



ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG  
POLGÁRMESTERÉTŐL

8256 Ábrahámhegy, Badacsonyi út 13.  
Telefon: +36 87 471 506

**ELŐTERJESZTÉS**

Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2022. május 30-i soron következő NYÍLT ülésére

**Tárgy:** *Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2022. évi költségvetés teljesüléséről szóló beszámolója*

**Előterjesztő:** Vella Ferenc Zsolt polgármester

**Előkészítő:** Kardos-Márkus Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző, Tóth Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző

**Melléklet:** Költségvetési táblák és rendelettervezet

**Meghívott:** ---

A döntés meghozatala egyszerű/minősített többséget igényel.

*A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Dr. Bodnár Attila jegyző*

*A határozati javaslatot pénzügyi szempontból megvizsgáltam: Tamás Lászlóné Kvi és adóosztály vezető*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 157.§-ának b) pontja értelmében a helyi önkormányzatoknak, valamint az általuk irányított költségvetési szerveknek a tárgyévét követően költségvetési beszámolót kell készíteni. Az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B.§ szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

„(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azokkal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a résztesedések alakulását.

A Korm. rendelet 33.§-a alapján:

„33. § (1) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét - év közben alapított költségvetési szerv esetén annak törzskönyvi nyilvántartásba való bejegyzését - követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

(3) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetésének elkészítésére a (2) bekezdést kell alkalmazni, azaz, hogy önkormányzati hivatalon az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) vagy c) pontja szerint az adatszolgáltatási feladatok ellátásáért felelős szervet kell érteni.”

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a értelmében, a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzése során felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a képviselő-testületet tájékoztatni kell. A hatásvizsgálat az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Az előterjesztés tartalmazza a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§-ban foglaltak szerint a rendelettervezet indokolását.

Ábrahámhegy, 2023. 05. 23.

Vella Zsolt Ferenc  
polgármester

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2022. évi költségvetés teljesüléséről az alábbiakban számolunk be.**

Az önkormányzat előző évek gyakorlatának megfelelően, megalkotta és elfogadta az Önkormányzat 2022. évi költségvetését, amely teljesüléséről az alábbiakban számolunk be

#### **I. Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2022. évi bevételeinek alakulása**

Megnevezés (Rovatszám)	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a (%)
Működési célú támogatás (B1)	38 169 872	66 167 794	66 167 794	100
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)	0	30 000 000	30 000 000	100
Közhatalmi bevételek (B3)	45 600 000	55 320 000	60 930 492	110,14
Működési bevételek (B4)	77 919 000	116 212 000	108 834 798	93,65
Működési célú átvett p.e. (B6)		0	83 683	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		150000	280000	
Finanszírozási bevételek (B8)	83 182 529	98 081 450	99 253 023	101,2
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>244 871 401</b>	<b>365 781 244</b>	<b>365 549 790</b>	<b>99,94</b>



### **Működési célú támogatás (B1)**

Az Önkormányzat működési célú támogatás bevételeit a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, a helyi önkormányzatok szociális feladatainak támogatása, a helyi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása tartalmazza. Az Önkormányzat kiegészítő támogatásként kapott a lakossági víz és csatorna támogatás címén 7 656 800.- Ft támogatást, illetve 691.515.- Ft összegű támogatás szociális célú tűzifa kapcsán, 1 957 827.- Ft-ot polgármesteri illetmény támogatására, valamint az iparűzési adó támogatására 3 994 949.- Ft-ot tovább 8 158 000.- Ft-ot a szomszédos országban fennálló, háborús helyzet miatt a településen lévő személyek ellátásának támogatására.

Támogatást kapott az önkormányzat diák munka támogatásra, illetve Révfülöp Önkormányzatától 189 000.- Ft-ot iskolabusz támogatása címén, Badacsonytomaj Városától pedig a KÖH pénzmaradvány beszámítása okán 1 123 219.- Ft-ot.

### **Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (B2)**

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről rovaton Ábrahámhegy község pályázati támogatása szerepel. MTÜ strandpályázat 30.000.000,- Ft értékben.

### **Közhatalmi bevételek (B3)**

A Közhatalmi bevételek a beszedett helyi adókat tartalmazzák, melyek 110,14 %-os teljesítést mutatnak.

### **Működési bevételek (B4)**

Működési bevételek között a Készletértékesítés bevételei (17.797.388.- Ft) Szolgáltatások ellenértéke: 56.418.790.- Ft, amely a sportház és Strand bevételeit jelenti. Tulajdonosi bevételek között bérleti díj szerepel, melyből 15.279.153 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak.

Az áfa bevételek ehhez kapcsolódnak, mely összege: 19.132.779.- Ft.

Az egyéb működési bevételek között a strandi egyéb bevételek, kiadások visszatérítése, amely főként a vissza utalt közüzemi díj elszámolásból adódik.

**Működési célú átvett pénzeszközök** között a lakossági víz és csatorna DRV által visszafizetett összeg szerepel, mely tovább is lett utalva a MÁK részére.

### **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)**

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron a lakásépítési és felújítási kölcsönök visszatérítendő részének bevétele, illetve a Virágos vasút támogatás szerepel.

### **Finanszírozási bevételek (B8)**

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány, illetve az államháztartáson belüli megelőlegezések a havi nettó finanszírozás keretében megállapított összege szerepel.

Összességében bevételeink 99,89 %-ban teljesültek.

## **II. Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2022. évi kiadásainak alakulása**

<b>Megnevezés (Rovatszám)</b>	<b>Eredeti előirányzat (Ft)</b>	<b>Módosított előirányzat (Ft)</b>	<b>Teljesítés (Ft)</b>	<b>Teljesítés %-a (%)</b>
Személyi juttatások (K1)	64 960 000	67 738 910	53 937 999	79,62
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	8 439 000	8 841 459	6 647 160	75,18
Dologi és egyéb kiadások (K3)	100 570 196	155 844 539	145 596 387	93,42
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 650 240	3 698 500	1 543 264	41,72
Egyéb működési c. kiadások (K5)	35 667 796	49 513 315	23 815 510	48,09
Beruházási kiadások (K6)	4 149 600	10 949 619	6 161 341	56,27
Felújítások (K7)	25 392 400	60 431 805	33 117 326	54,80
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		6 704 092	6 704 092	100
Finanszírozási kiadások (K9)	2 042 169	2 059 005	1 459 005	70,86
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>244 871 401</b>	<b>365 781 244</b>	<b>278 982 084</b>	<b>76,27</b>



Személyi juttatásokon belül a törvény szerinti illetmények, munkabérek közé tartozik a közalkalmazottak, fizikai dolgozók, közfoglalkoztatottak munkabére..

Ide tartozik a strandon foglalkoztatott személyek bére illetve a Fagyöngy sportházban foglalkoztatottak

A választott tisztségviselők juttatásai a képviselők, illetve a polgármester tiszteletdíja tartozik, amely az elfogadott tiszteletdíjak után lett számolva, illetve teljesítve.

A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban állók részére fizetett juttatások megbízási szerződések alapján kötött kifizetések, strandi stég kiemelése.

A egyéb külső személyi juttatások közé az alkalmi foglalkoztatottak részére történő kifizetés tartozik.

A személyi juttatások 79,62%-ban teljesültek.

A járulékok a személyi juttatások alapján teljesültek 75,18%-ban.

Dologi és egyéb kiadások között könyveljük a következőket:

Szakmai anyagok beszerzése közé újság előfizetések, illetve gyógyszer beszerzése tartozik, mint pl a strandi mentőláda feltöltése miatt.

Üzemeltetési anyagok között üzemanyag beszerzés, tisztítószer beszerzés strandra, hivatali épületbe, karbantartás, kisjavításokhoz kapcsolódó kiadások anyagbeszerzései, irodaszer, nyomtatvány beszerzés, munkaruha, egynyári virág beszerzés községre, termőföld, műanyag eszközök, csavarok, szerszámoszláda, festék, vágókorong, murva, kavicsbeton utak mellé, fűrészlánc, került elszámolásra.

Informatikai szolgáltatások között internet díja, riasztó felügyeleti díj, pénztárgép adatátviteli forgalma szerepel.

Egyéb kommunikációs szolgáltatások között telefondíj, mobiltelefondíj, kábeltévé díja, illetve honlap karbantartás és az ábrahámhegyi Tv szolgáltatása került könyvelésre.

A közüzemi díjak a közvilágítást, az épületek víz, villany, gázszolgáltatás kiadásait tartalmazzák.

Bérleti díjak között került elszámolásra az MNV Zrt-vel kötött szerződés alapján a bérleti díj, illetve mederbérlet, strandi területhasználat díja a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi és Vízügyi igazgatóság felé.

Karbantartás és kisjavítás között falugondnoki jármű, kisgépek javítási költsége, strandi, illetve községi zöldterület karbantartása, festési munkák tartoznak.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között építész-mérnöki tevékenység, belső ellenőrzési feladatok ellátása, jogi tevékenység, ügyviteli, egyéb vezetői tanácsadási tevékenység, műszaki ellenőri díj, értékbecslés díja és üzletviteli tanácsadás díja tartozik.

Egyéb szolgáltatások között vegytisztítás, fuvarozási szállítási költségek, rendezvényszervezés, hulladékgyűjtés költsége, jármű tisztítási költségek, gépi földmunka szolgáltatás díja, tereprendezés, plakát meghívó nyomtatás díja, bankköltség, rendezvények előadói művészeti tevékenységek kiadásai, strandi őrzés kiadásai, strandi vízimentési feladatok ellátása, ágdaraslási szolgáltatás, strandi vízvízsgálat díja tartoznak.

Működési célú áfa a dologi kiadásokhoz kapcsolódó áfa.

Fizetendő áfa a strandi bevételek után fizetett áfa, illetve a beruházásokhoz kapcsolódó fordított áfa fizetés kötelezettség. Dologi kiadásoknál a teljesülés 93,42%.

Egyéb nem intézményi ellátások között a települési támogatások kerültek kifizetésre: iskolakezdési, óvodakezdési, megfelelő ételmezés, gyermekszületés, haláleset és a szociális tűzifa is itt került tervezésre, amely áthúzódott a következő évre, a teljesítés %-a 41,72.

Egyéb működési célú kiadások:

Működési kiadás került kifizetésre az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére a Bursa Hungarica támogatás, illetve önkormányzati hozzájárulások a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás és a Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti és Háziiorvosi Ügyeleti Szolgálat részére, továbbá a Révfülöpi és Badacsonytomaji óvodák Társulásai részére.

Államháztartáson kívülre a 2022. évi a lakossági víz és csatorna támogatás átutalására a DRV Zrt. részére, civil szervezetek támogatása történt.



Finanszírozási kiadások között az az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése a havi nettó finanszírozás keretében megállapított összege szerepel.

A Beruházási és felújítási kiadások teljesítését az alábbi táblázat tartalmazza.

Rovat megnevezése	Rovat-szám	önkormányzati előirányzatok	mindösszesen teljesítés
<b>Immateriális javak beszerzése, létesítése</b>	<b>K61</b>	<b>1 787 000</b>	<b>1 000 000</b>
MS Office és szoftver szolgáltatás		0	0
<b>Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>	<b>K62</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
Kültéri zuhanyzók építése STR4-0039			1 575 222
<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>K63</b>	<b>247 000</b>	<b>247 000</b>
<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>K64</b>	<b>4 799 944</b>	<b>3 604 450</b>
38 kg bronzharang öntése lengőszerkezettel			486 000
póló, sapka			59 670
Dulex takarítógép Fagyöngy Sportházban			763 780
Á.hegy Községi Strand V.ütem evezős mentőkatamarán			2 295 000
<b>Részesedések beszerzése</b>	<b>K65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások</b>	<b>K66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K67</b>	<b>2 1156 75</b>	<b>1 309 891</b>
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>10 949 619</b>	<b>6 161 341</b>
<b>Ingatlanok felújítása</b>	<b>K71</b>	<b>47 909 934</b>	<b>26 076 634</b>
Községi Strand fejlesztése V. Ütem			24 800 282
Közterület játszótér felújítás			349 539
Strandon levő játszóterek felújítása			935813
<b>Informatikai eszközök felújítása</b>	<b>K72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</b>	<b>K73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>K74</b>	<b>12 521 871</b>	<b>7 040 692</b>
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>60 431 805</b>	<b>33 117 326</b>

**Összesen 76,27 %-os teljesítés mutatható ki a kiadásainkon.**

### **Ábrahámhegy Község Önkormányzat** **2022. évi zárszámadáshoz kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

„(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azaz, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és



d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

Áht. 24. § (4) bekezdése:

„4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kibatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti terveknek megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervekteről történő esetleges eltérés indokait.”

Áht. 29/A. §

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat adósságállománya 2022 évben 0. Ft.

Az Önkormányzat hitelkerettel nem rendelkezik.

Az Önkormányzat vagyonkimutatása, valamint költségvetési mérlege – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési rendeletbe került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások:

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény. 5.§ (f) pontja alapján a súlyos mozgáskorlátozott vagy egyéb fogyatékossgal élő adóalany, valamint a a súlyos mozgáskorlátozott vagy egyéb fogyatékossgal élő személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő közeli hozzátartozó adóalany (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt meg nem haladó, nem a külön jogszabály szerinti személytaxi-szolgáltatásra és személygépkocsi személyszállító szolgáltatásra használt személygépkocsija után legfeljebb 13 000 forint/adóév erejéig.

Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyiséga és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fennáll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény. 5.§ a) pontja alapján mentes a gépjárműadó alól a költségvetési szerv, b) pontja alapján az egyesület, az alapítvány a tulajdonában lévő gépjármű után, feltéve, ha a tárgyévvel megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Szociális étkezési feladatokat az Önkormányzat Révfülöp Nagyközség Önkormányzata által üzemeltetett konyha újtán látja el

Pénzeszközök változása:

A költségvetési támogatásokat az Ávr mellékletben előírt ütemezésben kaptuk meg. A helyi adó befizetése nagyobb részben március és szeptember hónapban történt, idegenforgalmi és iparüzési adó ettől eltérő időpontban is folyt be. A bérleti díjak és a strandbevételek a nyári hónapokban realizálódtak.



A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A pénzeszközök változását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza. Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Saját bevételek összege:

2022. 60 930 492 Ft

2023. 63 700 000 Ft

2024. 60 200 000 Ft

2025. 60 200 000 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2022. 0

2023. 0

2024. 0

2025. 0

#### Adósságot keletkeztető ügyletek

Kötelezettség	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
Készfizető kezesség				
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Saját bevételek

Megnevezés	2022. év	2023. év	2024.év	2025.év
Helyi adók	60 591 601	63 400 000	60 000 000	60 000 000
Önk. vagyon és vagyoni ért. jog értékesítéséből származó bevétel		0		
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	338 891	300 000	200 000	200 000
<b>Összesen:</b>	<b>60 930 492</b>	<b>63 700 000</b>	<b>60 200 000</b>	<b>60 200 000</b>

#### Adósságot keletkeztető ügyletek és saját bevételek összevetése

Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025.év
Saját bevétel 50 %-a	30 465 246	31 850 000	30 100 000	30 100 000
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség				
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	30 465 246	31 850 000	30 100 000	30 100 000



### III. Létszámgazdálkodás

Az Önkormányzat 2022 évi költségvetése szerint 5 fő közalkalmazott, illetve 9 fő fizikai, 1 fő közfoglalkoztatott dolgozó van elfogadott létszámgazdálkodásunkban, a humánerőforrás gazdálkodásban is a takarékosági intézkedéseket tartottuk szem előtt egész évben.

### IV. Pénzmaradvány

Sorszám	Megnevezés	Önkormányzat
01	Alaptevékenység ktgvetési bevételei	266 296 767
02	Alaptevékenység ktgvetési kiadásai	277 523 079
I.	<i>Alaptevékenység ktgvetési egyenlege (=01-02)</i>	<i>-11 226 312</i>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	99 253 023
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 459 005
II.	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</i>	<i>97 794 018</i>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>86 567 706</b>
05	Vállalkozási tevékenység ktgvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység ktgvetési kiadásai	0
III:	<i>Vállalkozási tevékenység ktgvetési egyenlege (=05-06)</i>	<i>0</i>
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</i>	<i>0</i>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>86 567 706</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>4 746 906</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>81 820 800</b>
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G)	Vállalkozási tevékenység Felhasználható maradványa (=B-F)	0

### V. Vagyon alakulása

Eszközök	Tárgyév (Ft)
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	1 540 850 076
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	17 940 154
C) Pénzeszközök	87 845 424
D) Követelések	14 452 233
E) Egyéb sajátos elszámolások	79 778 525
<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 741 803 756</b>
Források	Tárgyév (Ft)
G) Saját tőke	1 699 981 908
H) Kötelezettségek	7 545 624
J) Passzív időbeli elhatárolások	34 276 224
<b>Források összesen (A+B)</b>	<b>1 741 803 756</b>



Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet továbbá, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ (1) és (4) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Kormányrendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

*„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.*

*(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.*

*(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.*”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69.§ (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. A Korm. rendelet 11.§ (2a) bekezdésében foglalt rendelkezés 2016. október 1. napjától hatályos, így először a 2016. évi zárszámadás során kell teljesíteni a költségvetési szervek vezetőinek.

A belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozat jelen előterjesztés mellékletét képezi.

## **ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2023.(V.....) KÉPVISELŐ-TESTÜLETI HATÁROZATA**

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete**

1. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése alapján - az előterjesztés mellékleteként - bemutatott mérlegeket és kimutatásokat az előterjesztés szerinti formában és tartalommal elfogadom
2. a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, annak tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadom
3. a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal vezetője által készített, a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatát, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadom.



**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló**  
**...../2032. (. ....) önkormányzati rendelettervezet**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény – a továbbiakban: Jat. – 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében

*„A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.*

*(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell*

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

**A rendelettervezet társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása:**

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának **környezetre gyakorolt hatása, egészségi következménye** nincs.

A rendelettervezet **megalkotásának szükségessége:** a rendeletmódosítás elmaradása törvénysértő állapotot eredményezne.

A jogszabály alkalmazásához szükséges **személyi, tárgyi, szervezeti, pénzügyi feltételek** rendelkezésre állnak.

**INDOKOLÁS**  
**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**Ábrahámhegy Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadásáról szóló**  
**...../2023. (. ....) önkormányzati rendelettervezet**

A Jat. 18.§ (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy „A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

*(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20.§ szerinti egyeztetési kötelezettségről.”*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) bekezdésében, 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján, figyelembe véve ugyanezen jogszabály, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendeletben meghatározottakat, a mellékelt



rendelettervezetet terjesztem elő.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az előterjesztés elején idézett rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott.

A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a főösszeget határozza meg. A 3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről szól.

A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- a) az önkormányzat egységes rovatrendszerét a rendelet 1. melléklete;
- b) a kiadások feladatonkénti bontását a rendelet 2. melléklete;
- c) a teljesített kiadások alakulását a rendelet 3. melléklete;
- d) a bevételeket jogcímenkénti bontásban a rendelet 4. melléklete;
- e) a befolyt bevételeket a rendelet 5. melléklete;
- f) az önkormányzat és intézménye engedélyezett létszámkeretét a rendelet 6. melléklete;
- g) az önkormányzat felhalmozási kiadásait, beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a rendelet 7. melléklet;
- h) az önkormányzat költségvetési tartalékát a rendelet 8. melléklete;
- i) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a rendelet 9. melléklete;
- j) a finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolását a rendelet 10. melléklete;
- k) önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a rendelet 11. melléklete tartalmazza;
- l) az önkormányzat 2021. évi működési célú pénzeszközátadását, lakossági támogatását a rendelet 12. melléklete;
- m) az önkormányzat 2021. évi működési célú támogatások bevételeit a rendelet 13. melléklete;
- n) az önkormányzat helyi adóbevételeinek és közhatalmi bevételeinek részletezését a rendelet 14. melléklete;
- o) az önkormányzat pénzmaradvány kimutatását a rendelet 15. melléklete;
- p) az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 16. melléklete;
- q) az önkormányzat vagyonának kimutatását a rendelet 17. melléklete;

tartalmazza.

**Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2023.(....) önkormányzati rendelete**

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 20212 évi zárszámadásáról**

Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete

az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az  
Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket  
rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Ábrahámhegy Község Önkormányzatára.
2. § Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi zárszámadását 365 549 790.- Ft bevétellel és 278 982 084.- Ft kiadással állapítja meg.
3. § A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:
  - a) az önkormányzat egységes rovatrendszerét a rendelet 1. melléklete;
  - b) a kiadások feladatonkénti bontását a rendelet 2. melléklete;
  - c) a teljesített kiadások alakulását a rendelet 3. melléklete;
  - d) a bevételeket jogcímenkénti bontásban a rendelet 4. melléklete;
  - e) a befolyt bevételeket a rendelet 5. melléklete;
  - f) az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét a rendelet 6. melléklete;
  - g) az önkormányzat felhalmozási kiadásait, beruházások és felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként a rendelet 7. melléklet;
  - h) az önkormányzat költségvetési tartalékát a rendelet 8. melléklete;
  - i) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a rendelet 9. melléklete;
  - j) a finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolását a rendelet 10. melléklete;
  - k) önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a rendelet 11. melléklete tartalmazza;
  - l) az önkormányzat 2021. évi működési célú pénzeszközáradását, lakossági támogatását a rendelet 12. melléklete;
  - m) az önkormányzat 2021. évi működési célú támogatások bevételeit a rendelet 13. melléklete;
  - n) az önkormányzat helyi adóbevételeinek és közhatalmi bevételeinek részletezését a rendelet 14. melléklete;
  - o) az önkormányzat pénzmaradvány kimutatását a rendelet 15. melléklete;
  - p) az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 16. melléklete;
  - q) az önkormányzat vagyonának kimutatását a rendelet 17. melléklete;
4. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vella Ferenc Zsolt sk.  
polgármester

dr. Bodnár Attila sk.  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került 2023. ... . napján.

dr. Bodnár Attila sk.  
jegyző



## NYILATKOZAT

*a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján*

A) Alulírott **Dr. Bodnár Attila** jegyző, a Bkr. 2.§ nb) pontja alapján a **Ábrahámhegy Község Önkormányzata**, mint költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** a költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, 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:***

Az Möt. 84.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására több önkormányzat létrehozta a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatalt.

Ábrahámhegy Község Önkormányzata gazdálkodási tevékenységét a hivatalt létrehozó megállapodás szerint a Közös Önkormányzati Hivatal látja el. Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszert. Az Önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzésük.



Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2022. március 28-án kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban végrehajtottuk, de a 2022. évben megtörtént ezek teljes körű felülvizsgálata, melynek keretében 35 szabályzat esetében módosítást igényelt.

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat az Önkormányzatra, hanem mint kiadmányozó a polgármester is aláírta azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmazzák.

#### ***Integrált kockázatkezelési rendszer:***

Az Önkormányzat szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat 2022. évben is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

#### ***Kontrolltevékenységek:***

Az Önkormányzat működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában 2022. évben is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az Önkormányzat integrált könyvvételezése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Alkalmaztuk a megelőző (preventív) kontrollokat a korábbi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. Feltáró (detektív) kontrollt csak egy-két esetben kellett alkalmaznunk, amikor a bekövetkezett hibákat, hiányosságokat tártuk fel és figyeltük hatásuk mértékét a tevékenységeinkre. Az utólagos kontroll területén szintén a belső ellenőrzés igyekezett segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollokat hajtottunk végre.

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

Az Önkormányzatnál a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely 2022. évben is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szervezeteknek, a szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az Önkormányzathoz érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

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

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. Szándékunk azonban tovább fejleszteni a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.



Az Önkormányzat belső ellenőrzését az ABOGENCIA Gazdasági Ellenőrző és Tanácsadó Kft.-vel határozott időre, 2022. június 1. napjától 2024. december 31. napjáig kötött megbízási szerződés alapján Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2022. évben is témavizsgálat keretében értékelő visszajelzést kaptunk egyrészt a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítéséről, valamint a készpénzkezelés szabályosságáról.

Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési terveinkben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Meggyőződtem, hogy az Önkormányzat tekintetében Vella Ferenc Zsolt *polgármester* megtette és aláírásával vállalta a felelősséget, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a 2022. évi költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv (Hivatal) gazdasági vezetője eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Ábrahámhegy, 2023. április 4.

  
Dr. Bódnár Attila  
jegyző

Badacsonytomaji Közös  
Önkormányzati Hivatal

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása**

*Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek( teljesítés)*

Megnevezés:	Önkormányzat
K1. Személyi juttatások	53 937 999
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 647 160
K3. Dologi kiadások	145 596 387
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 543 264
K5. Egyéb működési célú kiadások	23 815 510
K6. Beruházási kiadások	6 161 341
K7. Felújítások	33 117 326
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 704 092
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>277 523 079</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 459 005</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>278 982 084</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	66 167 794
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	30 000 000
B3. Közhatalmi bevételek	60 930 492
B4. Működési bevételek	108 834 798
B5. Felhalmozási bevételek	-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	83 683
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	280 000
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>266 296 767</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>99 253 023</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>365 549 790</b>



## Kiadások kormányzati funkcióként ( Ft)

[illegible]



[illegible]



[illegible]



**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása**  
**Kiadások (Ft)**

**ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Térvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	52 106 000	53 552 320	43 798 743
Normatív jutalmak	K1102		1 000 000	1 000 000
Céltuttatás, projektprémium	K1103			
Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
Végkielégítés	K1105			
Jutóleumi jutalom	K1106			
Béren kívüli juttatások	K1107			
Ruházati költségterítés	K1108			
Közeledési költségterítés	K1109	350 000	350 000	205 932
Egyéb költségterítések	K1110			
Lakhatási támogatások	K1111			
Szociális támogatások	K1112			
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	400 000	400 000	160 484
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>52 856 000</b>	<b>55 302 320</b>	<b>45 165 159</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	7 744 000	9 476 590	7 599 040
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	4 360 000	1 960 000	652 200
Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 000 000	521 600
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>12 104 000</b>	<b>12 436 590</b>	<b>8 772 840</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>64 960 000</b>	<b>67 738 910</b>	<b>53 937 999</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>8 439 000</b>	<b>8 841 459</b>	<b>6 647 160</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	770 000	770 000	729 193
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 850 000	15 575 717	15 126 724
Árubeszerzés	K313	4 000 000	8 327 211	7 744 897
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>12 620 000</b>	<b>24 672 928</b>	<b>23 600 814</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 390 000	2 411 000	2 281 029
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	3 550 000	2 620 451	2 206 320
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>4 940 000</b>	<b>5 031 451</b>	<b>4 487 349</b>
Közüzemeli díjak	K331	15 970 000	20 910 783	19 849 826
Vásárolt élelmiszer	K332		3 480 000	3 015 283
Bérlési és lízing díjak	K333	2 700 000	1 700 000	1 216 874
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	7 750 000	12 652 003	12 573 805
Közeledített szolgáltatások	K335			
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	2 000 000	4 433 000	3 839 288
Egyéb szolgáltatások	K337	17 846 196	27 367 398	26 996 884
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>46 266 196</b>	<b>70 543 184</b>	<b>67 491 960</b>
Küldetések kiadásai	K341			
Reklám- és propagandakiadások	K342	7 000 000	17 823 977	17 342 836
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>7 000 000</b>	<b>17 823 977</b>	<b>17 342 836</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 274 000	23 257 712	18 899 392
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	8 400 000	13 413 287	12 693 191
Kamatkiadások	K353	10 000	10 000	8 126
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
Egyéb dologi kiadások	K355	1 060 000	1 092 000	1 072 719
<b>Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>29 744 000</b>	<b>37 772 999</b>	<b>32 673 428</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>100 570 196</b>	<b>155 844 539</b>	<b>145 596 387</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42	-		
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 650 240	3 698 500	1 543 264
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 650 240</b>	<b>3 698 500</b>	<b>1 543 264</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502	-	124 683	124 626
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	15 177 000	15 177 000	14 934 084
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamat támogatások	K510			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	5 600 000	9 756 800	8 756 800
Tartalékok	K513	14 890 796	24 454 832	-
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>35 667 796</b>	<b>49 613 315</b>	<b>23 815 510</b>
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>				
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	787 000	1 787 000	1 000 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	2 000 000	2 000 000	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		247 000	247 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	480 000	4 799 944	3 604 450
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	882 600	2 115 675	1 309 891
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 149 600</b>	<b>10 949 619</b>	<b>6 161 341</b>
Ingatlanok felújítása	K71	19 994 100	47 909 934	26 076 634
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	5 398 300	12 521 871	7 040 692
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>25 392 400</b>	<b>60 431 805</b>	<b>33 117 326</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84	-		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-	5 969 000	5 969 000
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		735 092	735 092
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>-</b>	<b>6 704 092</b>	<b>6 704 092</b>
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>				
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>242 829 232</b>	<b>363 732 239</b>	<b>277 523 079</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113			
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>			
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122			
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123			



Befektetési célú belső értékpapírok beváltása	K9124			
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 042 169	2 059 005	1 459 005
<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>2 042 169</b>	<b>2 059 005</b>	<b>1 459 005</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-	-	-
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>2 042 169</b>	<b>2 059 005</b>	<b>1 459 005</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>244 871 401</b>	<b>365 781 244</b>	<b>278 982 084</b>

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadás**  
**Bevételek kormányzati funkcióként (Ft)**

[illegible]



társulások és költségvetési szerveiktől	B24															-
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24															-
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24															-
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B24</b>															-
központi költségvetési szervektől	B25															-
központi kezelésű előirányzatoktól	B25															-
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25															-
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B25							30 000 000								30 000 000
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25															-
elkülönített állami pénzalapoktól	B25															-
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25															-
társulások és költségvetési szerveiktől	B25															-
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25															-
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25															-
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B25</b>	-	-	-	-	-	-	30 000 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000 000
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	-	-	-	-	-	-	30 000 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000 000
Magánszemélyek jövedelmadói	B311															-
<i>ebből: személyi jövedelemadó</i>	<i>B311</i>															-
<i>ebből: magánszemély jogviszonyának megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmek különadója</i>	<i>B311</i>															-
<i>ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó</i>	<i>B311</i>															-
Társaságok jövedelemadói	B312															-
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>															-
<b>Szociális hozzájárulási adó és járulékok</b>	<b>B32</b>															-
<b>Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók</b>	<b>B33</b>															-
építményadó	B34														37 873 989	37 873 989
tatózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B34															-
magánszemélyek kommunális adója	B34														299 228	299 228
telekadó	B34															-
luxusadó	B34															-
cégautóadó	B34															-
közművezetékek adója	B34															-
öröklési és ajándékozási illeték	B34														38 173 217	38 173 217
<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>B34</b>															-
Értékesítési és forgalmi adók	B351														19 797 062	19 797 062
<i>ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>															-
<i>ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>															-
Fogyasztási adók	B352															-
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353															-
Gépjárműadók	B354															-
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>															-
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>															-
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	<i>B354</i>															-
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	<i>B354</i>														2 621 322	2 621 322
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355															-
<i>ebből: kulturális adó</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: baleseti adó</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: nukleáris létesítmények Központi Nukleáris Pénzügyi Alapba történő kötelező befizetései</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: környezetterhelési díj</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: környezetvédelmi termékdíj</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: bérfőzési szeszdó</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: szerencsjáték szervezési díj</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: vízkészletjárulék</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: állami vadászjegyek díja</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: erdővédelmi járulék</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: földvédelmi járulék</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: halászati haszonbérleti díj</i>	<i>B355</i>															-
<i>ebből: korábbi évek megszünt adónemei áthúzódó fizetéseiből befolyt bevételek</i>	<i>B355</i>														22 418 384	22 418 384
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>															-
cégnyilvántartás bevételei	B36															-
eljárási illetékek	B36															-
igazgatási szolgáltatási díjak	B36															-
felügyeleti díjak	B36															-
ebrendészeti hozzájárulás	B36															-
mezőgazdasági termelést érintő időjárás és más természeti kockázatok kezeléséről szóló törvény szerinti kárenyhítési hozzájárulás	B36															-
környezetvédelmi bírság	B36															-
természetvédelmi bírság	B36															-
műemlékvédelmi bírság	B36															-
építésügyi bírság	B36															-
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36														238 381	238 381
egyéb bírság	B36														100 510	100 510
egyéb települési adók	B36															-
vagyoni típusú települési adók	B36														338 891	338 891
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>															-
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	-			-	-	-		-		-	-	-	-	60 930 492	60 930 492



[illegible]



Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	130 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 000	
egyházi jogi személyektől	B75													-	
egyéb civil szervezetektől	B75													-	
háztartásoktól	B75													-	
pénzügyi vállalkozásoktól	B75													-	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75													-	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75													-	
egyéb vállalkozásoktól	B75													-	
Európai Uniótól	B75													-	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B75													-	
egyéb külföldiektől	B75													-	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-	-	-	-	-	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	130 000	-	-	-	-	-	-	150 000	-	-	-	-	-	130 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 819 277	50 000	136 000	62 380 662	1 123 219	93 659 582	2 001 371	40 699 841	323 542	3 051 226	-	121 555	60 930 492	266 295 767
															-
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111														-
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111														-
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112														-
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113														-
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113														-
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811														-
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121														-
ebből: befektetési jegyek	B8121														-
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122														-
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123														-
ebből: kárpótlási jegyek	B8123														-
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124														-
Belföldi értékpapírok bevételei	B812														-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131					97 481 450									97 481 450
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131														-
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132														-
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132														-
Maradvány igénybevétele	B813	-	-	-	-	97 481 450	-	-	-	-	-	-	-	-	97 481 450
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				1 771 573										1 771 573
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815														-
Központi, irányító szervi támogatás	B816														-
Betétek megszüntetése	B817														-
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818														-
ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése	B818														-
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	-	-	-	1 771 573	97 481 450	-	-	-	-	-	-	-	-	99 253 023
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821														-
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822														-
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823														-
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824														-
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824														-
ebből: más kormányok	B824														-
ebből: külföldi pénzintézetek	B824														-
Külföldi finanszírozás bevételei	B82														-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83														-
Finanszírozási bevételek	B8	-	-	-	1 771 573	97 481 450	-	-	-	-	-	-	-	-	99 253 023
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 819 277	50 000	136 000	64 152 235	98 604 669	93 659 582	2 001 371	40 699 841	323 542	3 051 226	-	121 555	60 930 492	365 549 790



ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	Rovat megnevezése	Rovatazám	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	27 683 960	27 683 960	27 683 960
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 215 912	9 182 508	9 182 508
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000	2 270 000
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115		22 459 091	22 459 091
	Elszámolásból származó bevételek	B116		785 103	785 103
	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>38 169 872</b>	<b>62 380 662</b>	<b>62 380 662</b>
	Ehvonások és befizetések bevételei	B12			
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		3 787 132	3 787 132
	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>38 169 872</b>	<b>66 167 794</b>	<b>66 167 794</b>
	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
	Társaságok jövedelemadói	B312			
	<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>			
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
	Vagyoni típusú adók	B34	38 300 000	38 300 000	38 173 217
	Értékesítési és forgalmi adók	B351	5 000 000	14 720 000	19 797 062
	Fogyasztási adók	B352			
	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
	Gépjárműadók	B354			
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 000 000	2 000 000	2 621 322
	<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>7 000 000</b>	<b>16 720 000</b>	<b>22 418 384</b>
	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	300 000	300 000	338 891
	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>45 600 000</b>	<b>55 320 000</b>	<b>60 930 492</b>
	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	9 000 000	16 622 000	17 797 388
	Szolgáltatások ellenértéke	B402	39 000 000	55 664 000	56 418 790
	Kövénnyített szolgáltatások értéke	B403			5 717
	Tulajdonosi bevételek	B404	14 200 000	15 200 000	15 279 153
	Ellátási díjak	B405			
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 710 000	18 617 000	19 132 779
	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		8 100 000	
	Kamatbevételek	B408	9 000	9 000	8 914
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (bútorosít által fiz. Kártérítés)	B410			
	Egyéb működési bevételek	B411	2 000 000	2 000 000	192 057
	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>77 919 000</b>	<b>116 212 000</b>	<b>108 834 798</b>
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			83 683
	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>83 683</b>
	<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		30 000 000	30 000 000
	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>-</b>	<b>30 000 000</b>	<b>30 000 000</b>
	Immateriális javak értékesítése	B51			
	Ingatlanok értékesítése	B52			
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
	Részesedések értékesítése	B54			
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			130 000
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			150 000
	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>280 000</b>
	<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>				
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>161 688 872</b>	<b>267 699 794</b>	<b>265 296 767</b>
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>			
	Forgatási célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
	Forgatási célú belső értékpapírok kibocsátása	B8122			
	Befektetési célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
	Befektetési célú belső értékpapírok kibocsátása	B8124			
	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>			
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	82 582 529	97 481 450	97 481 450
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>82 582 529</b>	<b>97 481 450</b>	<b>97 481 450</b>
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	B814	600 000	600 000	1 771 573
	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
	Központi, irányító szervi támogatás	B815			
	Betétek megszüntetése	B817			
	Központi költségvetés száltozó finanszírozási bevételei	B818			
	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>83 182 529</b>	<b>98 081 450</b>	<b>99 253 023</b>
	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>			
	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>83 182 529</b>	<b>98 081 450</b>	<b>99 253 023</b>
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>244 871 401</b>	<b>365 781 244</b>	<b>365 549 790</b>



**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása**  
**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshegy) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	2
"C", "D" fizetési osztály összesen	2
"E", "J" fizetési osztály összesen	1
kutató, felsőoktatásban oktató	
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>5</b>
fizikai alkalmazott,	
a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	9
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	1
<b>EGYÉB BÉRENDSZER ÖSSZESEN</b>	<b>10</b>
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
alpolgármester, főpolgármester-helyettes,	1
<b>VALASZTOTT TISZTSEGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	<b>5</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>20</b>
premiümévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott premiümévesek	
premiümévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiacián tartósan távol lévő személyek	
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN</b>	<b>21</b>

# Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

## Beruházások és felújítások (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	Önkormányzat		
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	787 000	1 787 000	1 000 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	2 000 000	2 000 000	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		247 000	247 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	480 000	4 799 944	3 604 450
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	882 600	2 115 675	1 309 891
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>4 149 600</b>	<b>10 949 619</b>	<b>6 161 341</b>
Ingatlanok felújítása	K71	19 994 100	47 909 934	26 076 634
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	5 398 300	12 521 871	7 040 692
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>25 392 400</b>	<b>60 431 805</b>	<b>33 117 326</b>



8.melléklet a .../2023.(....) önkormányzati rendelethez

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása**

**Általános- és céltartalékok (Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZAT	
		eredeti ei.	módosított ei.
Általános tartalékok	K513	14 890 796	24 454 832
Céltartalékok	K513		

Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

A költségvetési év azon fejlesztései, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé ( Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

9. melléklet

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kiadási eredeti előirányzat	kiadási módosított előirányzat	teljesített kiadás	ebből teljesített kiadás fedezete-saját forrás	ebből teljesített kiadás fedezete-adósságot keletkeztető ügylet	adósságot keletkeztető ügylet fajtája	adósságot keletkeztető ügylet fajtája	adósságot keletkeztető ügylet rovatszáma (B8)	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratí időpontja	adósságot keletkeztető ügylet- várható visszatérítendő összege (kamattal) leáratíg mindösszesen
							hitel/lízing/kölcsön/értékpapír	bel- vagy külföldi irányú kötelezettség				
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	787 000	1 787 000	1 000 000		0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	2 000 000	2 000 000	-		0	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		247 000	247 000		0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	480 000	4 799 844	3 604 450		0	0	0	0	0	0	0
Részesedések beszerzése	K65											
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66					0	0	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	882 600	2 115 675	1 309 891		0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	K6	4 149 600	10 949 519	6 161 341	-	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása	K71	19 994 100	47 909 934	26 076 634		0	0	0	0	0	0	0
Informatikai eszközök felújítása	K72					0	0	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73					0	0	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	5 398 300	12 521 871	7 040 692		0	0	0	0	0	0	0
Felújítások	K7	25 392 400	60 431 805	33 117 326	-	0	0	0	0	0	0	0

Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratí időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	saját bevételek 2017.	saját bevételek 2018.	saját bevételek 2019.	saját bevételek 2020.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111							
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111							
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112							
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113							
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113							
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811							
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121							
ebből: befektetési jegyek	B8121							
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122							
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123							
ebből: kárpótlási jegyek	B8123							
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124							
Belföldi értékpapírok bevételei	B812							
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821							
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822							
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823							
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824							
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824							
ebből: más kormányok	B824							
ebből: külföldi pénzintézetek	B824							
Külföldi finanszírozás bevételei	B82							

Rovat megnevezése	Rovat-szám			
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül				
1. a helyi adóból származó bevétel,				
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,				
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,				
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,				
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint				
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.				
ÖSSZESEN:				



## Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban (Ft)**

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú	módosított ei. Működési célú	módosított ei. Felhalmozási célú	Teljesítés Működési célú	Teljesítés Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111						
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>K9111</i>						
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9111</i>						
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112						
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113						
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>K9113</i>						
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9113</i>						
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>						
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121						
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>K9121</i>						
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9121</i>						
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122						
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9122</i>						
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123						
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124						
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>K9124</i>						
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K9124</i>						
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>						
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913						
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 042 169		2 059 005		1 459 005	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916						
Pénzügyi lízing kiadásai	K917						
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918						
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	2 042 169	-	2 059 005	-	1 459 005	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921						
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922						
Külföldi értékpapírok beváltása	K923						
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K923</i>						
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924						
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>K924</i>						
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>K924</i>						
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>K924</i>						
<i>ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai</i>	<i>K924</i>						
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>	-	-	-	-	-	-

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú	módosított ei. Működési célú	módosított ei. Felhalmozási célú	Teljesítés Működési célú	Teljesítés Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111						
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8111</i>						
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112						
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113						
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	<i>B8113</i>						
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>						
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121						
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	<i>B8121</i>						
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122						
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123						
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	<i>B8123</i>						
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124						
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>						
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	600 000		600 000		1 771 573	
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815						
Betétek megszüntetése	B817						
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818						
<i>ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése</i>	<i>B818</i>						
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	600 000	-	600 000	-	1 771 573	-
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821						
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822						
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823						
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824						
<i>ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek</i>	<i>B824</i>						
<i>ebből: más kormányok</i>	<i>B824</i>						
<i>ebből: külföldi pénzintézetek</i>	<i>B824</i>						
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	-	-	-	-	-	-

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi Zárszámadata****A közvetett támogatások ( Ft)**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	tervezett elvárt bevétel	közvetett támogatás	várható bevétel
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	0	0	0
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	0	0	0
építményadó	B34			
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34			
Gépjárműadók	B354			
Értékesítési és forgalmi adók	B351			
Egyéb Közhatalmi bevételek	B36			
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7	0	0	0
	B402			
	B5			
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	0	0	0
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege				



**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása**  
**Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése ( Ft)**

**ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK**

<b>Megnevezés</b>	<b>Rovat-szám</b>	<b>Teljesítés</b>
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K504</b>	-
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K505</b>	-
központi költségvetési szervek részére	K506	14 934 084
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K506</b>	<b>14 934 084</b>
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	

egyéb külföldiek részére	K508	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K508</b>	-
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K512</b>	<b>8 756 800</b>
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>K82</b>	-
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	-
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>K83</b>	-
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>K84</b>	-
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	5 969 000
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre</b>	<b>K86</b>	<b>5 969 000</b>
egyházi jogi személyek részére	K89	
egyéb civil szervezetek részére	K89	
háztartások részére	K89	
pénzügyi vállalkozások részére	K89	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
egyéb vállalkozások részére	K89	735 092
Európai Unió részére	K89	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89	
egyéb külföldiek részére	K89	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>K89</b>	<b>735 092</b>



## Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

## Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	Teljesítés
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszafizetése államháztartáson belülről</b>	<b>B14</b>	-
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
<b>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B15</b>	-
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	2 474 913
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	1 312 219
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>3 787 132</b>
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszafizetése államháztartáson belülről</b>	<b>B23</b>	-
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>B24</b>	-
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B25	30 000 000

társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>B25</b>	<b>30 000 000</b>
egyházi jogi személyektől	B64	
egyéb civil szervezetektől	B64	
háztartásoktól	B64	
pénzügyi vállalkozásoktól	B64	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64	
egyéb vállalkozásoktól	B64	
Európai Uniótól	B64	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B64	
egyéb külföldiektől	B64	
<b>működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B64</b>	<b>-</b>
Nonprofit GT	B65	
egyéb civil szervezetektől	B65	
háztartásoktól	B65	
pénzügyi vállalkozásoktól	B65	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65	
egyéb vállalkozásoktól	B65	
Európai Uniótól	B65	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B65	
egyéb külföldiektől	B65	
<b>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B65</b>	<b>83 683</b>
egyházi jogi személyektől	B74	
egyéb civil szervezetektől	B74	
háztartásoktól	B74	130 000
pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74	
egyéb vállalkozásoktól	B74	
Európai Uniótól	B74	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74	
egyéb külföldiektől	B74	
<b>felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>B74</b>	<b>130 000</b>
egyházi jogi személyektől	B75	
egyéb civil szervezetektől	B75	
háztartásoktól	B75	150 000
pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75	
egyéb vállalkozásoktól	B75	
Európai Uniótól	B75	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B75	
egyéb külföldiektől	B75	
<b>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B75</b>	<b>150 000</b>



**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi Zárszámadása****Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek ( Ft)**

Megnevezés	Rovat-szám	teljesítés
építményadó	B34	37 873 989
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	-
magánszemélyek kommunális adója	B34	-
telekadó	B34	299 228
<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>B34</b>	<b>38 173 217</b>
Értékesítési és forgalmi adók	<b>B351</b>	<b>19 797 062</b>
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>19 797 062</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	-
<b>Gépjárműadók</b>	<b>B354</b>	-
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	-
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	<i>B354</i>	-
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	<i>B354</i>	-
<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>	<b>B355</b>	<b>2 621 322</b>
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	<i>B355</i>	<i>2 621 322</i>
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B355</i>	
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>22 418 384</b>
eljárási illetékek	B36	-
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	-
felügyeleti díjak	B36	-
ebrendészeti hozzájárulás	B36	-
környezetvédelmi bírság	B36	-
természetvédelmi bírság	B36	-
műemlékvédelmi bírság	B36	-
építésügyi bírság	B36	-
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	-

egyéb települési adók	B36	100 510
vagyoni típusú települési adók	B36	
egyéb bírság	B36	238 391
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>B36</b>	<b>338 901</b>



## Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

### A helyi önkormányzat pénzmарadvány kimutatása (Ft)

Megnevezés	Önkormányzat
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	266 296 767
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	277 523 079
<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-11 226 312</b>
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	99 253 023
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 459 005
<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>97 794 018</b>
<b>A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)</b>	<b>86 567 706</b>
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
<b>III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>0</b>
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>0</b>
<b>B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>0</b>
<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>86 567 706</b>
<b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>4 746 906</b>
<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>81 820 800</b>
<b>F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)</b>	<b>0</b>
<b>G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>0</b>
<b>Ebből irányító szerv által elvonásra kerül</b>	<b>0</b>

**Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása**  
**A helyi önkormányzat eredménykimutatása (Ft)**

## ÖNKORMÁNYZAT

Megnevezés	Előző időszak (2021. év)	Módosítások	Tárgyi időszak (2022. év)
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	50 959 755		63 794 304
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	48 142 175		74 734 987
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	7 428 791		15 196 950
<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>106 530 721</b>	<b>0</b>	<b>153 726 241</b>
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	51 763 167		62 380 662
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 410 322		3 870 815
08 Felhalmozási c. támogatások eredményszemléletű bevétele	51 554 477		150 000
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 722 186		1 421 067
<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)</b>	<b>109 450 152</b>	<b>0</b>	<b>67 822 544</b>
10 Anyagköltség	8 946 596		15 960 847
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	65 155 709		89 753 586
12 Eladott áruk beszerzési értéke			
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>74 102 305</b>	<b>0</b>	<b>105 714 433</b>
14 Bérköltség	31 760 849		45 604 229
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 534 497		9 139 256
16 Bérjárulékok	5 533 591		6 586 800
<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>48 828 937</b>	<b>0</b>	<b>61 330 285</b>
<b>VI Értékesítési leírás</b>	<b>65 410 823</b>		<b>52 599 516</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>43 338 416</b>		<b>53 149 879</b>
<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII) (23=04+07+11-(16+20+21+22))</b>	<b>-15 699 608</b>		<b>-51 245 328</b>
17 Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	
18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek		0	
19 Beírt pénzügyi eszközökön származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek		0	
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	9 319		8 914
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>9 319</b>	<b>0</b>	<b>8 914</b>
22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)</b>		<b>0</b>	<b>8 126</b>
<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>9 319</b>	<b>0</b>	<b>788</b>
<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B) (41=±35±40)</b>	<b>-15 690 289</b>		<b>-51 244 540</b>



## Ábrahámhegy Község Önkormányzat 2022. évi zárszámadása

## A helyi önkormányzat mérlege (Ft)

## ÖNKORMÁNYZAT

Megnevezés	Előző időszak (2021. év)	Módosítások	Tárgyi időszak (2022. év)
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	25 339		927 344
A/I/2 Szellemi termékek	0		0
A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése			
<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>25 339</b>		<b>927 344</b>
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 488 604 908		1 478 558 273
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	75 161 870		61 574 803
A/II/3 Tenyészállatok			
A/II/4 Beruházások, felújítások	1 217 000		717 000
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>1 564 983 778</b>	<b>0</b>	<b>1 540 850 076</b>
A/III/1 Tartós részesedések	10 000		10 000
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>10 000</b>		<b>10 000</b>
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése			
<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 565 019 117</b>	<b>0</b>	<b>1 541 787 420</b>
B/I/1 Vásárolt készletek	9 960 458		17 940 154
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			
B/I/3 Egyéb készletek			
B/I/4 Befelejtetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok			
<b>B/I Készletek</b>	<b>9 960 458</b>		<b>17 940 154</b>
B/II/1 Nem tartós részesedések			
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek			
B/II/2b - ebből: kincstárjegyek			
B/II/2c - ebből: államkötvények			
B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei			
B/II/2e - ebből: befektetési jegyek			
<b>B/II Értékpapírok</b>			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>9 960 458</b>		<b>17 940 154</b>
C/I Hosszú lejáratú betétek			
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			
C/III Forintszámlák	100 002 082		87 845 424
C/IV Devizaszámlák			
C/V Idegen pénzeszközök			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>100 002 082</b>		<b>87 845 424</b>
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			
D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	2 985 422		4 781 603
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	1 604 283		2 180 630
D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre			
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre			
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre			
D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre			
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>4 589 705</b>	<b>0</b>	<b>6 962 233</b>
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre			
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre			

D/II/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételekre			
D/II/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre			
D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre			5 969 000
D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre			



D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	5 969 000
D/III/1	Adott előlegek			
D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek			
D/III/1b	- ebből: beruházásokra adott előlegek			
D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek			
D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek			
D/III/1d	- ebből: igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek			1 451 000
D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása			
D/III/4	Forgótőke elszámolása	70 000		70 000
D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása			
D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása			
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	70 000	0	1 521 000
D)	KÖVETELÉSEK	4 659 705	0	14 452 233
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	81 748 833		79 778 525
F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
F/3	Halasztott ráfordítások			
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 761 390 195	0	1 741 803 756
	FORRÁSOK			
G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 321 804 382		2 321 804 382
G/II	Nemzeti vagyon változásai			
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	136 604 701		136 604 701
G/IV	Felhalmozott eredmény	-691 492 346		-707 182 635
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása			
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-15 690 289		-51 244 540
G)	SAJÁT TŐKE	1 751 226 448	0	1 699 981 908
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0		0
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 907 878		2 975 333
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			
H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	16 836		
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1 924 714	0	2 975 333
H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			
H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			
H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	1 442 169		1 771 573
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 442 169	0	1 771 573
H/III/1	Kapott előlegek	2 528 331		2 007 718
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	89 247		

H/III/4	Forgótóke elszámolása (Kincstár)			
H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség elszámolása			
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
H/III/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása			
H/III/8	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	156 000		791 000
<b>H/III</b>	<b>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>2 773 578</b>		<b>2 798 718</b>
<b>H)</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>6 140 461</b>	<b>0</b>	<b>7 545 624</b>
<b>I)</b>	<b>EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>			
<b>J)</b>	<b>KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>			
K/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 023 286		4 768 412
K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	0		29 507 812
<b>K)</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 023 286</b>	<b>0</b>	<b>34 276 224</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 761 390 195</b>	<b>0</b>	<b>1 741 803 756</b>