

**NAGYLAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

**7/2018. (V.30.)**

**önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról**

**Záradék:**

A rendelet megalkotásának napja: 2018. május 28.

A rendelet kihirdetésének napja: 2018. május 30.

A rendelet hatályba lépésének napja: 2018. május 31.

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

### 1. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat a 2017. évi költségvetési bevételeinek főösszegét

a) bevételi főösszegét	147 772 069 Forint
b) kiadási főösszegét	107 865 488 Forintban,
c) költségvetési maradványát	39 906 581 Forintban állapítja meg.

### 2. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat (összevont) 2017. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 3. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat teljesített - továbbá az eredeti, és a módosított előirányzat szerinti - kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 4. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – normatív támogatásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 5. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – beruházási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 6. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – felújítási kiadásait az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 7. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – szociális támogatások kiadásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 8. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – szervezetek támogatásainak kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **9. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat létszámkeretét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **10. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat általános és céltartalék előirányzatok alakulását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **11. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat kötelezettségeit a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **12. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek alakulását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **13. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **14. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat eredmény-kimutatását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **15. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat maradvány-kimutatását a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **16. §**

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat vagyonkimutatását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **17. §**

(1) A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

- (2) Hatályát veszti a Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 1.) számú rendelete és az azt módosító 5/2017. (IV. 26.), a 10/2017. (IX. 27.) valamint a 4/2018. (II. 27.) számú rendelete.

Locskai Zoltán  
polgármester

Izsákné Hetényi Valéria  
jegyző

Záradék:

Hirdetőtablán történő kifüggesztéssel 2018. május 30. napján kihirdetve.

Nagylak, 2018. május 30.

Izsákné Hetényi Valéria  
jegyző

## Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi bevételei közgazdasági tagolásban

BEVÉTELEK		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
<b>1. Nagylak Község Önkormányzata</b>		Összeg (Ft)			%
<b>I. Működési bevételek</b>					
<b>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>		<b>34 513 483</b>	<b>80 296 621</b>	<b>65 244 121</b>	<b>62,20</b>
	1.1 Önkormányzat működési támogatása (B11)	22 432 534	31 197 265	31 197 265	100
	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 209 720	19 209 720	19 209 720	100
	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0
	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	3 022 814	3 000 755	3 000 755	100
	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200 000	1 200 000	1 200 000	100
	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0
	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
	1.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	12 080 949	49 099 356	34 046 856	69,34
<b>2. Működési bevételek (B4)</b>		<b>2 837 112</b>	<b>12 224 450</b>	<b>7 950 887</b>	<b>65,04</b>
<b>3. Műk. célú átvett pénzeszközök (B6)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>					
	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	43 281 805	43 281 805	100

	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
	3. Vagyoni típusú adók (B34)	1 088 000	1 246 109	992 965	79,69
	4. Iparüzési adó (B351)	12 147 261	12 147 261	7 399 691	60,92
	5. Gépjárműadó (B354)	2 140 000	2 048 382	905 465	44,20
	6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	192 258	10 552	5,62
	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
	<b>III. Finanszírozási bevételek</b>				
	1. Maradvány igénybevétele (B813)	37 627 229	21 986 583	21 986 583	100
	<b>Bevételek összesen (önkormányzat)</b>	<b>90 353 085</b>	<b>173 423 469</b>	<b>107 865 488</b>	<b>85,21</b>

## Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi kiadásai közgazdasági tagolásban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
Nagylak Község Önkormányzat		Összeg (Ft)			%
Közgazdasági jelleg, kiadások Kiemelt előirányzat (rovat)					
<b>I. Működési kiadások</b>					
	Személyi jellegű kiadások (K1)	13 943 831	57 499 078	30 880 602	53,71
	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	2 829 615	6 639 567	5 527 267	83,25
	Dologi kiadások (K3)	33 567 590	42 074 577	34 432 253	81,84
	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 627 100	5 394 486	5 103 643	94,61
	Egyéb működési célú kiadások (K5)	9 745 827	19 425 466	16 679 639	85,86
	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	0	0	0	0
	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások belülre (K506)	7 000 000	6 361 944	6 361 944	100
	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülre (K512)	0	240 000	240 000	100
	5.4 Általános tartalék (K513)	1 372 914	1 372 914	0	0
	5.5 Céltartalék (K513)	1 372 913	1 372 913	0	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>					
	Beruházások (K6)	0	14 925 369	14 701 905	98,5
	Felújítások (K7)	19 446 559	26 924 747	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>					
	Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0
	Betét lekötés (K912)	0	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	540 179	0	0
<b>kiadások összesen</b>		<b>90 353 085</b>	<b>173 423 469</b>	<b>107 865 488</b>	<b>62,20</b>

**Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi normatív támogatásai**

<b>rovat</b>	<b>megnevezés</b>	<b>eredeti előirányzat (Ft)</b>	<b>módosított előirányzat (Ft)</b>	<b>teljesítés</b>	<b>%</b>
<b>B 111</b>	<b>Települési önkormányzatok működésének támogatása</b>	18 209 720	19 209 720	19 209 720	100,00
<b>B 112</b>	<b>oktatási nevelési támogatások</b>	3 022 814	3 000 755	3 000 755	100,00
<b>B113</b>	<b>Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen</b>	0	0	0	0
<b>B 114</b>	<b>Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása</b>	1 200 000	1 200 000	1 200 000	100,00
<b>B 115</b>	<b>Működési célú költs. támogatások és kieg támogatások</b>	0	7 786 790	7 786 790	100,00
<b>MINDÖSSZESEN</b>		22 432 534	31 197 265	31 197 265	100,00



**Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi beruházási kiadásai**

<b>Beruházások</b>	<b>eredeti előirányzat Ft</b>	<b>Módosított előirányzat Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>arány %</b>
<b>Immateriális javak beszerzése, létesítés</b>	0	820 900 Ft	820 900 Ft	100
<b>Ingtatlanok beszerzése, létesítése</b>	0	841 224 Ft	617 760 Ft	73,44
<b>Informatikai eszközök beszerzése, létes.</b>	0	401 564 Ft	401 564 Ft	100
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létes.</b>	0	9 736 081 Ft	9 736 081 Ft	100
<b>Beruházás célú előzetesen felszámít. ÁFA</b>	0	3 125 600 Ft	3 125 600 Ft	100
<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>14 925 369 Ft</b>	<b>14 701 905 Ft</b>	<b>98,5</b>

**Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi felújítási kiadásai**

<b>Felújítások</b>	<b>eredeti előirányzat Ft</b>	<b>Módosított előirányzat Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>arány %</b>
Ingtatlanok felújítása	19 446 559 Ft	20 084 608 Ft	0	0
Felújítás célú előzetesen felszámít. ÁFA	7 192 563 Ft	6 840 139 Ft	0	0
<b>Felújítások</b>	<b>26 639 122 Ft</b>	<b>26 924 747 Ft</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nagylak Község Önkormányzat 2017. évi szociális kiadásai**

<b>kiadások</b>	<b>eredeti előirányzat Ft</b>	<b>Módosított előirányzat Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>arány %</b>
Természetben nyújt.gyermekvédelmi támog.		215 500 Ft	215 500 Ft	100,00
Családi támogatások	156 000 Ft	264 000 Ft	215 500 Ft	81,63
Lakhatással kapcsolatos ellátások	1 080 000 Ft	0 Ft		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	50 000 Ft	20 000 Ft		
Köztemetés (pénzbeli)	81 000 Ft	81 000 Ft	20 243 Ft	24,99
Települési támogatás	1 960 100 Ft	1 859 586 Ft	1 698 000 Ft	91,31
Lakhatási támogatás		1 682 500 Ft	1 682 500 Ft	100,00
Szociális tűzifa		1 295 400 Ft	1 295 400 Ft	100,00
Gyógyszertámogatás		87 000 Ft	87 000 Ft	100,00
Temetési segély		105 000 Ft	105 000 Ft	100,00
Önkormányzati segély (Szoctv.45.§.)	300 000 Ft	0 Ft		
Egyéb, önk-i rend.megáll.pénzbeli juttat		0 Ft	0 Ft	
Term.nyújtott rendszeres szociáli.segély		0 Ft	0 Ft	
Egyéb nem intézményi ellátások	2 341 100 Ft	5 110 486 Ft	4 888 143 Ft	95,65
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>3 627 100 Ft</b>	<b>5 394 486 Ft</b>	<b>5 103 643 Ft</b>	<b>94,61</b>

**Nagylak Község Önkormányzat 2017. évben szervezeteknek nyújtott támogatásai, átadott pénzeszközök, elvonások, befizetések**

<b>kiadások</b>	<b>eredeti előirányzat Ft</b>	<b>Módosított előirányzat Ft</b>	<b>Teljesítés Ft</b>	<b>arány %</b>
Elvonások és befizetések	0	9 882 095 Ft	9 882 095 Ft	100,00
Kp-i kv-i sz.működ.c.támogatások	0	50 000 Ft	50 000 Ft	100,00
Helyi önk.kv.sz.működ.c.támogatás	0	2 480 206 Ft	2 480 206 Ft	100,00
Társulások működ.c.támogatás	7 000 000 Ft	3 831 738 Ft	3 831 738 Ft	100,00
Egyéb működési célú támogatások ÁH.bel.	7 000 000 Ft	6 361 944 Ft	6 361 944 Ft	100,00
Egyéb nonpr.sz.műk.vi.támog.kölcs.nyújt	0	195 600 Ft	195 600 Ft	100,00
Működ.c.visszat.támog.kölcs.nyújt .ÁH.kiv	0	195 600 Ft	195 600 Ft	100,00
Civil szerv.működ.c.támogatás	0	240 000 Ft	240 000 Ft	100,00
Egyéb működ.c.támogatások ÁH-on kívül	0	240 000 Ft	240 000 Ft	100,00
Tartalékok	2 745 827 Ft	2 745 827 Ft	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>9 745 827 Ft</b>	<b>19 425 466 Ft</b>	<b>16 679 639 Ft</b>	<b>85,86</b>

**Nagylak Község Önkormányzat létszámkerete**

<b>megnevezés</b>	<b>választott tisztségviselő</b>	<b>köztisztviselő</b>	<b>közalkalmazott</b>	<b>közfoglalkoztatott</b>	<b>Munka Tv</b>	<b>összesen</b>
<b>önkormányzat</b>	5	0	2,5	29	0	<b>31</b>

**Nagylak Község Önkormányzat általános és céltartalék előirányzatai**

<b>sorszám</b>	<b>megnevezés</b>	<b>eredeti előirányzat (Ft)</b>	<b>módosított előirányzat (Ft)</b>	<b>teljesítés</b>	<b>%</b>
<b>1</b>	általános tartalék	1 372 914	1 372 914	0	0
<b>2</b>	céltartalék	1 372 913	1 372 913	0	0
	<b>összesen</b>	<b>2 745 827 Ft</b>	<b>2 745 827 Ft</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nagylak Község Önkormányzat 2017. évre áthúzódó kötelezettségei, hitel és kamat kötelezettségei**

<b>sorszám</b>	<b>megnevezés</b>	<b>2018. év</b>
<b>1</b>	<b>2018. évre áthúzódó kötelezettségek</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>hitel, kamat kötelezettségek</b>	<b>0</b>

**Nagylak Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei**

Megnevezés	sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgy évet követő 3 évre				Összesen
		2017	2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
Helyi adók	01	0	0	0	0	0
Osztalékok, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0	0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07	0	0	0	0	0
<b>Saját bevételek (01+...+07)<sup>2</sup></b>	<b>08</b>	0	0	0	0	0
<b>Saját bevételek (08. sor) 50 %-a<sup>2</sup></b>	<b>09</b>	0	0	0	0	0
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelt fizetési kötelezettség<sup>3</sup> (11+...17)</b>	<b>10</b>	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0	0
Adott váltó	14	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0	0
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvel terhelt fizetési kötelezettség<sup>3</sup> (19+...+25)</b>	<b>18</b>	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0	0
Adott váltó	22	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	24	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0	0
<b>Fizetési kötelezettség (10+18)</b>	<b>26</b>	0	0	0	0	0
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	<b>27</b>	0	0	0	0	0



## Mérleg

Sor	Mérlegsor neve	Tárgyidőszak eleje	Tárgyidőszak vége
001	1. Vagyoni érték, jogok(111,1181,1191)	0,00	0,00
002	2. Szellemi termékek(112,1182,1192)	0,00	780 876,00
003	3. Immateriális javak érték helyesb.(116)	0,00	0,00
004	I. Immateriális javak (11)	0,00	780 876,00
005	1. Ingatl. és kapcs.vagy.ért.j.(121,2,8,9)	239 820 166,00	312 630 291,00
006	2. Gépek, berend., felszer. és járm.(131,2,8,9)	7 892 284,00	17 343 614,00
007	3. Tenyészállatok (141,148,149)	0,00	0,00
008	4. Beruházások, felújítások (15)	0,00	0,00
009	5. Tárgyi eszk. érték.(126,136,146)	0,00	0,00
010	II. Tárgyi eszközök (12-15)	247 712 450,00	329 973 905,00
011	1. Tartós részesedések (161-165,168)	930 000,00	930 000,00
012	Ebből:-Tartós részesedés jegybankb.(161,1681)	0,00	0,00
013	Ebből:-Tartós részes.nem pü.vállalk(162,1682)	0,00	0,00
014	Ebből:-Tartós részesedés pü.vállalk(163,1683)	930 000,00	930 000,00
015	Ebből:-Tartós részesedés társulásb.(164,1684)	0,00	0,00
016	Ebből:-Egyéb tartós részesedés (165,1685)	0,00	0,00
017	2. Tartós hitelv.megtest.értékpapírok (17)	0,00	0,00
018	Ebből:- Államkötvények (171,1781)	0,00	0,00
019	Ebből:- Helyi önkorm.kötvényei (172,1782)	0,00	0,00
020	3. Befekt.pü. eszk. érték hely.(166)	0,00	0,00
021	III. Befektetett pénzügyi eszköz(16-17)	930 000,00	930 000,00
022	1. Konc.vagyonk adott eszk(181-185,7,8,9)	0,00	0,00
023	Ebből:-Immateriális javak (181,1881,1891)	0,00	0,00
024	Ebből:-Tárgyi eszk.(182,183,184,1882- 4,1892-4)	0,00	0,00
025	Ebből:-Tartós részesedések, értékp. (185)	0,00	0,00
026	2. Konc., vagyonk. adott eszk. érték.(186)	0,00	0,00
027	IV. Koncessz. vagyonk. adott eszközök (18)	0,00	0,00
028	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	248 642 450,00	331 684 781,00
029	1. Vásárolt készletek (21)	0,00	0,00
030	2. Átsorolt, köv. fej. átvett készlet(221,2281)	0,00	0,00
031	3. Egyéb készletek (222,2282)	0,00	0,00
032	4. Befej. term. félk term. készlet(231-232,2381)	0,00	0,00
033	5. Növendék-, hízó és egyéb állatok (233,2382)	0,00	0,00
034	I. Készletek (21-23)	0,00	0,00

035	1. Nem tartós részesedések (241,2481)	0,00	0,00
036	2. Forg.c.hitelv.megt.értékp.(242-2482)	0,00	0,00
037	Ebből: - kárpótlási jegyek (242,24821)	0,00	0,00
038	- kincstárjegyek (243,24822)	0,00	0,00
039	- államkötvények (244,24823)	0,00	0,00
040	- helyi önkorm.kötvényei (245,24824)	0,00	0,00
041	- befektetési jegyek (246,24825)	0,00	0,00
042	II. Értékpapírok (24)	0,00	0,00
043	B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0,00	0,00
044	1.Éven túli lejár.Ft lekötött bankbetétek (3111)	0,00	0,00
045	2.Éven túli lejár.dev.lekötött bankbetétek(3112)	0,00	0,00
046	I. Lekötött bankbetétek (31)	0,00	0,00
047	1. Forintpénztár (321)	108 070,00	84 995,00
048	2. Valutapénztár (322)	0,00	0,00
049	3. Betétkönyv, csekk, elektr. peeszk. (323)	0,00	0,00
050	II. Pénztárak, csekkek és betétkönyvek (32)	108 070,00	84 995,00
051	1. Kincstáron kívüli forintszámlák (3311,3318)	37 839 339,00	61 725 365,00
052	2. Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	0,00	0,00
053	III. Forintszámlák (331,33999)	37 839 339,00	61 725 365,00
054	1. Kincstáron kívüli devizaszámlák (3321,3328)	0,00	0,00
055	2. Kincstárban vezetett devizaszámlák (3322)	0,00	0,00
056	IV. Devizaszámlák (332)	0,00	0,00
057	C) Pénzeszközök (31-33)	37 947 409,00	61 810 360,00
058	1.Kv-i évben esed.követ.működ.c.tám.bev.ÁH.b(3511)	0,00	0,00
059	ebből: műk.c.visszat.támog., kölcsön ÁH.b(35114)	0,00	0,00
060	2.Kv-i évben esed.követ.felh.c.tám.bev.ÁH.b.(3512)	0,00	0,00
061	- ebből: felh.c.visszat.támog., kölcsön ÁH.b.(35123)	0,00	0,00
062	3.Kv-i évben esed.követ.közhat.bevétel(3513,35811)	561 285,00	508 070,00
063	- ebből: kv-i évben esed.követ.jövedőkre (35131)	0,00	0,00
064	- ebből: kv-i évben esed.követ.szoc.adó (35132)	0,00	0,00
065	- ebből: kv-i évben esed.követ.bérh.kapcs (35133)	0,00	0,00
066	- ebből: kv-i évben esed.követ.vagy.adó (35134)	189 888,00	253 144,00
067	- ebből: kv-i évben esed.követ.term, szolg (35135)	343 732,00	138 710,00
068	- ebből: kv-i évben esed.követ.köz.h.bevét (35136)	27 665,00	116 216,00
069	4.Kv-i évben	4 109 847,00	585 690,00

	esed.követ.működ.bevétel.(3514,35821)		
070	- ebből:kv-i évb.esed.köv.készl.,szolg(35141,2,3)	1 633 841,00	95 140,00
071	- ebből:kv-i évben esed.követ.tul.bev (35144)	2 476 006,00	490 550,00
072	- ebből:kv-i évben esed.követ.ellát.díj (35145)	0,00	0,00
073	- ebből:kv-i évben esed.követ.kisz.ÁFA (351461)	0,00	0,00
074	- ebből:kv-i évben esed.köv.ÁFA vissz.(351462)	0,00	0,00
075	- ebből:kv-i évben esed.követ.kamatbev.(351471,2)	0,00	0,00
076	- ebből:kv-i évben esed.követ.pü.műv.b. (351473)	0,00	0,00
077	- ebből:kv-i évben esed.köv.bizt.kárt. (35148)	0,00	0,00
078	- ebből:kv-i évben esed.követ.e.műk.bev (35149)	0,00	0,00
079	5.Kv-i évben esed.követ.felh.bevételre(3515,35831)	0,00	0,00
080	- ebből:kv-i évben esed.követ.imm.jav. (35151)	0,00	0,00
081	- ebből:kv-i évben esed.követ.ing.ért. (35152)	0,00	0,00
082	- ebből:kv-i évben esed.köv.tárgyieszk. (35153)	0,00	0,00
083	- ebből:kv-i évben esed.követ.rész.ért. (351549)	0,00	0,00
084	- ebből:kv-i évben esed.köv.rész.megsz. (35155)	0,00	0,00
085	6.Kv-i évben esed.követ.műk.c.átv.pe.(3516,35841)	0,00	0,00
086	-ebből:köv.műk.c.visszat.tám.kölcs.EU (35162)	0,00	0,00
087	-ebből:köv.műk.c.vi.tám.kölcs.nem.sz. (35163)	0,00	0,00
088	-ebből:köv.műk.c.visszat.tám.kölcs.ÁHk. (35164)	0,00	0,00
089	7.Kv-i évben esed.követ.felh.átvett pe(3517,35851)	0,00	0,00
090	-ebből:köv.felh.c.vissz.tám.kölcs.EU.(35172)	0,00	0,00
091	-ebből:köv.felh.c.vi.tám.kölcs.nem.sz.(35173)	0,00	0,00
092	-ebből:köv.felh.c.visszat.tám.kölcs.ÁHk. (35174)	0,00	0,00
093	8.Kv-i évben esed.követ.finansz.bevét.(3518,35861)	0,00	0,00
094	-ebből:köv.belf.forg.értékp.érték. (3518121)	0,00	0,00
095	-ebből:köv.belf.befe.értékp.érték. (3518123)	0,00	0,00
096	-ebből:köv.Áh.b.megelől.törleszt. (351815)	0,00	0,00
097	-ebből:köv.h.lej.kölcs.bevét. (3518191)	0,00	0,00
098	-ebből:köv.r.lej.kölcs.bevét. (3518192)	0,00	0,00
099	-ebből:köv.külf.forg.értékp.érték. (351821)	0,00	0,00
100	-ebből:köv.külf.befekt.értékp.érték. (351822)	0,00	0,00
101	I. Költségvetési évben esedékes követel(351,358?1)	4 671 132,00	1 093 760,00

102	1.Kv-i évet köv.követ.működ.c.tám.bev.ÁH.b.(3521)	0,00	0,00
103	- ebből:követ.működ.c.visszat.tám.kölcs.ÁHb(35214)	0,00	0,00
104	2.Kv-i évet köv.követ.felh.c.tám.bevét.ÁH.b.(3522)	0,00	0,00
105	-ebből:felh.c.visszat.támog.,kölesön ÁH.b.(35223)	0,00	0,00
106	3.Kv-i évet köv.követ.közhat.bevételre(3523,35812)	0,00	0,00
107	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.jövadókra (35231)	0,00	0,00
108	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.szoc.adó (35232)	0,00	0,00
109	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.bérh.k.adó (35233)	0,00	0,00
110	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.vagy.tip.adó (35234)	0,00	0,00
111	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.szolg.adók (35235)	0,00	0,00
112	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.e.közh.bevét (35236)	0,00	0,00
113	4.Kv-i évet köv.követelés működ.bevét.(3524,35822)	0,00	0,00
114	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.szolg.(35241,2,3)	0,00	0,00
115	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.tul.bev.(35244)	0,00	0,00
116	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.ellát.díj (35245)	0,00	0,00
117	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.kiszáml.ÁFA(352461)	0,00	0,00
118	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.ÁFA visszat(352462)	0,00	0,00
119	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.kamatbev.(352471,2)	0,00	0,00
120	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.egy.pü.műv.(352473)	0,00	0,00
121	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.bizt.kártér.(35248)	0,00	0,00
122	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.e.műk.bev. (35249)	0,00	0,00
123	5.Kv-i évet köv.követelés felh.bevétel(3525,35832)	0,00	0,00
124	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.imm.jav.ért (35251)	0,00	0,00
125	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.ingatl.ért.(35252)	0,00	0,00
126	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.tárgyie.ért (35253)	0,00	0,00
127	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.részes.ért.(35254)	0,00	0,00
128	- ebből:kv-i	0,00	0,00

	évet.köv.esed.köv.rész.megsz.(35255)		
129	6.Kv-i évet köv.követ.műk.c.átvett pe.(3526,35842)	0,00	0,00
130	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.műk.tám.EU-(35262)	0,00	0,00
131	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.műk.tám.nem(35263)	0,00	0,00
132	- ebből:köv.műk.c.visszat.tám.kölcs.ÁH.k(35264)	0,00	0,00
133	7.Kv-i évet követő felh.c.átvett pe.(3527,35852)	0,00	0,00
134	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.fel.tám.EU-(35272)	0,00	0,00
135	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.fel.tám.nem(35273)	0,00	0,00
136	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.fel.tám.ÁHk(35274)	0,00	0,00
137	8.Kv-i évet köv.esed.követ.fin.bevétel(3528,35862)	0,00	0,00
138	- ebből:kv-i évet.köv.köv.bef.belf.ér (3528123)	0,00	0,00
139	- ebből:kv-i évet.köv.köv.ÁH.b.megelőleg.(352815)	0,00	0,00
140	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.h.lej.kolcs(3528191)	0,00	0,00
155	7. Folyósított TB-i és családtám.ellátás (3657)	0,00	0,00
156	8. Részesedésszerzés eset.átadott eszközök (3658)	0,00	0,00
157	9. Letétre,megőrzésre átadott pénzeszköz (3659)	0,00	0,00
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	238 857,00	70 000,00
159	D) Követelések (365)	4 909 989,00	1 163 760,00
160	1.Adott előleg.kapcs.előz.felszám.levon.ÁFA(36411)	0,00	0,00
161	2. Más előzet.felszám. levonható ÁFA (36412,36415)	8 086 644,00	0,00
162	3.Adott előleg.kap.előz.felsz.nem levonh.ÁFA(36413)	0,00	0,00
163	4. Más előzet.felszám. nem levonható ÁFA (36414)	0,00	0,00
164	I. Előzetesen felszámított ÁFA elszámolása (3641)	8 086 644,00	0,00
165	1. Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő ÁFA(36421)	0,00	0,00
166	2. Más fizetendő ÁFA (36422,36425)	-86 265,00	-293 000,00
167	II. Fizetendő ÁFA elszámolása (3642)	-86 265,00	-293 000,00
168	1. Dec.havi illetmények, munkabérek elszám.(3661)	0,00	0,00
169	2. Utalványok, bérletek elszámolása (3662)	0,00	0,00
170	III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (366)	0,00	0,00

171	E) Egyéb sajátos elszámolások (361,363,364,366)	8 000 379,00	-293 000,00
172	1. Eredménysem.bevét.akt.időb.elhat. (371)	0,00	0,00
173	2. Költségek, ráfordítások akt.időb.elhat. (372)	0,00	0,00
174	3. Halasztott ráfordítások (373)	0,00	0,00
175	F) Aktív időbeli elhatárolások (37)	0,00	0,00
176	Eszközök összesen (1,2,3,-367)	299 500 227,00	394 365 901,00
177	I. Nemzeti vagyron induláskori értéke (411)	145 258 000,00	145 258 000,00
178	II. Nemzeti vagyron változásai (412)	0,00	83 678 902,00
179	1.Megszün.miatt átvett leköt.betét könyv.szer.ért.	0,00	0,00
180	2.Megszün.miatt átvett egy.pénzeszk.könyv.szer.ért	0,00	0,00
181	3.Pénzeszköz.kivüli egy.eszköz induláskori értéke	5 108 000,00	5 108 000,00
182	III. Egyéb eszközök indulásk.értéke és vált. (413)	5 108 000,00	5 108 000,00
183	IV. Felhalmozási eredmény (414)	75 111 776,00	127 449 390,00
184	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása (415)	0,00	0,00
185	VI. Mérleg szerinti eredmény (416)	52 337 614,00	-23 172 290,00
186	G) Saját tőke (41)	277 815 390,00	338 322 002,00
187	1.Kv-i évben esed.kötelez.szem.juttatásokra (4211)	0,00	0,00
188	2.Kv-i évb.esed.kötel.munk.terh.jár.szoc.adó(4212)	0,00	0,00
189	3.Kv-i évben esed.kötel.dologi kiadásokra (4213)	2 109 655,00	0,00
190	4.Kv-i évben esed.kötel.ell.pénzb.juttatásra(4214)	176 586,00	0,00
191	5.Kv-i évben esed.kötel.egyéb műk.kiadásokra(4215)	0,00	0,00
192	- ebből:műk.c.visszat.tám.,kölc.s.törl.ÁHb.(42155 )	0,00	0,00
193	- ebből:kv-i évben esed.köt.műk.tám.EU(42158)	0,00	0,00
194	6. Kv-i évben esed.kötel.beruházásokra (4216)	0,00	0,00
195	7. Kv-i évben esed.kötel.felújításokra (4217)	0,00	0,00
196	8. Kv-i évben esed.kötel.egy.felh.kiadásra (4218)	0,00	0,00
197	- ebből: felh.c.visszat.tám.,kölc.s.törl.ÁHb(42183 )	0,00	0,00
198	- ebből:kv-i évben esed.köt.felh.tám.EU(42188)	0,00	0,00
199	9.Kv-i évben esed.kötel.finanz.kiadásokra (4219)	0,00	0,00
200	-kv-i é.es.köt.hosszúl.hitel törl.pü.váll(4219111	0,00	0,00
201	-kv-i é.es.köt.röv.lej.hitel törl.pü.váll(4219113	0,00	0,00

202	-kv-i évb.esed.kötel.kincstárjegy bevált(4219123)	0,00	0,00
203	-kötel.évb.belf.értékp.bevált(4219122)	0,00	0,00
204	-kv-i évb.esed.kötel. belf.kötv.bev.(4219124)	0,00	0,00
205	-kv-i é.es.köt.éven túli belf.értékp.bev(4219126)	0,00	0,00
206	-kv-i évb.esed.kötel.ÁH.b.megel.visszafiz(421913)	0,00	0,00
207	-kv-i évb.esed.kötel.pézügyi lízing kiadás(421917)	0,00	0,00
208	-kv-i évb.esed.kötel.külf.értékp.bev.(421923)	0,00	0,00
209	-kv-i é.es.köt.hitel,kölcs.törl.külf.korm(421924)	0,00	0,00
210	-kv-i é.es.köt.hitel,kölcs.törl.külf.pénz(421925)	0,00	0,00
211	-kv-i évb.esed.kötelez.váltókiadásra (42194)	0,00	0,00
212	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek(421)	2 286 241,00	0,00
213	1.Kv-i évet köv.kötel.személyi mijuttatásokra(4221)	0,00	0,00
214	2.Kv-i évet köv.kötel.munk.terh.jár.,szoc.hj(4222)	0,00	0,00
215	3.Kv-i évet köv.kötel.dologi kiadásokra (4223)	471 269,00	0,00
216	4.Kv-i évet köv.kötel.ellát.pénzb.juttatásra(4224)	0,00	0,00
217	5.Kv-i évet köv.kötel.egy.működ.kiadásra (4225)	0,00	0,00
218	-kötel.műk.c.visszat.tám.kölcsön törl.ÁHb(42255)	0,00	0,00
219	-kv-i évet köv.kötel.műk.tám.EU-nak(42258)	0,00	0,00
220	6.Kv-i évet követő kötelezettség beruházásra(4226)	0,00	0,00
221	7.Kv-i évet követő kötelezettség felújításra(4227)	0,00	0,00
222	8.Kv-i évet köv.kötel.egyéb felh.c.kiadásra(4228)	0,00	0,00
223	- kötel.felh.c.visszat.tám.kölcs.törl.ÁHB.(42283)	0,00	0,00
224	-kv-i évet köv.kötel.felh.tám.EU-nak(42288)	0,00	0,00
225	9.Kv-i évet köv.kötel.finanszíroz.kiadásokra(4229)	540 179,00	836 445,00
226	-kv-i év.köv.köt.hossz.hitel törl.pü.váll(4229111)	0,00	0,00
227	-kv-i évet köv.kötel.kincstárjegy bevált(4229123)	0,00	0,00
228	-kv-i évet követő kötel. belf.kötv.bevált(4229125)	0,00	0,00
229	-kv-i év köv.köt.éven túli belf.értékp.bev4229126	0,00	0,00
230	-kv-i év köv.köt.ÁH.bel.megelőleg.visszafiz.	0,00	0,00
231	-kv-i évet köv.kötel.pézügyi lízing (421917)	0,00	0,00

232	-kv-i évet köv.kötel.külf.értékp.bev.(422923)	0,00	0,00
233	-kv-i év köv.köt.hitel,kölcs.törl.külf.korm422924	0,00	0,00
234	-kv-i év köv.köt.hitel,kölcs.törl.külf.pint422925	0,00	0,00
235	-kv-i évet köv.kötelez.váltókiadásra (42294)	0,00	0,00
236	II. Kv-i évet követően esed. kötelezettségek (422)	1 011 448,00	836 445,00
237	1. Kapott előlegek (3671)	2 142 726,00	7 056 316,00
238	2. Továbbad.célből folyósított támogatás (3672)	0,00	0,00
239	3. Más szervezetet megill.bevétel elszám.(3673)	41 402,00	65 463,00
240	4. Forgótőke elszámolása (Kincstár)(3674)	0,00	0,00
241	5. Nemz.vagy.tart.bef.eszk.kapcs.kötel.jell.(3675)	0,00	0,00
242	6. Nem TB pü.alap.terh.ellát.megtér.elsz.(3676)	0,00	0,00
243	7.Munkáltató által koreng.nyugdij hj.elszám.(3677)	0,00	0,00
244	8.Letétre, megőrz.átv.pe.,biztosítékok(3678)	0,00	0,00
245	9.Nemzeti támog.progr.pénzeszközei(36791)	0,00	0,00
246	10.Államad.Kez.Közp.Zrt-nél elhely.fed.betét(36792)	0,00	0,00
247	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszám.(367)	2 184 128,00	7 121 779,00
248	H) Kötelezettségek (367,42)	5 481 817,00	7 958 224,00
249	I) Kincstári számlavezet.kapcs.elszámolás (43)	0,00	0,00
250	1. Eredmény szem.bevét.passzív időbeli elhat.(441)	9 887 874,00	0,00
251	2. Költségek, ráford.passzív időbeli elhat. (442)	6 315 146,00	47 731 875,00
252	3. Halasztott eredmény szemléletű bevételek (443)	0,00	0,00
253	J) Passzív időbeli elhatárolások (44)	16 203 020,00	47 731 875,00
254	Források összesen (367,4)	299 500 227,00	394 012 101,00



**Eredménykimutatás**

Sor	Megnevezés	Tárgyidőszak
001	01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	8 810 100,00
002	02. Eszközök és szolgáltat.értékesít.nettó eredm.bev	6 620,00
003	03. Tevékenységek egyéb nettó eredményszem.bevét.	3 414 897,00
004	I. Tevékenység nettó eredményszem.bevétel (01..03)	12 231 617,00
005	04. Saját termelésű készletek állományváltozása	
006	05. Saját termelésű eszközök aktivált értéke	353 800,00
007	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	353 800,00
008	06. Központi működési célú támogat.eredménysz.bev.	31 197 265,00
009	07. Egyéb működési célú támogat.eredménysz.bevét.	48 436 523,00
010	08. Felhalmozási célú támogat.eredménysz.bevét.	
011	09. Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	5 448 647,00
012	III. Egyéb eredményszemléletű bevét.(=06+07+08+09)	85 082 435,00
013	10. Anyagköltség	6 339 686,00
014	11. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 914 589,00
015	12. Eladott áruk beszerzési értéke	
016	13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	303 492,00
017	IV. Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	25 557 767,00
018	14. Bérköltség	20 784 423,00
019	15. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 351 667,00
020	16. Bérjárulékok	5 908 496,00
021	V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	39 044 586,00
022	VI. Értécsökkenési leírás	12 936 015,00
023	VII. Egyéb ráfordítások	38 421 761,00
024	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII.	-18 292 277,00
025	17. Kapott (járó) osztalék és részesedés	
026	18. Részesed.szárm.eredményszem.bevét.,árf.nyer.	
027	19. Befekt.pü.eszk.szárm.eredményszem.bevétel	
028	20. Kapott (járó) kamatok és kamatjell.eredm.jbev.	1 088,00
029	21. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszeml.bevét.	
030	- ebből: lek.bankbetét árfolyamnyeresége	
031	- ebből: egyéb pénzeszk. árfolyamnyeresége	
032	VIII. Pénzügyi műveletek eredménysz.bev(=17+..21)	1 088,00
033	22. Részesed.származó ráford., árfolyamveszteségek	
034	23. Befekt.pü.eszk.szárm.ráford.,árfolyamveszteség	
035	24. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
036	25. Részesedések, értékpapír, pénzeszk.értékveszt.	
037	- ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	
038	- ebből: Kincstáron kívüli Ft és dev.szla értékveszt.	
039	26. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 527 301,00
040	- ebből:leköt.bakbet.mérl.ford.nem realiz.nyeres	
041	- egyéb peszk.mérl.ford.nem realiz.nyeresége	

042	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+..+26)	4 527 301,00
043	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX.)	-4 526 213,00
044	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-22 818 490,00

**Maradványkimutatás**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	125 785 486,00
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	107 325 309,00
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege(=01-02)	18 460 177,00
03. Alaptevékenység finanszírozási bevétele	21 986 583,00
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	540 179,00
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenleg(03-04)	21 446 404,00
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	39 906 581,00
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevétel	0,00
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadása	0,00
III. Vállalkozási tevékeny.költségv.egyenl.(05-06)	0,00
07.Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétel	0,00
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadás	0,00
IV.Vállalkozási tevékenység finansz.egyenl.(07-08)	0,00
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0,00
C) Összes maradvány (=A+B)	39 906 581,00
D) Alaptevékenység kötelezettségvállal.terh.marad.	0,00
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	39 906 581,00
F)Vállalkozási tevékenys.terhelő befiz.köt.(B*0,1)	0,00
G) Vállalkozási tevékenység felhaszn.maradv.(B-F)	0,00

Ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Záró
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
A/I/2 Szellemi termékek	0	781
<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>781</b>
A/II/1 Ingatlanok	239.820	312 630
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések járművek	7.892	17 344
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások (folyamatban lévő)	0	0
<b>A/II Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>247.712</b>	<b>329 974</b>
A/III/1 Tartós részesedések	930	930
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>930</b>	<b>930</b>
<b>A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>	<b>248.642</b>	<b>331 685</b>
B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
<b>B/I Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B/II/2e Befektetési jegyek	0	0
<b>B/II Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	108	85
C/III Forintszámlák	37.893	61 725
C/V Idegen pénzeszközök	0	0
<b>C/ Pénzeszközök</b>	<b>37.947</b>	<b>61 810</b>
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatásokra	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre	561	508
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre	4.110	586
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>4.671</b>	<b>1 094</b>
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0
<b>D/III követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>239</b>	<b>70</b>
<b>D/ Követelések összesen</b>	<b>4.910</b>	<b>1 164</b>

<b>E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>8.000</b>	<b>-293</b>
<b>F/ Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>299.500</b>	<b>394 366</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	145.258	145 258
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.108	5 108
G/IV Felhalmozott eredmény	75.112	127 449
G/VI Mérleg szerinti eredmény	52.338	-22 818
<b>G/ Saját tőke</b>	<b>277.815</b>	<b>338 676</b>
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2.110	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	177	0
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>	<b>2.286</b>	<b>0</b>
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	471	0
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési kiadásokra	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	540	836
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>	<b>1011</b>	<b>836</b>
H/III/1 Kapott előlegek	2.143	7 056
H/III/3 Más szervezet megillető bevételek elszámolása	41	65
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>2.184</b>	<b>7 122</b>
<b>H/ Kötelezettségek</b>	<b>9.888</b>	<b>7 958</b>
<b>I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhat.	9.888	0
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6.315	47 732
<b>J/ Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>16.203</b>	<b>47 732</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>299.500</b>	<b>394 366</b>

## NYILATKOZAT

- A) Alulírott Izsákné Hetényi Valéria, a Magyarcsanádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
  - a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
  - a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
  - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
  - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
  - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
  - az intézményi számviteli rendről,
  - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
  - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### **Kontrollkörnyezet:**

A Magyarcsanádi Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a hivatal és az önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok Szervezeti és Működési Szabályzatai, a működést és a feladatellátást érintő megállapodások.

A Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így: a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, a Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzatával, Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, Önköltségszámítás rendjével, valamint Pénzkezelési Szabályzattal. A Kttv. által előírt Közzolgálati és Közzolgálati - Adatvédelmi szabályzattal, a Kbt. Által előírt Közbeszerzési Szabályzattal, adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal, Etikai Kódexszel, a közérdekű adatok megismerésére irányuló tevékenységek rendjét rögzítő szabályzattal, tűzvédelmi, munkavédelmi szabályzattal, illetve egyéb más, a működést érintő szabályzatokkal.

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében: tervezéssel,

gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása, reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai, gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje, vezetékes és rádiótelefonok használata, közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, felelőségek szabályai. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítményértékelési rendszer.

### **Kockázatkezelési rendszer:**

A Hivatal rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal és minden évben elmerésre kerül a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása - kockázati térkép elkészítése -). A kockázatkezelés folyamán a kockázatelemzési tábla elkészült, amely mátrix számítás alapján meghatározta a magas, közepes, illetve alacsony kockázatu folyamatokat. A kockázatfelmérés során elemzésre és meghatározásra kerültek a kockázatos folyamatok hatása és bekövetkezésének valószínűsége.

Az Integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szabályozottság szinten megtörtént, annak végrehajtása folyamatos.

### **Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenységek részeként nem volt teljes körűen biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumai),

A gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizelés és beszámolás), nem volt teljes körűen biztosított a hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások szabályozása, és a beszámolási eljárások gyakorlatban történő ellátása. A kontrolltevékenységek nem teljes körű működésének elhárítása érdekében a 2017. évben munkáltatói intézkedések történtek a könyvelési rendszerben feltárt hiányosságokra. A pénztári hiányosságok megszüntetése érdekében személyi és tárgyi feltételek hiányossága került megszüntetésre.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

A hivatal köziratokról, a közlevéltárról és a magánlevéltárról szóló törvény által előírt iratkezelési Szabályzattal, azonban annak betartása és betartatása csak részben volt teljesített. Az informatikai biztonsági felelőssel rendelkezik a hivatal, illetve a hatóság által elfogadott informatikai biztonsági szabályzattal. A szabályzat gyakorlati alkalmazása során az adatvédelmi szempontok érvényesültek. Az információs-kommunikációs rendszer működtetése nem volt teljes körű a MÁK adatszolgáltatások terén. A rendszerben rejlő kockázatok elhárítása érdekében a személycserék történtek a hivatali állományban.

### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja. A hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, amelyet a szervezeti ábra is mutat. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

A Hivatal gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt a Bkr. 14. §-ában előírtak szerint.

A belső ellenőrzési intézkedések végrehajtása a könyvelési rendszer miatt nem volt teljes körű.

A hivatal rendelkezik a Monitoring szabállyal, amelynek betartása és betartatása nem volt teljes körű. A szabályzatban foglaltak érvényesülése nehézségekbe ütközött, tekintettel a szervezeteknél és a tevékenységekben feltárt hiányosságok és a könyvelési problémákra.

A 2017.-as évben a közös hivatal gazdasági szervezet kialakítására nem volt kötelezett, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor. Az ÁBPE továbbképzési kötelezettségnek eleget tettünk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A belső kontrollrendszer javítása érdekében intézkedéseket teszünk elsősorban a vagyonhasználattal, nyilvántartásokat felölelő folyamatok javítása érdekében, továbbá a rendeletalkotási és felülvizsgálati kötelezettségünk folyamatosan történik.

Kelt: Magyarcsanád 2018. május 4.

P. H.

.....  
aláírás