



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
JEGYZŐ

J A V A S L A T

**a 2014. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez**

Előterjesztést készítette: **Halmos Istvánné**
ágazatvezető

Bizottsági ülés időpontja
2015. szeptember 23.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Az Mőtv. 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján, valamint az 5/2013. (III.06.) önkormányzati rendeletben a Bizottság ellenőrzési hatáskörében meghatározott feladatai közé tartozik, többek között az önkormányzati vagyonváltozás értékelése, elemzése.

2014. január 1-jétől jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere. Életbe lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, melynek alkalmazását megelőzően több NGM rendelet született (az államháztartás számvitelének 2014. évi változásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjairól szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.19.) NGM rendelet), melyek meghatározták az új számviteli rendszerre történő átállást megelőző feladatokat. Ennek keretében kellett elvégezni – többek között – a 2013. évi beszámoló mérlegének rendezését, az új előírásokhoz igazítását.

Az előterjesztés keretében az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait úgy mutatjuk be, hogy a 2013. évi mérlegadatok már a rendező mérleg adatait tartalmazzák, és ezt viszonyítjuk a 2014. évi összesített mérlegadatokhoz.**

Az önkormányzati szinten a 2013. évi vagyonhoz viszonyítva 2014. év során 2.253.767 eFt volt a vagyonnövekedés.

I.

A vagyon változásának, a vagyon növekedésének alakulása **a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök), tehát a vagyontárgyak állományának alakulásával mérhető.** Ezen vagyontárgyak bruttó értékének változása az elmúlt időszakban az alábbiak szerint alakult.

Bruttó érték növekedése

- **Beszerezés, létesítés, felújítás**
Pi: Utak

463.113 eFt

Csatorna, vízelvezetés	98.564 eFt
Közüvilágítás	23.628 eFt
Egyéb épületek, építmények (Iskola épületek felújítási munkái, Szent István út 228 sz. ingatlan vásárlása, Kossuth L. u. 115. szám alatti Nyugdíjsház felújítása, „Csepel Dél” projekt keretében végzett felújítások a Szent Imre téren és a II. Rákóczi F. u. 88-92. sz. ingatlanon, Szent István út 217. szám alatti házi orvosi rendelő felújítása, Uniós pályázat keretében Aprajafalva Óvoda bővítése stb.)	699.320 eFt
Gépek, berendezések, felszerelések (Pl.: „Martinász” szobor, Kálvária dombi szoborcsoport készíttetése, 8 db kültéri tábla beszerzése, „TÁMOP” pályázat keretében a Jedlik Ányos Gimnázium laboratóriumába eszközbeszerzés, szerver konfigurációk beszerzése, az óvodabővítéssel, orvosi rendelő felújítással, Nyugdíjsház kialakításával kapcsolatos eszközbeszerzések, egyéb tárgyi és kísértékű eszközök beszerzése.)	171.747 eFt
Immateriális javak beszerzése (Daru domb és környéke tanulmányterv, Csepel Ófalu KSZT, Csepel Szabadkikötő KSZT készíttetése, Jedlik Ányos Gimnáziumban a pályázat keretében „Digitális szertár” szoftver beszerzése, GSZI által vásárolt immateriális javak)	22.963 eFt
GSZI intézményeiben végzett felújítások, beszerzett eszközök összesen	119.528 eFt

Összes beszerzés, létesítés, felújítás 1.598.863 eFt

• **Egyéb növekedés**

Ide soroljuk azokat a változásokat, melyek pénzforgalmat nem érintenek, de a vagyon nyilvántartása szempontjából fontosak (pl. térítésmentes átvétel, alapítás, átszervezés miatti átvétel).

Itt jelenik meg az intézmények átszervezése során az átvevő intézménynél a vagyon növekedése.

Ide tartoznak azok a vagyonelemek, melyeknek a beruházása a megelőző éveket érintette, azonban az üzembe helyezésük (aktiválásuk) a tárgyévben történt.

Összes egyéb növekedés: 2.445.220 eFt

Bruttó érték növekedése összesen: 4.717.277 eFt

Bruttó érték csökkenése

- **Értékesítés**

Informatikai eszközök (POHI – notebook értékesítés) **421 eFt**

- **Selejtezés (GSZI)**

4.542 eFt

- **Egyéb csökkenés**

Itt mutatjuk ki az Önkormányzat intézményei közötti olyan vagyonmozgásokat, melyek az átadó intézménynél csökkenésben jelentkeznek.

Itt tüntetjük fel azokat a tárgyévi beruházásokat, felújításokat, melyek üzembe helyezése nem történt meg a tárgyévben (ezeket a részletes mérleg 08. sorában a Beruházások, felújítások között szerepeltetjük).

Vagyoncsökkenést jelentett a Polgármesteri Hivatalban a képviselők részére történt informatikai eszközök térítésmentes átadása

Összes egyéb csökkenés: 2.604.414 eFt

A vagyonelemek után évente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés összege is jelentős csökkenést okoz.** A vagyon avulásának, elhasználódásának mértéke vagyonelemenként eltérő.

Ennek 2014. évi összege **1.010.730 eFt**

Bruttó érték csökkenés összesen: 3.620.107 eFt

Össességében az Önkormányzat vagyontárgyai értékének 2014. évi változása, növekedése 1.097.170 eFt. Az önkormányzati vagyontárgyak avulásával (1.010.730 eFt) ellentétben az önkormányzat az elmúlt évben mindösszesen 1.598.863 eFt-ot fordított a vagyontárgyak pótlására, a meglévő vagyonelemek felújítására.

II.

Az alábbi táblázat tartalmazza a **2013. évi rendező mérleg 2014. január 1-jei adatait, valamint a 2014. évi beszámoló mérlegadatait.**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. évi rendező mérleg adatai	Eltérés	2014. évi mérleg adatai
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	68 230 947	1 094 711	69 325 658
Immateriális javak	75 636	18 085	93 721
Tárgyi eszközök	67 593 996	1 079 085	68 673 081
Befektetett pénzügyi eszközök	561 315	- 2 459	558 856
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	2 943	1 101	4 044
Készletek	2 943	1 101	4 044
Értékpapírok	0	0	0
C.) Pénzeszközök	4 100 313	447 956	4 548 269
Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 295	70	1 365
Forintszámlák	4 099 018	447 886	4 546 904
Devizaszámlák	0	0	0
Idegen pénzeszközök	0	0	0
D.) Követelések	1 576 092	424 056	2 000 148
Költségvetési évben esedékes követelések	1 184 893	114 708	1 299 601
Költségvetési évet követően esedékes követelések	366 525	89 739	456 264
Követelés jellegű sajátos elszámolások	24 674	219 609	244 283
E.) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	9 268	282 619	291 887
F.) Aktív időbeli elhatárolások	0	3 324	3 324
Eszközök összesen	73 919 563	2 253 767	76 173 330
G.) Saját tőke	72 102 306	1 464 146	73 566 452
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	84 305 795	-	84 305 795
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 970 558	-	3 970 558
Felhalmozott eredmény	- 16 174 047	778 846	- 15 395 201
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	685 300	685 300
H.) Kötelezettségek	1 817 257	468 200	2 285 457
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	222 908	281 626	504 534
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 500 112	- 443 449	1 056 663
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	94 237	630 023	724 260
I.) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0
J.) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
K.) Passzív időbeli elhatárolások	0	321 421	321 421
Források összesen	73 919 563	2 253 767	76 173 330

A táblázatban meghatározott eltéréseket, a 2.253.767 eFt vagyonnövekedést vagyonelemenként az alábbiak szerint részletezzük.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

- A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	1.094.711 eFt
- B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1.101 eFt
- C) Pénzeszközök	447.956 eFt
- D) Követelések	424.056 eFt
- E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	282.619 eFt
- F) Időbeli elhatárolások	3.324 eFt
Változások összesen:	2.253.767 eFt

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása

A)/I. Immateriális javak növekedése 18.085 eFt

Az Önkormányzatnál 17.146 eFt növekedés, a Polgármesteri Hivatalnál 1.139 eFt csökkenés és a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 2.078 eFt növekedés eredménye, amely tartalmazza a vagyoni értékű jogok esetén a 16 %, a szellemi termékek esetén a 33 %-os leírási kulcsok alapján számított értékcsökkenés összegét a 2014. évre vonatkozóan.

A)/II. Tárgyi eszközök növekedése 1.079.085 eFt

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál összességében 103.579 eFt volt a növekedés, az Önkormányzatnál pedig 975.506 eFt.

A tárgyi eszközökben 2014-ben történt növekedéseket és csökkenéseket az előterjesztés I. fejezete részletesen tartalmazza.

A mérleg sorok növekedését az előző évi beruházások, felújítások aktiválása, az újonnan létesített beruházások, felújítások, a térítésmentes átvételek eredményezték. 2014. január 1-től a mérleg sorok átrendezéséből adódóan itt kerülnek kimutatásra az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök, melyek szintén növelték a tárgyi eszközök értékét.

Vagyonnövekedést jelentett a térítésmentes ingatlan átvétel 74.567 eFt értékben a Magyar Államtól.

Csökkenést eredményezett a Gerincút építésével kapcsolatban a Fővárosi Önkormányzat részére ingatlan átadások.

A tárgyi eszközök csökkenését az I. fejezetben szintén részletezésre került.

A)/III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése - 2.459 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenését a tartós részesedések csökkenése okozta.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása

B)/I. Készletek állományának növekedése

1.101 eFt

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet csökkenése okozta.

C) Pénzeszközök állományának növekedése

447.956 eFt

A költségvetési pénzforgalmi számlák növekedéséből adódik, ami az önkormányzat pénzügyi helyzetének javulását mutatja.

D) Követelések állományának növekedése

424.056 eFt

A követelések állományának változása a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 10.601 eFt növekedés, a Polgármesteri Hivatalnál 87.102 eFt csökkenés, az Önkormányzatnál pedig 500.557 eFt növekedés eredménye.

Ide soroljuk a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követeléseket.

A közhatalmi bevételeknél a növekedés 235.744 eFt, a működési bevételeknél (itt mutatjuk ki többek között a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díjak hátralékát, melynek növekedése 148.421 eFt), a felhalmozási bevételeknél (nagyraészt a Csepeli Városgazda Zrt. lakáselidegenítési hitelállománya), és a tartósan adott kölcsönöknél, (nagyraészt az Önkormányzat által nyújtott munkáltatói kölcsönök) és azok állományában történt változások.

Itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat, ez kerületi szinten 219.609 eFt növekedést mutat. Ez nagyobb részt az adott előlegek, azon belül a beruházásokra adott előlegek, egyéb adott előlegek (ápolási díj), forgótőke elszámolása, foglalkoztatottaknak adott előlegek) változásának eredménye.

E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások állomány növekedése

282.619 eFt

A személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadásokból adódik.

F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése

3.324 eFt

A növekedés a lekötött bankbetét időarányos kamatából adódik.

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- G) Saját tőke	1.464.146 eFt
- H) Kötelezettségek	468.200 eFt
- I) Egyéb sajátos forrás oldali elszámolások	-
- J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	-

- K) Passzív időbeli elhatárolások

321.421 eFt

Változások összesen:

2.253.767 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény hatására növekedett.

H) Kötelezettségek növekedése

468.200 eFt

A kötelezettségek állományának növekedése a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 85.726 eFt, a Polgármesteri Hivatalnál 9.658 eFt, az Önkormányzatnál 372.816 eFt volt.

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 281.626 eFt-tal növekedtek, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 443.449 eFt-tal csökkentek.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 630.023 eFt-tal emelkedtek, melynek túlnyomó részét (480.359 eFt) a közhatalmi bevételeknél keletkezett túlfizetések alkotják.

I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások

-

J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

-

K) Passzív időbeli elhatárolások növekedése

321.421 eFt

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása került sor.

A csatolt táblázat a 2014. évi beszámoló mérlegének önkormányzati szintű adatait tartalmazza a részletes mérlegadatok szerint.

Budapest, 2015. szeptember 21.


dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2014. évi vagyonszámvétést bemutató előterjesztésben foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dobák István Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági elnöke

Tájékoztató
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata előző időszaki és 2014. évi kerületi összevont mérlegéről

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
	ESZKÖZÖK			
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	16 110	0	24 944
02	A/I/2 Szellemi termékek	59 526	0	68 777
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (04=01+02+03)	75 636	0	93 721
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 694 011	0	66 865 620
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	394 890	0	408 917
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	505 095	0	1 398 544
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	67 593 996	0	68 673 081
11	A/III/1 Tartós részesedések (11>=12+13)	561 315	0	558 856
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
14	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0
15	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
16	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
17	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	561 315	0	558 856
19	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
20	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0	0
22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	68 230 947	0	69 325 658
23	B/I/1 Vásárolt készletek	2 943	0	4 044
24	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
25	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
26	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
27	B/I/5 Növedék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
28	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (28=23+...+27)	2 943	0	4 044
29	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0
31	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
32	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
33	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
34	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
35	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
36	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0	0
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II) (37=28+36)	2 943	0	4 044
38	C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 295	0	1 365
40	C/III Forintszámlák	4 099 018	0	4 546 904
41	C/IV Devizaszámlák	0	0	0

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
42	C/IV Idegen pénzeszközök	0	0	0
43	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (43=38+...+42)	4 100 313	0	4 548 269
44	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)	1 300	0	0
45	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
46	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)	0	0	0
47	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
48	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	463 746	0	622 968
49	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	632 584	0	661 265
50	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	12 798
51	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)	0	0	0
52	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
53	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)	87 263	0	2 570
54	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	87 263	0	2 570
55	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)	0	0	0
56	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
57	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	1 184 893	0	1 299 601
58	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58>=59)	0	0	0
59	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)	0	0	0
61	D/III/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	127 154	0	204 857
63	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire	8 957	0	15 836
64	D/III/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	143 687
65	D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (65>=66)	0	0	0
66	D/III/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
67	D/III/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (67>=68)	230 414	0	91 884
68	D/III/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	230 414	0	91 884
69	D/III/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69>=70)	0	0	0

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
70	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
71	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	366 525	0	456 264
72	D/III/1 Adott előlegek (72>=73+...+77)	24 674	0	225 361
73	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
74	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	43 823
75	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
76	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	365	0	3 272
77	D/III/1e - ebből: egyéb adott előlegek	24 309	0	178 266
78	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
79	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
80	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	18 922
81	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
82	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
83	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
84	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)	24 674	0	244 283
85	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (85=57+71+84)	1 576 092	0	2 000 148
86	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	9 268	0	291 887
87	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	3 324
88	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
89	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
90	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	0	0	3 324
91	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	73 919 563	0	76 173 330
	FORRÁSOK			
92	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	84 305 795	0	84 305 795
93	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
94	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 970 558	0	3 970 558
95	G/IV Felhalmozott eredmény	-16 174 047	0	-15 395 201
96	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
97	G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	0	685 300
98	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)	72 102 306	0	73 566 452
99	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	142
100	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
101	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	170 935	0	87 147
102	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	1 236
103	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103>=104)	15 716	0	5 909
104	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
105	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	338 072
106	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	80	0	72 028

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
107	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107>=108)	15 380	0	0
108	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	15 380	0	0
109	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109>=110+...+117)	20 797	0	0
110	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
111	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	20 797	0	0
112	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
113	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
114	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
115	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
116	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
117	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
118	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)	222 908	0	504 534
119	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	1 505
120	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	11 228
121	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	87 043
122	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	3 437
123	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)	333 660	0	0
124	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
125	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	23 182	0	493
126	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	8
127	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)	1 008 090	0	896 080
128	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	1 008 090	0	0
129	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	135 180	0	56 869
130	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	56 869
131	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	135 180	0	0

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
132	H/III/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
133	H/III/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
134	H/III/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
135	H/III/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
136	H/III/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
137	H/III/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
138	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)	1 500 112	0	1 056 663
139	H/III/1 Kapott előlegek	76 928	0	703 256
140	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
141	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	17 309	0	21 004
142	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
143	H/III/5 Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség elszámolása	0	0	0
144	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
145	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
146	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7) (146=139+...+145)	94 237	0	724 260
147	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III) (=118+138+146)	1 817 257	0	2 285 457
148	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
149	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
150	K/1 Eredmény szemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
151	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	321 421
152	K/3 Halasztott eredmény szemléletű bevételek	0	0	0
153	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)	0	0	321 421
154	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	73 919 563	0	76 173 330