

Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

[2] 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 2024. évi

a) bevételeinek teljesített összegét 73.456.560 forintban,

b) kiadásainak teljesített összegét 61.785.755 forintban fogadja el.

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

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

(4) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2023-2024. évi teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi maradványának összegét 11.670.805 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány-kimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. 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 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 136.359.219 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi mérleg szerinti eredményének összegét - 5.625.643forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredménykimutatás alapján.

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

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

5. §

Az önkormányzat által 2024. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

6. §

Behajthatatlan követelésként 2024. évben leírt összeg nincs.

7. §

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

8. §

A vagyonmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

9. §

Az önkormányzat hitelállománnyal 2024. december 31. napján nem rendelkezik.

10. §

A rendelet mellékletei:

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

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

12. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet.


Bodis Csaba
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2025. május 28.


Szarka Gyula
jegyző



Kamond Község Önkormányzata bevételeinek 2024. évi teljesítése

				forint	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. 011130				
2	Működési bevételek				
3	b) kamatbevételek	3 000	3 000	4 958	165
4	c) biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	
5	d) egyéb működési bevételek	100 000	100 000	449 250	449
6	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	103 000	103 000	454 208	441
7	Közztemető fenntartás és működtetés 013320				
8	Működési bevételek				
9	a) egyéb működési bevételek	-	-	2	-
10	Az önk. vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos felad. 013350				
11	Működési bevételek				
12	a) szolgáltatások ellenértéke	80 000	80 000	10 000	13
13	b) Tulajdonosi bevételek		664 176	664 176	100
14	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
16	a) Önkormányzatok működési támogatásai	39 787 494	41 576 869	41 576 869	100
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül				
18	a) Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
19	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	39 787 494	41 576 869	41 576 869	100
20	Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030				
21	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
22	a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről			50 000	
23	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
24	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
25	a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	5 247 806	5 247 806	4 680 004	89
26	b) Egyéb működési bevételek			-	-
27	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	5 247 806	5 247 806	4 680 004	84
28	Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020				
29	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
30	a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belülről	1 000 993	1 000 993	1 000 991	100
31	Zöldterület-kezelés 066010				
32	Működési bevételek				
33	a) egyéb működési bevételek			1	
34	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
35	Működési bevételek				

				forint	
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
36	a) egyéb működési bevételek	-	-	3 001	-
37	Közművelődés - hagyományos köz.kult. értékek gondozása 082092				
38	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
39	b) Egyéb működési bevételek	-	-	3	-
40	Szociális étkeztetés szociális konyhán107051				
41	Működési bevételek				
42	a) ellátási díjak - térítési díj	4 500 000	4 700 000	4 621 345	98
43	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055				
44	Működési bevételek				
45	a) Egyéb működési bevételek	-	-	1	-
46	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
47	Közhatalmi bevételek				
48	a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	3 500 000	3 500 000	5 062 492	145
49	b) gépjárműadók	-	-	-	-
50	c) egyéb közhatalmi bevételek	-	-	108 845	-
51	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	3 500 000	3 500 000	5 171 337	148
52	Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	54 219 293	56 872 844	58 231 938	102
53	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 843 550	13 843 550	13 843 550	100
54	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	1 381 072	1 381 072	100
55	Finanszírozási bevételek összesen:	13 843 550	15 224 622	15 224 622	100
56	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	68 062 843	72 097 466	73 456 560	99

Kamond Község Önkormányzata kiadásainak 2024. évi teljesítése

																						forint			
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q								
	Kormányzati funkció megnevezése	KIADÁS																	KIADÁSBÓL: személyi juttatások	KIADÁSBÓL: ma. terhelő járulékok és szoc. hjár. adó					KIADÁSBÓL: dologi kiadások
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%								
1.	011130 Önk. és önk. hivatalok ált. igazgatási tev	11 432 206	12 153 598	11 572 206	95	7 046 200	7 676 858	7 446 829	97	916 006	1 006 740	975 588	97	3 470 000	3 470 000	3 149 789	91								
2.	013320 Köztisztviselői fenntartás és működtetés	640 000	640 000	378 820	59	0	0	0	-	0	0	0	-	640 000	640 000	378 820	59								
3.	013350 Az önk. vagyonnal való gazdálk. felad.	254 000	254 000	200 000	79	0	0	0	-	0	0	0	-	254 000	254 000	200 000	79								
4.	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	5 247 806	5 247 806	5 050 626	96	4 902 400	4 902 400	4 742 370	97	345 406	345 406	308 256	89	0	0	0	-								
5.	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemelt., fenntartása	508 000	358 000	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	508 000	358 000	0	-								
6.	062020 Településfejlesztési projekt és támogatásuk	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-								
7.	064010 Közvilágítás	2 967 600	2 967 600	2 633 763	89	0	0	0	-	0	0	0	-	2 967 600	2 967 600	2 633 763	89								
8.	066010 Zöldterület-kezelés	790 000	790 000	537 728	68	0	0	0	-	0	0	0	-	790 000	790 000	537 728	68								
9.	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	3 400 000	3 601 060	3 379 792	94	0	180 000	180 000	10	0	21 060	21 060	-	3 400 000	3 400 000	3 178 732	93								
10.	081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	317 500	317 500	376 370	119	0	0	0	-	0	0	0	-	317 500	317 500	376 370	119								
11.	082044 Könyvtári szolgáltatások	632 624	632 624	546 574	86	320 160	320 160	320 160	10	37 464	37 464	37 464	10	275 000	275 000	188 950	69								
12.	082092 Közművelődés, hagy. köz. kult. ért. gondozása	3 396 316	4 396 316	3 919 130	89	200 280	200 280	200 280	10	26 036	26 036	26 036	10	3 170 000	4 170 000	3 692 814	89								
13.	084031 Civil szervezetek működési támogatása	83 000	83 000	34 075	41	0	0	0	-	0	0	0	-	83 000	83 000	34 075	41								
14.	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	258 592	626 652	625 639	100	0	0	0	-	0	0	0	-	258 592	626 652	625 639	100								
15.	107051 Szociális étkeztetés	6 096 000	6 041 420	6 006 371	99	0	0	0	-	0	0	0	-	6 096 000	6 041 420	6 006 371	99								
16.	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	6 814 800	7 169 186	7 509 335	105	4 070 000	4 229 976	4 229 976	10	514 800	534 349	534 349	10	2 230 000	2 404 861	2 745 010	114								
17.	107060 Egyéb szociális pénzbeli és term. ellát., tám.	10 045 880	11 326 040	8 945 720	79	0	0	0	-	0	0	0	-	0	1 956 400	1 956 400	10								
18.	Kormányzati funkciók kiadása összesen:	52 884 324	56 604 802	51 716 149	91	16 539 040	17 509 674	17 119 615	98	1 839 712	1 971 055	1 902 753	97	24 459 692	27 754 433	25 704 461	93								
19.	Egyéb működési célú kiadások kiadások:																								

3. melléklet a 4/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

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

					forint
	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	2023. évi	2024. évi		
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
1	Működési célú bevételek:				
2	Önkormányzatok működési támogatásai	37 647 124	39 787 494	41 576 869	41 576 869
3	Egyéb működési célú tám. bevételei áh. belülről	3 785 305	5 247 806	5 247 806	4 730 004
4	Működési célú támogatások áh. belülről	41 432 429	45 035 300	46 824 675	46 306 873
5	Értékesítési és forgalmi adók	5 017 273	3 500 000	3 500 000	5 062 492
6	Gépjárműadók	-	-	-	-
7	Egyéb közhatalmi bevételek	234 328	-	-	108 845
8	Közhatalmi bevételek	5 251 601	3 500 000	3 500 000	5 171 337
9	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-
10	Szolgáltatások ellenértéke	80 000	80 000	80 000	10 000
11	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
12	Tulajdonosi bevételek	-	-	664 176	664 176
13	Ellátási díjak	4 725 390	4 500 000	4 700 000	4 621 345
14	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
15	Kamatbevételek	774	3 000	3 000	4 958
16	Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	-
17	Egyéb működési bevételek	202 015	100 000	100 000	452 258
18	Működési bevételek	5 008 179	4 683 000	5 547 176	5 752 737
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
20	Finanszírozási bevételek	13 888 348	13 843 550	15 224 622	15 224 622
21	Működési célú bevételek összesen:	65 580 557	67 061 850	71 096 473	72 455 569
22	Működési célú kiadások:				
23	Személyi juttatások	14 524 206	16 539 040	17 509 674	17 119 615
24	Munkaadót terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	1 687 140	1 839 712	1 971 055	1 902 753
25	Dologi kiadások	24 167 580	24 459 692	27 754 433	25 704 461
26	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 438 320	10 045 880	9 369 640	6 989 320
27	Egyéb működési célú támogatások áh. belülré	1 822 006	1 070 000	1 070 000	825 800
28	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülré	2 012 453	1 970 000	2 058 600	2 054 630
29	A helyi önk. Előző évi elsz-ból származó kiad.	262 542	27 930	27 930	27 930
30	Tartalékok	-	7 658 243	4 994 228	-
31	Egyéb működési célú kiadások	4 097 001	10 726 173	8 150 758	2 908 360
32	Működési kiadások	50 914 247	63 610 497	64 755 560	54 624 509
33	Finanszírozási kiadások	1 409 359	1 547 331	1 569 547	1 569 547
34	Átlagos statisztikai állományi létszám	6 fő	5 fő	5 fő	6 fő
35	Működési célú kiadások összesen:	52 323 606	65 157 828	66 325 107	56 194 056
36	Felhalmozási célú bevételek:				
37	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
38	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei áh. belülről	4 968 876	1 000 993	1 000 993	1 000 991
39	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				

					forint
	A	B	C	D	E
	MEGNEVEZÉS	2023. évi	2024. évi		
		teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
40	Felhalmozási célú bevételek összesen:	4 968 876	1 000 993	1 000 993	1 000 991
41	Felhalmozási bevételek:				
42	Ingatlanok értékesítése	-	-	-	-
43	Felhalmozási célú kiadások:				
44	Beruházások	4 382 277	2 905 015	5 108 183	4 927 523
45	Felújítások	-	-	-	-
46	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	0	664 176	664 176
47	Felhalmozási célú kiadások összesen:	4 382 277	2 905 015	5 772 359	5 591 699
48	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	70 549 433	68 062 843	72 097 466	73 456 560
49	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	56 705 883	68 062 843	72 097 466	61 785 755

2024. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2024. január 1.		2024. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 7	2	2	2	2
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1	1	1
3. Közfoglalkoztatottak	3	3	3	3
4. Választott tisztségviselők	5	0	5	0
5. Összesen:	11	6	11	6

Kamond Község Önkormányzata 2024. évi maradványkimutatása

		forint
	A)	B
	MEGNEVEZÉS	összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	58 231 938
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	60 216 208
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 984 270
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	15 224 622
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 569 547
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	13 655 075
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	11 670 805
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)	11 670 805
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 358 856
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	10 311 949
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Kamond Község Önkormányzata 2024. évi vagyonáról

				forint
	A	B	C	D
	Megnevezés	előző id.	módos.	tárgyi id.
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	3 042 000	0	2 426 119
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	3 042 000	0	2 426 119
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 269 714	0	88 936 581
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	38 084 510	0	27 757 534
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)	129 354 224	0	116 694 115
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 ($\geq$ A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
20	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
21	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	0
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
26	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	132 396 224	0	119 120 234
30	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
31	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
32	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
34	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
36	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	0	0	0
37	B/II/1a - ebből: részesedések	0	0	0
38	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0	0
39	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ($\geq$ B/II/2a+...+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	23 890	0	85 755
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)	23 890	0	85 755
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	14 807 909	0	13 392 901
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	14 807 909	0	13 392 901
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)	14 831 799	0	13 478 656
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/I/1a$)	108	0	108
61	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh.belülről	0	0	0
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/I/2a$)	0	0	0
63	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. belülről	0	0	0
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/I/3a+...+D/I/3f$)	697 414	0	840 960
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	638 395	0	652 539
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	59 019	0	188 421
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre ($=D/I/4a+...+D/I/4i$)	341 755	0	129 932
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolg. ellenértékére	0	0	0
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	229 520	0	17 912
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	107 235	0	107 020
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 köv. biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 000	0	5 000
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 visszatér. tám., kölcsönök visszatér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. kívülről	0	0	0
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c$)	0	0	0
92	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
93	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatér. tám., 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 áh. kívülről	0	0	0
95	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/I/8a+...+D/I/8g$)	0	0	0
96	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
97	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
98	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
99	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
100	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
101	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
102	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 039 277	0	971 000
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0
105	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0
107	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 689 523	0	2 210 897
109	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
110	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
111	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és	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	1 689 523	0	2 210 897
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)	452 568	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	452 568	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 tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
133	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatér. tám., kölcsönök visszatér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére áh. 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 tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
137	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
139	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
140	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú	0	0	0

	belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből			
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)	2 142 091	0	2 210 897
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
146	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
152	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
153	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	70 000	0	70 000
155	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
156	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
158	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	70 000	0	70 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 251 368	0	3 251 897
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszám. levonható általános forgalmi adó	0	0	0
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	381 330	0	371 200
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	283 649	0	137 232
176	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	664 979	0	508 432
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	151 144 370	0	136 359 219
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	183 168 000	0	183 168 000
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-2 603 420	0	-2 603 420
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 527 016	0	2 527 016
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-87 779 284	0	-94 675 507

183	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-6 896 223	0	-5 625 643
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	88 416 089	0	82 790 446
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
187	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
191	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére áh. belülré	0	0	0
192	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
195	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
196	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére áh. belülré	0	0	0
197	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
198	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0	0
199	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
200	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
201	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
202	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
204	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
205	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
206	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
207	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
208	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes köt. hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
209	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
210	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	0
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú	0	0	0

	kiadásokra ($\geq H/II/5a+H/II/5b$)			
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére áh. belülrre	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 tám., kölcsönök törlesztésére áh. belülrre	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 ($\geq H/II/9a+...+H/II/9j$)	1 547 331	0	1 358 856
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	1 547 331	0	1 358 856
230	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes köt. 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 köt. 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 ($=H/II/1+...+H/II/9$)	1 547 331	0	1 358 856
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 058 249	0	1 877 851
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/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
243	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
244	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások ($=H/III/1+...+H/III/10$)	1 058 249	0	1 877 851
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK ($=H/I+H/II+H/III$)	2 605 580	0	3 236 707
247	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 689 523	0	2 210 897
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 336 404	0	2 579 603
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	56 096 774	0	45 541 566
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ($=J/1+J/2+J/3$)	60 122 701	0	50 332 066
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN ($=G+H+I+J$)	151 144 370	0	136 359 219

Kamond Önkormányzata 2024. évi eredménykimutatása

				forint
	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	előző időszak	módosítások	tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	4 524 047	0	5 379 945
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszeml. bevételei	4 836 050	0	4 621 000
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	152 652	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	9 512 749	0	10 000 945
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	37 647 124	0	41 576 869
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 785 305	0	4 730 004
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	14 114 800	0	11 556 199
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	13 651 859	0	1 021 045
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	69 199 088	0	58 884 117
13	10 Anyagköltség	5 395 177	0	5 065 461
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 438 974	0	16 282 020
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	19 834 151	0	21 347 481
18	14 Bérköltség	10 386 324	0	11 844 717
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 435 361	0	5 511 218
20	16 Bérjárulékok	1 712 166	0	1 932 929
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	16 533 851	0	19 288 864
22	VI Értécsökkenési leírás	16 671 931	0	17 168 180
23	VII Egyéb ráfordítások	32 328 901	0	16 711 138
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 656 997	0	-5 630 601
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	774	0	4 958
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)	774	0	4 958
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	240 000	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0

39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 26a+26b$)	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 ($=22+23+24+25+26$)	240 000	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ($=VIII-IX$)	-239 226	0	4 958
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ($=\pm A\pm B$)	-6 896 223	0	-5 625 643

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

	A	B	C	D	E	F	G	H
	MEGNEVEZÉS	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonezésbe adott eszközök	Összesen
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	5 633 503	155 642 254	108 424 180	0	0	0	269 699 937
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	338 000	0	0	0	3 554 190	0	3 892 190
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	1 658 503	1 895 687	0	0	0	3 554 190
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonezésbe vétel miatti átvétel, vagyonezéselői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (=02+...+07)	338 000	1 658 503	1 895 687	0	3 554 190	0	7 446 380
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	341 958	0	0	0	341 958
11	Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonekez. adás miatti átadás, vagyonezéselői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	3 554 190	0	3 554 190
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	341 958	0	3 554 190	0	3 896 148
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	5 971 503	157 300 757	109 977 909	0	0	0	273 250 169
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	2 591 503	64 372 540	70 339 670	0	0	0	137 303 713
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	953 881	3 991 636	12 222 663	0	0	0	17 168 180
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	341 958	0	0	0	341 958
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	3 545 384	68 364 176	82 220 375	0	0	0	154 129 935
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 visszafrás, 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)	3 545 384	68 364 176	82 220 375	0	0	0	154 129 935
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	2 426 119	88 936 581	27 757 534	0	0	0	119 120 234
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	3 202 711	0	0	0	3 202 711

Kamond Község Önkormányzata 2024. évi vagyoneleltára

					forint
		A	B	C	D
		MEGNEVEZÉS	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
1		A./TÖRZSVAGYON:			
2		I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon:			
3		1. Ingatlanok		85 973 580	40 942 077
4		I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen (1):		85 973 580	40 942 077
5		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:			
6		1. Ingatlanok		67 611 514	44 667 587
7		2. Immateriális javak		5 971 502	2 426 119
8		3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		109 977 909	27 757 534
9		4. Beruházások		0	0
10		II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 4):		183 560 925	74 851 240
11		A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):		269 534 505	115 793 317
12		B./ÜZLETI VAGYON:			
13		1. Ingatlanok		3 715 663	3 326 917
14		2. Részesedések (Bakonykarszt Zrt. részvény)		0	0
15		3. Pénzeszközök			13 478 656
16		4. Követelések			3 251 897
17		ebből: Követelés jellegű sajátos elszámolások			70 000
18		5. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			0
19		6. Aktív időbeli elhatárolások			508 432
20		B./ ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN(1 + ... + 7):			20 565 902
21		JOGOSULTSÁGOK ÖSSZESEN (A + B):			136 359 219
22		C./KÖTELEZETTSÉGEK:			
23		Pénzügyi kötelezettségek:			
24		1. Kötelezettségek dologi kiadásokra			0
25		2. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			1 358 856
26		3. Iparüzési adó, gépjárműadó túlfizetés			1 815 500
27		4. Pótlék túlfizetés			52 351
28		5. Bírság túlfizetés			10 000
29		Pénzügyi kötelezettségek összesen (1 + ... + 4):			3 236 707
30		C./ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (1 +... + 4):			3 236 707

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 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

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