822 222
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-2 310 278	0	-3 822 222
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-96 639 107	0	12 175 525

Kerta Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2025. évi alakulása

								forint
	A	B	C	D	E	F	G	H
	MEGNEVEZÉS	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezés ek, felszerelés ek, járművek	Tenyészáll atok	Beruházás ok és felújítások	Koncessziób a, vagyonkezel ésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 800 000	402 702 414	204 272 502	0	146 656 090	0	757 431 006
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	7 950 905	0	7 950 905
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	84 693 710	0	84 693 710
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	231 439 176	7 861 529	0	0	0	239 300 705
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	184 000	773 196	0	0	0	957 196
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	231 623 176	8 634 725	0	92 644 615	0	332 902 516
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, vagyonkez. adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	184 000	773 196	0	239 300 705	0	240 257 901
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	184 000	773 196	0	239 300 705	0	240 257 901
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	3 800 000	634 141 590	212 134 031	0	0	0	850 075 621
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 828 202	114 286 372	137 819 416	0	0	0	253 933 990
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	1 115 400	11 237 460	26 023 140	0	0	0	38 376 000
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	2 943 602	125 523 832	163 842 556	0	0	0	292 309 990
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)	2 943 602	125 523 832	163 842 556	0	0	0	292 309 990
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	856 398	508 617 758	48 291 475	0	0	0	557 765 631

Kerta Község Önkormányzata 2025. 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	Ingatlanok:		403 848 085	320 758 674
4	I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen:		403 848 085	320 758 674
5	II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:			
6	Épületek			
7	1. Ingatlanok		215 590 016	179 442 167
8	2. Immateriális javak		3 800 000	856 398
9	3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		147 877 541	33 760 416
10	4. Beruházások		0	0
11	II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 4):		367 267 557	214 058 981
12	A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):		771 115 642	534 817 655
13	B./ÜZLETI VAGYON:			
14	1. Ingatlanok		14 703 489	8 416 917
15	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		64 256 490	14 531 059
16	3. Részesedések (Bakonykarszt Zrt. részvény)		0	0
17	4. Pénzeszközök			35 182 890
18	5. Követelések			32 756 600
19	6. Követelés jellegű sajátos elszámolások			1 701 102
20	7. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			0
21	8. Aktív időbeli elhatárolások			683 828
22	B./ ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN(1 + ... + 8):		78 959 979	93 272 396
23	JOGOSULTSÁGOK ÖSSZESEN (A + B):			628 090 051
24	C./KÖTELEZETTSÉGEK:			
25	Pénzügyi kötelezettségek:			
26	1. Költségvetési évben esedékes követelése kdologi kiadásra			15 600
27	2. Költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési célú kiadásra			0
28	3. Költségvetési évben esedékes követelésekfelújításokra			0
29	4. Költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú hitelek kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozónak			0
30	5. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			4 452 391
31	6. Iparüzési adó túlfizetés			2 915 779
32	7. Gépjárműadó túlfizetés			6 751
33	8. Pótlék túlfizetés			44 148
34	Pénzügyi kötelezettségek összesen (1 + ... + 8):			7 434 669

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 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.

