

**NAGYLAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

9/2019.(V.30.)

önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Záradék

A rendelet megalkotásának napja: 2019. május 29.

A rendelet kihirdetésének napja: 2019. május 30.

A rendelet hatályba lépésének napja: 2019. 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 2018. évi költségvetési bevételeinek főösszegét

a) bevételi főösszegét	155 226 787 Forint
b) kiadási főösszegét	86 058 828 Forintban,
c) költségvetési maradványát	65 634 975 Forintban állapítja meg.

2. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat (összevont) 2018. 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 vagyonskimutatását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

- (1) A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a Nagylak Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (I. 31.) számú rendelete és az azt módosító 5/2018. (III. 28.), valamint az 5/2019. (II. 26.) számú rendelete.

Locskai Zoltán
polgármester

Izsákné Hetényi Valéria
jegyző

Záradék:

A rendelet hirdetőtáblán történő kifüggesztéssel 2019. május 30. napján kihirdetve.

Nagylak, 2019. május 30.

Izsákné Hetényi Valéria
jegyző

Nagylak Község Önkormányzat 2018. évi bevételei közigazdasági tagolásban

Nagylak Község Önkormányzata		eredeti Összeg (Ft)	módosított előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
BEVÉTELEK						
Közigazdasági jelleg bevételek						
I. Működési bevételek						
		78 073 230	78 073 230	78 027 358	75 754 143	97
1	<i>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</i>	60 911 830	60 911 830	66 464 840	66 464 840	100
	<i>1.1 Önkormányzatok működési támogatása (B11)</i>	26 511 830	26 511 830	28 797 649	28 797 649	100
	<i>1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)</i>	17 877 614	17 877 614	17 877 614	17 877 614	100
	<i>1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)</i>	0	0	0	0	0
	<i>1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)</i>	6 834 216	6 834 216	5 597 061	5 597 061	100
	<i>1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)</i>	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100
	<i>1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)</i>	0	0	1 503 652	1 503 652	100
	<i>1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)</i>	0	0	2 019 322	2 019 322	100
	<i>1.3 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)</i>	34 400 000	42 651 132	37 667 191	37 667 191	100
2	<i>Működési bevételek (B4)</i>	17 161 400	17 161 400	11 312 518	9 039 303	79,91
3	<i>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</i>	0	0	250 000	250 000	100
II. Felhalmozási bevételek		10 800 000	10 800 000	36 515 352	35 255 583	96,65

	1	<i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)</i>	0	0	107 000	107 000	100
	2	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)</i>	0	0	0	0	0
	4	<i>Vagyoni típusú adók (B34)</i>	1 200 000	1 200 000	1 608 600	1 309 014	81,37
	5	<i>Termékek és szolgáltatások adói (B35)</i>	9 400 000	9 400 000	32 731 097	31 940 671	97,58
	6	<i>Egyéb közhatalmi bevételek (B36)</i>	200 000	200 000	2 068 655	1 898 898	91,79
	7	<i>Felhalmozási bevételek (B5)</i>	0	0	0	0	0
	8	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</i>	0	0	0	0	0
III. Finanszírozási bevételek			61 810 360	61 810 360	40 684 077	40 684 077	100
	1	<i>Maradvány igénybevétele (B813)</i>	61 810 360	61 810 360	39 906 581	39 906 581	100
		<i>megelőlekezés (B814)</i>	0	0	777 496	777 496	100
Összesen			150 683 590	158 934 722	155 226 787	151 693 803	97,72

Nagylak Község Önkormányzata 2018. évi kiadásai közgazdasági tagolásban

Nagylak Község Önkormányzata		eredeti Összeg (Ft)	módosított előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
KIADÁSOK						
Közgazdasági jelleg kiadások						
I. Működési kiadások		100 170 682	107 222 975	113 695 023	67 424 851	59,30
1.	Személyi jellegű kiadások (K1)	35 429 000	38 654 029	38 723 817	23 426 566	60,50
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	6 715 000	5 397 781	5 397 781	4 683 229	86,76
3.	Dologi kiadások (K3)	48 772 350	53 841 833	56 799 378	30 684 851	54,02
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 662 000	2 737 000	4 740 336	4 199 223	88,58
5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 592 332	6 592 332	8 033 711	4 430 982	55,15
	Általános tartalék (K513)	500 000	500 000	500 000	0	0
	Céltartalék (K513)	500 000	500 000	500 000	0	0
II. Felhalmozási kiadások		48 713 248	49 911 747	40 695 319	17 797 532	43,73
1.	Beruházások (K6)	47 443 248	48 336 947	20 156 964	2 487 159	12,34
2.	Felújítások (K7)	1 270 000	1 574 800	20 538 355	15 310 373	74,55
III. Finanszírozási kiadások		1 800 000	1 800 000	836 445	836 445	100
1.	Hosszú lejáratú kölsönök (K911)	0	0	0	0	0
2.	Betét lekötés (K912)	0	0	0	0	0
3.	Államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetése (K914)	1 800 000	1800000	836 445	836 445	100
4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása (K915)	0	0	0	0	0
Összesen		150 683 930	158 934 722	155 226 787	86 058 828	55,44

Nagylak Község Önkormányzat 2018. évi normatív támogatásai

rovat	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
B 111	Települési önkormányzatok működésének támogatása	17 877 614	17 877 614	17 877 614	17 877 614	100
B 112	oktatási nevelési támogatások	0	0	0	0	0
B113	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	6 834 216	6 834 216	5 597 061	5 597 061	100
B 114	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100
B 115	Működési célú költs. támogatások és kieg támogatások	0	0	1 503 652	1 503 652	100
		0	0	2 019 322	2 019 322	100
MINDÖSSZESEN		26 511 830	26 511 830	28 797 649	28 797 649	100

Nagylak Község Önkormányzat 2018. évi beruházási kiadásai

Nagylak Község Önkormányzata 2018. évi beruházási kiadásainak előirányzata						
sor szám	megnevezés	előirányzat (Ft)	módosított előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
1	immateriális javak	500 000	200 000	200 000	200 000	100
2	ingatlanok beruházás	35 000 000 Ft	35 000 000 Ft	10 687 415	359 111	3,36
3	tárgyi eszközök beszerzése	2 356 888	3 060 588	3 389 244	1 641 800	48,44
4	áfa kiadások	10 086 360 Ft	10 276 359 Ft	6 080 305	486 248	0,7
összesen		47 443 248 Ft	48 336 947 Ft	2 487 159	2 487 159	12,34

Nagylak Község Önkormányzat 2018. évi felújítási kiadásai

Felújítások	eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	arány %
Ingtalanok felújítása	0	14 500 000	12 087 301	12 087 301	100
egyéb tárgyi eszközök felújítása	1 000 000	1 240 000	0	0	0
Felújítás célú előzetesen felszámít. ÁFA	270 000	4 798 355	3 223 072	3 223 072	100
Felújítások	1 270 000	20 538 355	15 310 373	15 310 373	100

Nagylak Község Önkormányzat 2018. évi szociális kiadásai

kiadások	eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	arány %
Családi támogatások	0 Ft	247 500	247 500 Ft	100
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		1 028 350 Ft	778 080 Ft	75,66
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	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 627 100 Ft	4 316 723 Ft	4 199 223 Ft	97,27

Nagylak Község Önkormányzat 2018. évben szervezeteknek nyújtott támogatásai, átadott pénzeszközök, elvonások, befizetések

Működési célú pénzeszköz átadások, támogatásának előirányzata				
sorszám	megnevezés	előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	Helyi önkorm.előző évi elszám.szárm.kiad	1 900 000	1 813 944	95,47
2	<i>Helyi önk.kv.sz.működ.c.támogatás</i>	3 233 711	2 047 774	63,32
3	<i>Társulások működ.c.támogatás</i>	1 400 000	269 264	19,23
4	Egyéb működési célú támogatások ÁH.bel.	200 000	0	0
6	Egyéb nonpr.sz.működ.c.támogatás	300 000	300 000	100
7	általános tartalék	500 000	0	0
8	céltartalék	500 000	0	0
	Egyéb működési célú kiadások	8 033 711	4 430 982	55,15

Nagylak Község Önkormányzat létszámkerete

Nagylak Község Önkormányzata engedélyezett létszámkerete 2018. 01. 01.-től						
megnevezés	választott tisztviselő	köztisztviselő	közalkalmazott	közfoglalkoztatott	Munka Tv	összesen
önkormányzat	5	0	3,75	16	0	24,75
összesen	5	0	3,75	16	0	24,75

Nagylak Község Önkormányzat általános és céltartalék előirányzatai

sorszám	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	általános tartalék	1 372 914	500 000	0	0
2	céltartalék	1 372 913	500 000	0	0
	összesen	2 745 827 Ft	1 000 000	0	0

Nagylak Község Önkormányzat 2019. évre áthúzódó kötelezettségei, hitel és kamat kötelezettségei

sorszám	megnevezés	2018. év
1	2019. évre áthúzódó kötelezettségek	0 Ft
2	hitel, kamat kötelezettségek	0

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
Saját bevételek (01+...+07)²	08	0	0	0	0	0
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a²	09	0	0	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség³ (11+...17)	10	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
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség³ (19+....+25)	18	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
Fizetési kötelezettség (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0	0	0

Mérleg

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorsz.	Előző időszak	Tárgyidőszak
2	1	3	5
A/I/1 Vagyoni értékű jogok (111,118-ból,119-ből)	1		
A/I/2 Szellemi termékek (112,118-ból,119-ből)	2	780 876	675 088
A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése (116)	3		
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (11) (=01+02+03)	4	780 876	675 088
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122,128,129)	5	312 630 291	231 981 734
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131,138,139)	6	17 343 614	11 326 071
A/II/3 Tenyészállatok (141,148,149)	7		
A/II/4 Beruházások, felújítások (15)	8		
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése (126,136,146)	9		
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15) (=05+...+09)	10	329 973 905	243 307 805
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e) (161,162,163,164,165,168) (=12+...+16)	11	930 000	930 000
A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban (161, 168-ból)	12		
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban (162, 168-ból)	13		
A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban (163, 168-ból)	14	930 000	930 000
A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban (164, 168-ból)	15		
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (165, 168-ból)	16		
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b) (17, 178-ból)	17		
A/III/2a - ebből: államkötvények (171, 178-ból)	18		
A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei (172, 178-ból)	19		
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (166)	20		
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (16,17) (=11+17+20)	21	930 000	930 000
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c) (181,182,183,184,185,187,188,189) (=23+24+25)	22		35 820 902
A/IV/1a - ebből: immateriális javak (181,	23		

188-ből, 189-ből)			
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök (182, 183, 184, 187-ből, 188-ből, 189-ből)	24		35 820 902
A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (185, 187-ből)	25		
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése (186)	26		
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (18) (=22+26)	27		35 820 902
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1) (=04+10+21+27)	28	331 684 781	280 733 795
B/I/1 Vásárolt készletek (21)	29		
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek (221, 228-ből)	30		
B/I/3 Egyéb készletek (222, 228-ből)	31		
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek (231, 232, 238-ből)	32		
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok (233, 238-ből)	33		
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (21,22,23) (=29+...+33)	34		
B/II/1 Nem tartós részesedések (241, 2481)	35		
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e) (242-247,2482)	36		
B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek (242,2482-ből)	37		
B/II/2b - ebből: kincstárjegyek (243,2482-ből)	38		
B/II/2c - ebből: államkötvények (244,2482-ből)	39		
B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei (245,2482-ből)	40		
B/II/2e - ebből: befektetési jegyek (246,2482-ből)	41		
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (24) (=35+36)	42		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) (2) (=34+42)	43		
C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek (3111, 318-ből)	44		
C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek (3112, 318-ből)	45		
C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+C/I/2) (311) (=44+45)	46		
C/II/1 Forintpénztár (321)	47	84 995	424 030
C/II/2 Valutapénztár (322)	48		
C/II/3 Betétkönyvek, csekkek,	49		

elektronikus pénzeszközök (323)			
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32) (=47+48+49)	50	84 995	424 030
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	51	61 725 365	83 205 752
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	52		
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331) (=51+52)	53	61 725 365	83 205 752
C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák (3321, 3328)	54		
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák (3322)	55		
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2) (33) (=54+55)	56		
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34) (=46+50+53+56)	57	61 810 360	83 629 782
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a) (3511)	58		
D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről (3511-ből, illetve 09142-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	59		
D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a) (3512)	60		
D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről (3512-ből, illetve 09232-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	61		
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f) (3513, 3581-ből) (=63+...+68)	62	508 070	816 268
D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra (3513-ből, 3581-ből illetve 093112-ből, 093122-ből a költségvetési évben esedékes követelés)"	63		
D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra (3513- ból, 3581-ből, illetve 09322-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	64		
D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	65		

(3513-ből, 3581-ből, illetve 09332-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ből, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	66	253 144	206 923
D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	67	138 710	565 317
D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ből, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	68	116 216	44 028
D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/II/4a+...+D/II/4i) (3514, 3582-ből) (=70+...+78)	69	585 690	1 224 290
D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	70	95 140	105 457
D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094042-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	71	490 550	1 108 708
D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094052-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	72		
D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3514-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	73		10 125
D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094072-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	74		
D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 0940822-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	75		
D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire (3514-ből, 3582-	76		

ből, illetve 094092-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	77		
D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	78		
D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e) (3515, 3583-ből) (=80+...+84)	79		
D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére (3515-ből, 3583-ből, illetve 09512-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	80		
D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére (3515-ből, 3583-ből, illetve 09522-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	81		
D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére (3515-ből, 3583-ből, illetve 09532-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	82		
D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére (3515-ből, 3583-ből, illetve 09542-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	83		
D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre (3515-ből, 3583-ből, illetve 09552-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	84		
D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c) (3516, 3584-ből)	85		
D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (3516-ből, 3584-ből, illetve 09622-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	86		
D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (3516-ből,	87		

3584-ból, illetve 09622-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3516-ból, 3584-ből, illetve 09622-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	88		
D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$) (3517, 3585-ből)	89		
D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (3517-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	90		
D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (3517-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	91		
D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3517-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	92		
D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$) (3518, 3586-ből) ($\geq 94 + \dots + 100$)	93		
D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből (3518-ből, 3586-ből, illetve 098182-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	94		
D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből (3518-ből, 3586-ből, illetve 098182-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	95		
D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére (3518-ből, 3586-ből, illetve 0981212-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	96		
D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire (3518-	97		

ból, 3586-ból, illetve 0981232-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire (3518-ból, 3586-ból, illetve 098212-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	98		
D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből (3518-ból, 3586-ból, illetve 098222-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	99		
D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből (3518-ból, illetve 098152-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	100		
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (351) (=58+60+62+69+79+85+89+93)	101	1 093 760	2 040 558
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a) (3521)	102		
D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről (3521-ből, illetve 09142-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	103		
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a) (3522)	104		
D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről (3522-ből, illetve 09232-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	105		
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f) (3523, 3581-ből) (=107+...+112)	106		
D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra (3523-ből, 3581-ből, illetve 093112-ből, 093122-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	107		
D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális	108		

hozzájárulási adóra és járulékokra (3523-ból, 3581-ből, illetve 09322-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra (3523-ból, 3581-ből, illetve 09332-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	109		
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3523-ból, 3581-ből, illetve 09342-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	110		
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3523-ból, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évet követően esedékes követelés)	111		
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3523-ból, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	112		
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i) (3524, 3582-ből) (=114+...+122)	113		
D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3524-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évet követően esedékes követelés)	114		
D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre (3524-ből, 3582-ből, illetve 094042-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	115		
D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra (3524-ből, 3582-ből, illetve 094052-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	116		
D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra (3524-ből, 3582-ből, illetve 094062-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	117		

D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére (3524-ből, 3582-ből, illetve 094072-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	118		
D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre (3524-ből, 3582-ből, illetve 0940822-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	119		
D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire (3524-ből, 3582-ből, illetve 094092-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	120		
D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre (3524-ből, 3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	121		
D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre (3524-ből, 3582-ből, illetve 094102-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	122		
D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételekre (=D/II/5a+...+D/II/5e) (3525, 3583-ból) (=124+...+128)	123		
D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére (3525-ből, 3583-ból, illetve 09512-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	124		
D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére (3525-ből, 3583-ból, illetve 09522-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	125		
D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére (3525-ből, 3583-ból, illetve 09532-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	126		
D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére (3525-ből, 3583-ból, illetve 09542-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	127		

D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre (3525-ből, 3583-ból, illetve a 09552-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	128		
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a + D/II/6b + D/II/6c$) (3526, 3584-ből)	129		
D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (3526-ből, 3584-ből, illetve 09622-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	130		
D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (3526-ből, 3584-ből, illetve 09622-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	131		
D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3526-ből, 3584-ből, illetve 09622-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	132		
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$) (3527, 3585-ből)	133		
D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (3527-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	134		
D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (3527-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	135		

D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről (3527-ből, 3585-ből, illetve 09722-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	136		
D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d) (3528, 3586-ből) (=138+...+141)	137		
D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből (3528, 3586-ből)	138		
D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére (3528-ből, 3586-ből, illetve 098142-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	139		
D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire (3528-ből, 3586-ből, illetve 098182-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	140		
D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből (3528-ből, 3586-ből, illetve 0981212-ből a költségvetési évet követően esedékes követelés)	141		
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352) (=102+104+106+113+123+129+133+137)	142		
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) (3651) (=144+...+149)	143		
D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek (36511, 365181)	144		
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek (36512, 365182)	145		
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek (36513, 365183)	146		
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek (36514, 365184)	147		
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek (36515, 365185)	148		
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések (36516, 365186)	149		

D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása (3652)	150		
D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása (3653)	151		
D/III/4 Forgótőke elszámolása (3654)	152	70 000	70 000
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása (3655)	153		
D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása (3656)	154		
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása (3657)	155		
D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök(3658)	156		
D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok (3659)	157		
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) (365) (=143+150+...+157)	158	70 000	70 000
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365) (=102+142+158)	159	1 163 760	2 110 558
E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó (36411)	160		
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó (36412)	161		1 190 728
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (36413)	162		
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (36414)	163		
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (3641) (=E/I/1+...+E/I/4) (=160+...+163)	164		1 190 728
E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó (36421)	165		
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó (36422)	166	-293 000	-1 248 191
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (3642) (=E/II/1+E/II/2) (=165+166)	167	-293 000	-1 248 191
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása (3661)	168		
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai (3662)	169		
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (366) (=E/III/1+E/III/2) (=168+169)	170		

E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366) (=164+167+170)	171	-293 000	-57 463
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása (371)	172		
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (372)	173		69 297
F/3 Halasztott ráfordítások (373)	174		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (37) (=172+173+174)	175		69 297
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=28+43+57+159+171+175)	176	394 365 901	366 485 969
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke (411)	177	145 258 000	145 258 000
G/II Nemzeti vagyon változásai (412)	178	83 678 902	83 678 902
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	179	5 108 000	5 108 000
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	180	127 449 390	104 630 900
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása (415)	181		
G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	182	-22 818 490	-27 106 791
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) (41) (=177+178+182+...+182)	183	338 675 802	311 569 011
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra (4211)	184		
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra (4212)	185		
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4213)	186		
H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira (4214)	187		117 500
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b) (4215)	188		
H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről (4215-ből, illetve 055052-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	189		
H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak (4215-ből, illetve 055012-ből, 055082-ből, 055112-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	190		

H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra (4216)	191		
H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra (4217)	192		
H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (\geq H/II/8a+H/II/8b) (4218)	193		
H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre (4218-ből, 05832-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	194		
H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak (4218-ből, 05862-ből, 05882-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	195		
H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (\geq H/II/9a+...+H/II/9f) (4219) (\geq 197+...+208)	196		
H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak (4219-ből, illetve 0591112-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	197		
H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak (4219-ből, illetve 0591132-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	198		
H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására (4219-ből, illetve 0591232-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	199		
H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására (4219-ből, illetve 0591242-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	200		
H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására (4219-ből, illetve 0591242-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	201		
H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására (4219-ből, illetve 0591262-ből a költségvetési	202		

évben esedékes kötelezettség)			
H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4219-ből, illetve 059132-ből, 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	203		
H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira (4219-ből, illetve 059172-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	204		
H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására (4219-ből, illetve 059232-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	205		
H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (4219-ből, illetve 059242-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	206		
H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek (4219-ből, illetve 059252-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	207		
H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra (4219-ből, illetve 05942-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	208		
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9) (421) (=184+...+188+191+192+193+196)	209		117 500
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra (4221)	210		
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra (4222)	211		
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	212		
H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira (4224)	213		
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b) (4225)	214		

H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre (4225-ből, illetve 055052-ből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség)	215		
H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak (4225-ből, illetve 055052-ből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség)	216		
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra (4226)	217		
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra (4227)	218		
H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b) (4228)	219		
H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre (4228-ből, illetve 05832-ből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség)	220		
H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak (4228-ből, illetve 05832-ből a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség)	221		
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j) (4229) (>=223+...+232)	222	836 445	777 496
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak (4229-ből, illetve 0591112-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	223		
H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására (4229-ből, illetve 0591232-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	224		
H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására (4229-ből, illetve 0591242-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	225		

H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására (4229-ből, illetve 0591262-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	226		
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	227	836 445	777 496
H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira (4229-ből, illetve 059172-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	228		
H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására (4229-ből, illetve 059232-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	229		
H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek (4229-ből, illetve 059242-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	230		
H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek (4229-ből, illetve 059252-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	231		
H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra (4229-ből, illetve 05942-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	232		
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (422) (=210+...+214+217+218+219+222)	233	836 445	777 496
H/III/1 Kapott előlegek (3671)	234	7 056 316	3 212 807
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása (3672)	235		
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása (3673)	236	65 463	
H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár) (3674)	237		
H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (3675)	238		

H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása (3676)	239		
H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok (3678)	240		
H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei (36791)	241		
H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek (36792)	242		
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10) (367) (=234+...+242)	243	7 121 779	3 212 807
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=209+233+243)	244	7 958 224	4 107 803
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK (43)	245		
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása (441)	246		
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	247	47 731 875	50 809 155
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek (443)	248		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) (44) (=246+247+248)	249	47 731 875	50 809 155
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) (=183+244+245+249)	250	394 365 901	366 485 969

Eredménykimutatás

Megnevezés	Sorsz.	Tárgyidőszak
2	1	5
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1	35 417 785
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2	2 559 485
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	3	4 503 141
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03) (04=01+02+03)	4	42 480 411
04 Saját termelésű készletek állományváltozása	5	
05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6	
II Aktivált saját teljesítmények értéke (=04+-05) (07=+-05+06)	7	
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	8	28 701 918
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	9	22 105 015
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	10	12 306 169
09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	11	4 356 944
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09) (12=08+09+10+11)	12	67 470 046
10 Anyagköltség	13	4 099 813
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14	20 793 497
12 Eladott áruk beszerzési értéke	15	
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16	156 624
IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (17=13+...+16)	17	25 049 934
14 Bérköltség	18	11 804 850
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	19	10 538 801
16 Bérjárulékok	20	5 480 417
V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (21=18+...+20)	21	27 824 068
VI Értékcsökkenési leírás	22	8 342 984
VII Egyéb ráfordítások	23	75 817 556
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+-II+III-IV-V-VI-VII) (24=04+-07+12-(17+21+22+23))	24	-27 084 085
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	25	
18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	26	
19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	27	
20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	28	25 555
21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b) (29>=30+31)	29	
21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	30	
21b - ebből: ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	31	
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21) (32=25+...+29)	32	25 555
22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	33	
23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	34	

24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	35	48 261
25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése ($\geq 25a+25b$) ($31 \geq 32$)	36	
25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	37	
25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	38	
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 26a+26b$) ($31 \geq 32$)	39	
26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	40	
26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	41	
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai ($=22+23+24+25+26$) ($42=33+34+35+36+39$)	42	48 261
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ($=VIII-IX$) ($43=32-42$)	43	-22 706
E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY ($=+A+B$) ($44=+-24+-43$)	44	-27 106 791

Maradványkimutatás

Megnevezés	Sorszám	Összeg
2	1	3
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1	111 009 726
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2	85 222 383
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3	25 787 343
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4	40 684 077
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	5	836 445
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6	39 847 632
A/ Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	7	65 634 975
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	8	
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	9	
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	10	
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	11	
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	12	
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	13	
B/ Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+-IV)	14	
C/ Összes maradvány (=A+B)	15	65 634 975
D/ Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	16	
E/ Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17	65 634 975
F/ Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	18	
G/ Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	19	

Vagyongkimutatás

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	331 684 781	253 856 508	76,54
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	780 876	675 088	86,45
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	-300 489	-300 489	100
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	300 489	300 489	100
2. Szellemi termékek	A/I/2	780 876	675 088	86,45
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	780 876	675 088	86,45
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	329 973 905	243 307 805	73,74
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	312 630 291	231 981 734	74,20
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	108 221 850	116 544 714	107,69
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	176 199 408	106 106 621	60,22
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	28 209 033	9 330 399	33,08
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	17 343 614	11 326 071	65,30
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	16 803 737	10 782 368	64,17
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	539 877	543 703	100,71
3. Tenyészállatok	A/II/3			

a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	930 000	930 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	930 000	930 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	930 000	930 000	100
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV		8 943 615	
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1		8 943 615	
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c		8 943 615	
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	61 810 360	83 629 782	135,30
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	84 995	424 030	498,89
III. Forintszámlák	C/III	61 725 365	83 205 752	134,80
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 163 760	2 110 558	181,36
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 093 760	2 040 558	186,56
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	70 000	70 000	100
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-293 000	-57 463	19,61
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F		69 297	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	394 365 901	339 608 682	86,12
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	338 675 802	311 569 011	92,00
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	145 258 000	145 258 000	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	83 678 902	83 678 902	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	5 108 000	5 108 000	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	127 449 390	104 630 900	82,10
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-22 818 490	-27 106 791	118,79
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	7 958 224	4 107 803	51,62
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		117 500	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	836 445	777 496	92,95

III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	7 121 779	3 212 807	45,11
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	47 731 875	50 809 155	106,45
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	394 365 901	366 485 969	92,93
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1			
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

NYILATKOZAT

- A) Alulírott Izsákné Hetényi Valéria, a Magyarcsanádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018. 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 Közszolgálati és Közszolgálati - 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 közzeendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendje, felelőségek szabályai. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési 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 kockázatú folyamatokat. A kockázatelemzés 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 visszafizettetések dokumentumai).

A gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) az ASP rendszerre történt átállás miatt nem volt zökkenőmentes, így különösen a 2018. I. negyedévi adatszolgáltatások nem voltak teljes körűen biztosítva. Ugyanakkor szankció, bírság egyéb elvonás MÁK részről nem történt. A kontrolltevékenységek nem teljes körű működésének elhárítása érdekében a 2018. évben munkáltatói intézkedések történtek a könyvelési rendszerben feltárt hiányosságokra. A vagyonyilvántartási és tárgyi eszközök vezetésével kapcsolatos hiányosságok megszüntetésére az év végével kerültek.

A bizonylati rend és okmányfegyelem nemzetiségi önkormányzatok esetében nem volt teljes körű, tekintettel a személyi változásokra.

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. Az adatvédelemmel kapcsolatos jogszabályi kötelezettségek költségvetési forrás hiánya miatt ez idáig nem történt kialakításra. A 2019. évben intézkedési tervet kell kidolgozni e feladat ellátására vonatkozóan.

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 szabályzattal, 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 2018.-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 évről 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.

Intézkedések a 2019. évben:

- GDPR adatvédelmi feladatok ellátása,
- energiamegtakarítási intézkedési terv kidolgozása,
- informatikai biztonsági tárgyi követelmények pótlása.

Kelt: Magyarcsanád 2019. február 22.

P. H.

.....
aláírás

