

Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének

5/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kamond 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) Kamond Község Önkormányzatának képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az önkormányzat 2023. évi

- a) bevételeinek teljesített összegét 70.549.433 forintban,
- b) kiadásainak teljesített összegét 56.705.883 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 felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2022-2023. évi teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi maradványának összegét 13.843.550 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány-kimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 6 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben;
- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi 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 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatokat alapján 151.144.370 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi mérleg szerinti eredményének összegét -6.896.223 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredménykimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2023. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

(4) A képviselő testület az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonleltárát a 9. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

5. §

Az önkormányzat által 2023. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

6. §

Behajthatatlan követelésként 2023. évben leírt összeg nincs.

7. §

Többéves kihatással járó döntés 2023. december 31. napján nincs.

8. §

A vagyonmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

9. §

Az önkormányzat hitelállománnyal 2023. december 31. napján nem rendelkezik.

10. §

A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Kamond Község Önkormányzata bevételeinek 2023. évi teljesítése
2. melléklet: Kamond Község Önkormányzata kiadásainak 2023. évi teljesítése
3. melléklet: Kamond Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2022-2023. évi teljesítése
4. melléklet: Kamond Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2023. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám
5. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2023. évi maradványkimutatása
6. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2023. évi vagyonáról
7. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatása
8. melléklet: Kamond Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2023. évi alakulása
9. melléklet: Kamond Község Önkormányzata 2023. évi vagyonleltára

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

12. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelet.

Asbóth Szabolcs
Asbóth Szabolcs
polgármester



Szarka Gyula
Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tuskevár, 2024. május 29.

Szarka Gyula
Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet az 5/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Kamond Község Önkormányzata bevételeinek 2023. évi teljesítése

				forint	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. 011130				
2	Működési bevételek				
3	b) kamatbevételek	3 000	3 000	774	26
4	c) biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	
5	d) egyéb működési bevételek	100 000	100 000	201 997	202
6	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	103 000	103 000	202 771	197
7	Közetmető fenntartás és működtetés 013320				
8	Működési bevételek				
9	a) egyéb működési bevételek	-	-	1	-
10	Az önk. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos felad. 013350				
11	Működési bevételek				
12	a) szolgáltatások ellenértéke	80 000	80 000	80 000	100
13	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
15	a) Önkormányzatok működési támogatásai	35 214 544	37 647 124	37 647 124	100
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül				
17	a) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
18	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	35 214 544	37 647 124	37 647 124	100
19	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
20	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
21	a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	3 014 130	3 711 381	3 785 305	102
22	b) Egyéb működési bevételek			-	-
23	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 014 130	3 711 381	3 785 305	84
24	Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020				
25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
26	a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belülről	3 969 937	5 969 930	4 968 876	83
27	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
28	Működési bevételek				
29	a) egyéb működési bevételek	-	-	7	-
30	Közművelődés - hagyományos köz.kult. értékek gondozása 082092				
31	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
32	b) Egyéb működési bevételek	-	-	5	-
33	Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051				
34	Működési bevételek				
35	a) ellátási díjak - térítési díj	3 500 000	4 500 000	4 725 390	105
36	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055				
37	Működési bevételek				
38	a) Egyéb működési bevételek	-	-	5	-
39	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
40	Közhatalmi bevételek				
41	a) értékesítési és forgalmi adók - iparűzési adó	2 500 000	5 000 000	5 017 273	100
42	b) gépjárműadók	-	-	-	-
43	c) egyéb közhatalmi bevételek	-	-	234 328	-
44	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	2 500 000	5 000 000	5 251 601	105
45	Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	48 381 611	57 011 435	56 661 085	99

				forint	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
46	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 327 341	12 327 341	12 327 341	100
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	1 561 007	1 561 007	100
48	Finanszírozási bevételek összesen:	12 327 341	13 888 348	13 888 348	100
49	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	60 708 952	70 899 783	70 549 433	99

2. melléklet az 5/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Kamond Község Önkormányzata kiadásainak 2023. évi teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	
	Kormányzati funkció megnevezése	KIADÁS	KIADÁSBÓL: személyi juttatások és szoc. hjár. adó												KIADÁSBÓL: ma. terhelő járulékok			KIADÁSBÓL: dologi kiadások
			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	8 910 020	9 375 020	8 591 935	92	5 354 000	5 354 000	5 324 000	99	696 020	696 020	692 120	99	2 860 000	3 325 000	2 575 815	77	
2.	013320 Köztemető fenntartás és működtetés	640 000	640 000	479 131	75	-	-	-	-	-	-	-	-	640 000	640 000	479 131	75	
3.	013350 Az önk. vagyonnal való gazdálk. felad.	254 000	254 000	35 560	14	-	-	-	-	-	-	-	-	254 000	254 000	35 560	14	
4.	041232 Startunka program – Téli közfoglalkoztatás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	3 014 130	3 711 381	3 627 689	98	2 802 000	3 487 915	3 406 278	98	212 130	223 466	221 411	99	-	-	-	-	
6.	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	045160 Kozutak, hidak, alagutak üzemelt., fenntartása	508 000	508 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508 000	508 000	-	-	
8.	062020 Településfejlesztési projekt és támogatásuk	-	89 000	89 000	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 000	89 000	10	
9.	064010 Közvilágítás	2 260 000	2 562 085	2 583 436	101	-	-	-	-	-	-	-	-	2 260 000	2 562 085	2 583 436	10	
10.	066010 Zöldterület-kezelés	790 000	790 000	562 455	71	-	-	-	-	-	-	-	-	790 000	790 000	562 455	71	
11.	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	2 925 000	4 033 496	4 171 008	103	-	-	-	-	-	-	-	-	2 925 000	4 033 496	4 171 008	10	
12.	074040 Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	
13.	081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	317 500	317 500	223 706	70	-	-	-	-	-	-	-	-	317 500	317 500	223 706	70	
14.	082044 Könyvtári szolgáltatások	579 900	579 900	470 912	81	275 200	275 200	275 200	100	35 700	35 700	32 194	90	269 000	269 000	163 518	61	
15.	082092 Közművelődés,hagy.köz.kult.ért.gondozása	6 187 674	5 969 674	4 671 829	78	2 183 781	2 183 781	1 920 748	88	283 893	283 893	287 483	100	3 720 000	3 502 000	2 463 598	70	
16.	082094 Közművelődés - kulturális alapó gazdaságfejlesztés	26 872	26 872	26 872	100	23 780	23 780	23 780	100	3 092	3 092	3 092	100	-	-	-	-	
17.	084031 Civil szervezetek működési támogatása	70 000	70 000	32 800	47	-	-	-	-	-	-	-	-	70 000	70 000	32 800	47	

[illegible]

3. melléklet az 5/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

**Kamond Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak
2022-2023. évi teljesítése**

					forint
	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi		
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
1	Működési célú bevételek:				
2	Önkormányzatok működési támogatásai	38 904 192	35 214 544	37 647 124	37 647 124
3	Egyéb működési célú tám. bevételei áh. belülről	3 976 614	3 014 130	3 711 381	3 785 305
4	Működési célú támogatások áh. belülről	42 880 806	38 228 674	41 358 505	41 432 429
5	Értékesítési és forgalmi adók	3 261 342	2 500 000	5 000 000	5 017 273
6	Gépjárműadók	-	-	-	-
7	Egyéb közhatalmi bevételek	40 859	-	-	234 328
8	Közhatalmi bevételek	3 302 201	2 500 000	5 000 000	5 251 601
9	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-
10	Szolgáltatások ellenértéke	30 000	80 000	80 000	80 000
11	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
12	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-
13	Ellátási díjak	3 674 260	3 500 000	4 500 000	4 725 390
14	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
15	Kamatbevételek	1 986	3 000	3 000	774
16	Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	-
17	Egyéb működési bevételek	134 761	100 000	100 000	202 015
18	Működési bevételek	3 841 007	3 683 000	4 683 000	5 008 179
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
20	Finanszírozási bevételek	14 479 798	12 327 341	13 888 348	13 888 348
21	Működési célú bevételek összesen:	64 503 812	56 739 015	64 929 853	65 580 557
22	Működési célú kiadások:				
23	Személyi juttatások	13 645 067	13 891 361	14 931 276	14 524 206
24	Munkaadót terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	1 636 512	1 680 835	1 693 171	1 687 140
25	Dologi kiadások	18 864 677	22 273 092	27 134 384	24 167 580
26	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 691 100	7 488 000	6 918 509	6 438 320
27	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 271 732	1 857 000	1 989 835	1 822 006
28	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülről	1 233 892	1 260 000	2 013 200	2 012 453
29	A helyi önk. Előző évi elsz.-ból származó kiad.	202 464	36 480	262 542	262 542
30	Tartalékok	-	5 177 401	6 763 153	-
31	Egyéb működési célú kiadások	2 708 088	8 330 881	11 028 730	4 097 001
32	Működési kiadások	43 545 444	53 664 169	61 706 070	50 914 247
33	Finanszírozási kiadások	1 346 093	1 395 683	1 409 359	1 409 359
34	Átlagos statisztikai állományi létszám	5 fő	5 fő	5 fő	6 fő
35	Működési célú kiadások összesen:	44 891 537	55 059 852	63 115 429	52 323 606
36	Felhalmozási célú bevételek:				
37	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
38	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áh. belülről	7 965 590	3 969 937	5 969 930	4 968 876
39	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
40	Felhalmozási célú bevételek összesen:	7 965 590	3 969 937	5 969 930	4 968 876
41	Felhalmozási bevételek:				
42	Ingatlanok értékesítése	28 725	-	-	-
43	Felhalmozási célú kiadások:				

					forint
	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi		
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
44	Beruházások	4 253 458	5 649 100	7 784 354	4 382 277
45	Felújítások	11 025 791	-	-	-
46	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-
47	Felhalmozási célú kiadások összesen:	15 279 249	5 649 100	7 784 354	4 382 277
48	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	72 498 127	60 708 952	70 899 783	70 549 433
49	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	60 170 786	60 708 952	70 899 783	56 705 883

4. melléklet az 5/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Kamond Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2023. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 7	2	2	2	2
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1	1	1
3. Közfoglalkoztatottak	2	2	3	3
4. Választott tisztségviselők	5	0	5	0
5. Összesen:	10	5	11	6

Kamond Község Önkormányzata 2023. évi maradványkimutatása

		forint
	A)	B
	MEGNEVEZÉS	összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	56 661 085
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	55 296 524
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 364 561
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	13 888 348
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 409 359
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	12 478 989
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	13 843 550
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)	13 843 550
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	2 975 591
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	10 867 959
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Kamond Község Önkormányzata 2023. évi vagyonáról

				forint
	A	B	C	D
	Megnevezés	előző id.	módos.	tárgyi id.
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/II/2 Szellemi termékek	0	0	3 042 000
03	A/II/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/II/2+A/II/3)	0	0	3 042 000
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	98 881 221	0	91 269 714
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	49 700 554	0	38 084 510
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	148 581 775	0	129 354 224
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	240 000	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	240 000	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	0	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	240 000	0	0
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	148 821 775	0	132 396 224
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	0
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0

47	C/II/1 Forintpénztár	116 965	0	23 890
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	116 965	0	23 890
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	13 087 563	0	14 807 909
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	13 087 563	0	14 807 909
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	13 204 528	0	14 831 799
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	108	0	108
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh.belülről	0	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. belülről	0	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 073 370	0	697 414
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	970 034	0	638 395
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	103 336	0	59 019
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	327 790	0	341 755
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolg. ellenértékére	0	0	0
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	229 520	0	229 520
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	93 270	0	107 235
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 000	0	5 000
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0	0
86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatér. tám., kölcsönök visszatér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. kívülről	0	0	0
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0	0
90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő	0	0	0

	támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. kívülről	0	0	0
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)	0	0	0
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belöldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belöldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	1 401 268	0	1 039 277
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	1 560 076	0	1 689 523
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 560 076	0	1 689 523
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($= D/II/4a + \dots + D/II/4i$)	299 916	0	452 568
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	299 916	0	452 568
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre ($= D/II/5a + \dots + D/II/5e$)	0	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0

125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a + D/II/6b + D/II/6c$)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatér. tám., kölcsönök visszatér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	0	0	0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
137	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
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	1 859 992	0	2 142 091
143	D/III/1 Adott előlegek ($= D/III/1a + \dots + D/III/1f$)	0	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	0	0	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	70 000	0	70 000
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások ($= D/III/1 + \dots + D/III/9$)	70 000	0	70 000
159	D) KÖVETELÉSEK ($= D/I + D/II + D/III$)	3 331 260	0	3 251 368
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszám. levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása ($= E/I/1 + \dots + E/I/4$)	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0

167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	364 635	0	381 330
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	237 661	0	283 649
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	602 296	0	664 979
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	165 959 859	0	151 144 370
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	183 168 000	0	183 168 000
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-2 603 420	0	-2 603 420
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 527 016	0	2 527 016
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-86 675 730	0	-87 779 284
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 103 554	0	-6 896 223
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	95 312 312	0	88 416 089
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére áh. belülré	0	0	0
190	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
193	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
194	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére áh. belülré	0	0	0
195	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
196	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0	0
197	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
200	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
204	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
205	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes köt. hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
207	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
208	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	0

210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére áh. belülré	0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére áh. belülré	0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 395 683	0	1 547 331
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 395 683	0	1 547 331
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes köt. hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 395 683	0	1 547 331
234	H/III/1 Kapott előlegek	947 187	0	1 058 249
235	H/III/2 Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	947 187	0	1 058 249
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 342 870	0	2 605 580
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 079 086	0	1 689 523
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 982 893	0	2 336 404
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	65 242 598	0	56 096 774
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	68 304 577	0	60 122 701
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	165 959 859	0	151 144 370

Kamond Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatása

				forint
	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	előző időszak	módosítások	tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	4 692 877	0	4 524 047
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszeml. bevételei	3 802 890	0	4 836 050
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	126 715	0	152 652
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	8 622 482	0	9 512 749
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	38 904 192	0	37 647 124
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 976 614	0	3 785 305
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	12 468 236	0	14 114 800
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	387 427	0	13 651 859
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	55 736 469	0	69 199 088
13	10 Anyagköltség	4 418 030	0	5 395 177
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 082 442	0	14 438 974
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	150 716	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	15 651 188	0	19 834 151
18	14 Bérköltség	9 394 214	0	10 386 324
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 287 002	0	4 435 361
20	16 Bérjárulékok	1 620 710	0	1 712 166
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	15 301 926	0	16 533 851
22	VI Értécsökkenési leírás	18 434 901	0	16 671 931
23	VII Egyéb ráfordítások	16 076 476	0	32 328 901
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 105 540	0	-6 656 997
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	1 986	0	774
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)	1 986	0	774

33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	240 000
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése ($\geq 25a+25b$)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 26a+26b$)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai ($=22+23+24+25+26$)	0	0	240 000
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ($=VIII-IX$)	1 986	0	-239 226
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ($=\pm A\pm B$)	-1 103 554	0	-6 896 223

8. melléklet az 5/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez
Kamond Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2023. évi alakulása

	A	B	C	D	E	F	G	forint
	MEGNEVEZÉS	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	H
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	2 591 503	184 780 298	108 003 470	0	0	0	295 375 271
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	3 042 000	0	0	0	420 710	0	3 462 710
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	420 710	0	0	0	420 710
05	Tértismentes 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	20 315 411	0	0	0	0	20 315 411
08	Összes növekedés (=02+...+07)	3 042 000	20 315 411	420 710	0	420 710	0	24 198 831
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
11	Tértismentes átadás	0	20 315 411	0	0	0	0	20 315 411
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezel. adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	29 138 044	0	0	420 710	0	29 558 754
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	49 453 455	0	0	420 710	0	49 874 165
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	5 633 503	155 642 254	108 424 180	0	0	0	269 699 937
16	Terv szerinti értékesítéskor nyitó állománya	2 591 503	85 899 077	58 302 916	0	0	0	146 793 496
17	Terv szerinti értékesítéskor növekedése	0	5 568 636	12 036 754	0	0	0	17 605 390
18	Terv szerinti értékesítéskor csökkenése	0	27 095 173	0	0	0	0	27 095 173
19	Terv szerinti értékesítéskor záró állománya (=16+17-18)	2 591 503	64 372 540	70 339 670	0	0	0	137 303 713
20	Terven felüli értékesítéskor nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékesítéskor növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékesítéskor visszairás, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékesítéskor záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékesítéskor összesen (=19+23)	2 591 503	64 372 540	70 339 670	0	0	0	137 303 713
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	3 042 000	91 269 714	38 084 510	0	0	0	132 396 224
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	3 300 059	0	0	0	3 300 059

Kamond Község Önkormányzata 2023. évi vagyoneleltára

		A	B	C	D
		MEGNEVEZÉS	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
1		A./TÖRZSVAGYON:			
2		I. Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon:			
3		1. Ingatlanok		85 973 580	43 460 143
4		I. Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen (1.):		85 973 580	43 460 143
5		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:			
6		1. Ingatlanok		65 953 011	44 468 320
7		2. Immateriális javak		5 633 503	3 042 000
8		3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		108 424 180	38 084 510
9		4. Beruházások		0	0
10		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 4):		180 010 694	85 594 830
11		A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):		265 984 274	129 054 973
12		B./ÜZLETI VAGYON:			
13		1. Ingatlanok		3 715 663	3 341 251
14		2. Részesedések (Bakonykarszt Zrt. részvény)		0	0
15		3. Pénzeszközök			14 831 799
16		4. Követelések			3 181 368
17		5. Követelés jellegű sajátos elszámolások			70 000
18		6. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			0
19		7. Aktív időbeli elhatárolások			664 979
20		B./ ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN(1 + ... + 7):			22 089 397
21		JOGOSULTSÁGOK ÖSSZESEN (A + B):			151 144 370
22		C./KÖTELEZETTSÉGEK:			
23		Pénzügyi kötelezettségek:			
24		1. Kötelezettségek dologi kiadásokra			0
25		2. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			1 547 331
26		3. Iparűzési adó, gépjárműadó túlfizetés			1 015 283
27		4. Pótlék túlfizetés			42 966
28		Pénzügyi kötelezettségek összesen (1 + ... + 4):			2 605 580
29		C./ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (1 +... + 4):			2 605 580

INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

1-10. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

11-12. §: hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

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

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

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

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

Az Önkormányzat 2023. 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.

