

**Cserkeszölő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**24/2020.(VI.30.) sz. önkormányzati rendelet**  
**a 2019. évi zárszámadásról**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás szerint a 2019. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendelet alkotja:

**1.§.**

**(1.) Cserkeszölő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés teljesítését**  
**4.912.354.096 Ft konszolidált bevétellel és**  
**3.981.453.435 Ft konszolidált kiadással**

**hagyja jóvá, az alábbi mellékletek szerint:**

1. melléklet:

- 1/a Cserkeszölő Községi Önkormányzat Összevont Mérlege
- 1/b Összevont Költségvetési kiadások Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 1/c Összevont költségvetési bevételek Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 1/d Összevont finanszírozási kiadások Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 1/e Összevont finanszírozási bevételek Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 1/f Összevont eredmény kimutatás
- 1/g Összevont Kötött felhasználású támogatások felhasználása
- 1/h Összevont beruházások kimutatása
- 1/i Összevont pályázati tevékenység bemutatása
- 1/j Összevont vagyonsvltózás
- 1/k Összevont kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozása
- 1/l Összevont közvetett támogatások, elengedések
- 1/m Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról
- 1/n Adósságot keletkeztető ügyletek
- 1/o Összevont kimutatás a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai
- 1/p Többéves kihatással járó döntések
- 1/q Önkormányzat részesedései
- 1/r Cserkeszölő Önkormányzat 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege
- 1/s Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati központ 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege
- 1/t Cserkeszölő PS ÁMK 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege
- 1/u Cserkeszölő Polgármesteri Hivatal 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege
- 1/v Cserkeszölő község összevont / konszolidált / 2019 évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

2. melléklet:

- 2/a Cserkeszölő Községi Önkormányzat Mérlege
- 2/b Költségvetési kiadások Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 2/c Költségvetési bevételek Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 2/d Finanszírozási kiadások Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 2/e Finanszírozási bevételek Cserkeszölő Községi Önkormányzat
- 2/f Maradvány kimutatás Cserkeszölő Községi Önkormányzat

3. melléklet:

- 3/a Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal Mérlege
- 3/b Költségvetési kiadások Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal
- 3/c Költségvetési bevételek Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal
- 3/e Maradvány kimutatás Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal
- 3/f Maradvány kimutatás Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal

4. melléklet:

- 4/a PS ÁMK Cserkeszölő Mérlege
- 4/b Költségvetési kiadások PS ÁMK Cserkeszölő
- 4/c Költségvetési bevételek PS ÁMK Cserkeszölő
- 4/e Finanszírozási bevételek PS ÁMK Cserkeszölő
- 4/f Maradvány kimutatás PS ÁMK Cserkeszölő

5. melléklet:

- 5/a Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ Mérlege
- 5/b Költségvetési kiadások Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ
- 5/c Költségvetési bevételek Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ
- 5/e Maradvány kimutatás Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ
- 5/f Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ tevékenységeinek eredményessége

**2.§.**

- (1) Az önkormányzat személyi juttatásai **805.029.252 Ft** és járulékai **152.195.511 Ft** összegben teljesültek.
- (2.) A dologi és egyéb folyó kiadásokra fordított előirányzatok **1.043.813.006 Ft** összegben teljesültek.
- (3) Ellátottak pénzbeli juttatásai: **22.831.200 Ft** volt.
- (4) Egyéb működési célú kiadások: **395.633.182 Ft**
- (5) A felhalmozási kiadások: beruházások **710.170.586 Ft**, a felújítások **91.416.246 Ft** és az egyéb felhalmozási kiadások **1.000.000 Ft**-ban teljesültek.
- (6) A konszolidált finanszírozási kiadások: **759.364.452 Ft**, mely az Önkormányzati Államkötvény és a 2018 évi normatív támogatási előleg visszafizetésének összegét takarja.

**3.§.**

- (1) Működési célú támogatások ÁHT-n belülről **744.350.948 Ft**-ra teljesültek.
- (2) Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről **32.950.237 Ft** voltak.
- (3) Közhatalmi bevételek **177.699.644 Ft**-ot tettek ki.
- (4) Működési bevételek **1.727.066.780 Ft** volt.
- (5) Felhalmozási bevételek **108.000 Ft**
- (6) Működési célú átvett pénzeszközök **317.637 Ft** bevételt eredményeztek.

(7) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke **675.248 Ft** bevételt jelentett.

(8) A konszolidált finanszírozási bevételek **2.229.185.602 Ft** bevétellel jártak, ami az előző évi maradvány és a 2020. évi normatív támogatás előlegéből állt.

#### 4.§.

Az Önkormányzat összevont 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben szereplő adatok alapján – **7.047.793.223 Ft**-ban állapítja meg.

#### 5.§.

(1) Az Önkormányzat összevont tárgyévi **szabad maradványa alaptevékenységből 707.318.726 Ft, vállalkozási tevékenységből 75.968.520 Ft. Összesen: 783.287.246 Ft.**

(2) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: **147.613.415 Ft.**

(3) A Képviselő-testület az intézmények maradvány felhasználásáról saját hatáskörében dönt, a 2020. évi költségvetésnek megfelelően engedélyezi.

(4) Az Önkormányzat jegyzője a pénzmaradványnak a 2020. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

#### 6.§.

Részesedések alakulása:

Az összes részesedésünk: **83 528 680 Ft**, aminek a megoszlását az alábbiakban mutatjuk be:

- A Körös- Com Kft. alapító okirata szerint az Önkormányzat tulajdonrésze 44.737 Ft, értékvesztés elszámolás nem volt.
- A 100%-ban önkormányzati tulajdonú Cserkeszőlői Nonprofit Beruházó Kft-ben tartós részesedések állománya 83 366 943 Ft, értékvesztés elszámolására nem került sor.
- BÁCSVÍZ ZRt-nél 67.000 Ft részesedésünk nem változott. Értékvesztést nem számoltunk el.
- A Délalföldi Kertészek Szövetkezete 50 000 Ft részesedéssel rendelkezünk, értékvesztést nem számoltunk el.

**Községi Önkormányzat sem működési, sem felhalmozási céllal 2019-ben hitelt nem vett fel. Garancia és kezességvállalás nem történt.**

#### 7.§.

Közvetett támogatások

Az Áht.tv szerint a képviselő testület tájékoztatására a zárszámadás előterjesztésében be kell mutatni a közvetett támogatásokat. Az 1/I melléklet szerinti kimutatásban látható módon. Így különösen az alábbiakat:

A/ Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 E Ft.

B/ a lakosság részére lakás építéséhez, vásárlásához, felújításához nyújtott kölcsön elengedésének összege: 0 E Ft.

C/ Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség csak az állam által törvényileg biztosított mentességet nyújtottuk.

D/ Helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség  
összege: 0 E Ft.

E/ Egyéb nyújtott kölcsön kedvezmény elengedésének összege: 0 E Ft.


**8.§.**

(1)A rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

Cserkeszőlő, 2020. június 29.

  
Varga Attila  
polgármester



  
dr. Tóth Dániel  
jegyző

Készült: Képviselő-testület 2020. június 29 -i ülésén

Kihirdetve: Kihirdetve 2020. június 30.

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
1	2	3	4	5	
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	520 191	0	520 191	
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	5 130 006 769	0	5 130 006 769	
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	832 418 680	0	832 418 680	
<b>05</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>5 962 945 640</b>	<b>0</b>	<b>5 962 945 640</b>	
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	30 149 437	0	30 149 437	
<b>08</b>	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)</b>	<b>30 149 437</b>	<b>0</b>	<b>30 149 437</b>	
10	C/I Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	4 886 415	0	4 886 415	
11	C/II-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	574 984 676	0	574 984 676	
<b>12</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>579 871 091</b>	<b>0</b>	<b>579 871 091</b>	
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	68 439 273	0	68 439 273	
14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	7 875 832	0	7 875 832	
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	386 643 111	0	386 643 111	
<b>16</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>462 958 216</b>	<b>0</b>	<b>462 958 216</b>	
<b>17</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)</b>	<b>9 312 451</b>	<b>0</b>	<b>9 312 451</b>	
<b>18</b>	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>2 556 388</b>	<b>0</b>	<b>2 556 388</b>	
<b>19</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>7 047 793 223</b>	<b>0</b>	<b>7 047 793 223</b>	
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 365 751 226	0	5 365 751 226	
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-46 781 729	0	-46 781 729	
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-62 179 721	0	-62 179 721	
<b>24</b>	<b>G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)</b>	<b>5 256 789 776</b>	<b>0</b>	<b>5 256 789 776</b>	
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	8 870 620	0	8 870 620	
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	111 259 223	0	111 259 223	
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	40 606 455	0	40 606 455	
<b>28</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>160 736 298</b>	<b>0</b>	<b>160 736 298</b>	
<b>30</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>1 630 267 149</b>	<b>0</b>	<b>1 630 267 149</b>	
<b>31</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>7 047 793 223</b>	<b>0</b>	<b>7 047 793 223</b>	

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Konzolidálás előtti összeg	Konzolidálás	Konzolidált összeg	
2	3	4	5	6	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	626 502 565	0	626 502 565	
02	Normatív jutalmak (K1102)	48 473 820	0	48 473 820	
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	75 189	0	75 189	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	130 286	0	130 286	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	2 067 500	0	2 067 500	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	5 175 876	0	5 175 876	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	5 020 627	0	5 020 627	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	6 420 685	0	6 420 685	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	63 070 022	0	63 070 022	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	756 936 570	0	756 936 570	
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	24 296 604	0	24 296 604	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	14 221 400	0	14 221 400	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	9 574 678	0	9 574 678	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	48 092 682	0	48 092 682	
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>805 029 252</b>	<b>0</b>	<b>805 029 252</b>	
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>162 195 511</b>	<b>0</b>	<b>162 195 511</b>	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	146 894 118	0	146 894 118	
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	527 000	0	527 000	
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	390 453	0	390 453	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	2 053 417	0	2 053 417	
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	597 000	0	597 000	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	1 733 523	0	1 733 523	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	15 197 790	0	15 197 790	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	293 484 926	0	293 484 926	
30	Árubeszerzés (K313)	11 072 771	0	11 072 771	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	319 755 487	0	319 755 487	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 657 017	0	4 657 017	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	2 824 849	0	2 824 849	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	7 481 866	0	7 481 866	
35	Közüzemi díjak (K331)	87 546 230	0	87 546 230	
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	12 154 393	0	12 154 393	
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	57 028 397	0	57 028 397	
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 592 138	0	2 592 138	
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	200 301 060	0	200 301 060	
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	2 739 661	0	2 739 661	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	359 622 218	0	359 622 218	
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	628 925	0	628 925	
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	8 274 230	0	8 274 230	
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	8 903 155	0	8 903 155	
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	144 859 175	0	144 859 175	
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	173 213 000	0	173 213 000	
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	1 106 111	0	1 106 111	
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	1 106 111	0	1 106 111	
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	2 154	0	2 154	
55	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése (K354)	2 154	0	2 154	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	28 869 840	0	28 869 840	
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	348 050 280	0	348 050 280	
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>1 043 813 006</b>	<b>0</b>	<b>1 043 813 006</b>	
99	Egyéb nem intézményi ellátások (>=100+...+118) (K48)	22 831 200	0	22 831 200	
116	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	15 357 320	0	15 357 320	
118	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	7 473 880	0	7 473 880	
119	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4)</b>	<b>22 831 200</b>	<b>0</b>	<b>22 831 200</b>	
122	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	747 561	0	747 561	
124	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	12 046 933	0	12 046 933	
125	Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502)	12 794 494	0	12 794 494	
149	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=150+...+159) (K506)	368 005 000	0	368 005 000	
150	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	1 205 000	0	1 205 000	
156	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	366 800 000	0	366 800 000	
162	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=163+...+173) (K508)	228 000	0	228 000	

166	ebből: háztartások (K508)	228 000	0	228 000
177	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512)	14 605 688	0	14 605 688
180	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	6 654 033	0	6 654 033
181	ebből: háztartások (K512)	413 024	0	413 024
184	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	7 538 631	0	7 538 631
<b>189</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)</b>	<b>395 633 182</b>	<b>0</b>	<b>395 633 182</b>
190	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	35 000	0	35 000
191	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	587 419 294	0	587 419 294
193	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 244 488	0	1 244 488
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	60 285 960	0	60 285 960
195	Részeselek beszerzése (K65)	50 000	0	50 000
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	61 135 844	0	61 135 844
<b>198</b>	<b>Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)</b>	<b>710 170 586</b>	<b>0</b>	<b>710 170 586</b>
199	Ingatlanok felújítása (K71)	72 293 156	0	72 293 156
202	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	19 123 090	0	19 123 090
<b>203</b>	<b>Felújítások (=199+...+202) (K7)</b>	<b>91 416 246</b>	<b>0</b>	<b>91 416 246</b>
240	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=241+...+251) (K86)	500 000	0	500 000
244	ebből: háztartások (K86)	500 000	0	500 000
254	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=255+...+264) (K89)	500 000	0	500 000
258	ebből: háztartások (K89)	500 000	0	500 000
<b>265</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=204+205+216+227+238+240+252+253+254) (K8)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>
<b>266</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)</b>	<b>3 222 088 983</b>	<b>0</b>	<b>3 222 088 983</b>

K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
2	3	4	5	6	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	144 848 846	0	144 848 846	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	49 595 467	0	49 595 467	
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	96 214 468	0	96 214 468	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 168 021	0	4 168 021	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7 096 550	0	7 096 550	
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	1 103 268	0	1 103 268	
07	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>303 026 620</b>	<b>0</b>	<b>303 026 620</b>	
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	12 046 933	0	12 046 933	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	429 277 395	0	429 277 395	
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	2 177 840	0	2 177 840	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	2 560 308	0	2 560 308	
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	38 236 800	0	38 236 800	
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	19 502 447	0	19 502 447	
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	366 800 000	0	366 800 000	
43	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>744 350 948</b>	<b>0</b>	<b>744 350 948</b>	
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	32 950 237	0	32 950 237	
72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	32 950 237	0	32 950 237	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	32 950 237	0	32 950 237	
108	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	21 586 554	0	21 586 554	
109	ebből: építményadó (B34)	10 136 495	0	10 136 495	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	4 176	0	4 176	
111	ebből: telekadó (B34)	11 445 883	0	11 445 883	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351)	48 411 830	0	48 411 830	
122	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	48 411 830	0	48 411 830	
142	Gépjárműadó (B354)	8 412 994	0	8 412 994	
144	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	8 412 994	0	8 412 994	
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355)	97 750 860	0	97 750 860	
154	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	97 750 860	0	97 750 860	
164	Termékek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35)	154 575 684	0	154 575 684	
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	1 537 406	0	1 537 406	
177	ebből: egyéb bírság (B36)	393 744	0	393 744	
181	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	1 143 662	0	1 143 662	
184	<b>Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3)</b>	<b>177 699 644</b>	<b>0</b>	<b>177 699 644</b>	
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	18 682 751	0	18 682 751	
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	1 403 016 567	0	1 403 016 567	
187	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	4 273 176	0	4 273 176	
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	20 393 769	0	20 393 769	
193	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	20 393 769	0	20 393 769	
198	Ellátási díjak (B405)	14 466 647	0	14 466 647	
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	265 716 835	0	265 716 835	
200	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	3 466 000	0	3 466 000	
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	169 012	0	169 012	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	169 012	0	169 012	
209	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=210+...+214) (B4092)	204 727	0	204 727	
214	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	204 727	0	204 727	
215	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409)	204 727	0	204 727	
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	950 472	0	950 472	
218	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	22 000	0	22 000	
219	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	30 310	0	30 310	



<b>220</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>1 727 066 780</b>	<b>0</b>	<b>1 727 066 780</b>
	(=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)			
226	Részesedések értékesítése (>=227) (B54)	108 000	0	108 000
<b>229</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>108 000</b>	<b>0</b>	<b>108 000</b>
	(=221+223+225+226+228) (B5)			
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+...+242) (B64)	291 976	0	291 976
237	ebből: háztartások (B64)	291 976	0	291 976
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+254) (B65)	25 661	0	25 661
246	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	3 470	0	3 470
247	ebből: háztartások (B65)	22 191	0	22 191
<b>255</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>317 637</b>	<b>0</b>	<b>317 637</b>
	(=230+...+233+243) (B6)			
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+...+268) (B74)	619 436	0	619 436
263	ebből: háztartások (B74)	619 436	0	619 436
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75)	55 812	0	55 812
273	ebből: háztartások (B75)	55 812	0	55 812
<b>281</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>675 248</b>	<b>0</b>	<b>675 248</b>
	(=256+...+259+269) (B7)			
<b>282</b>	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 683 168 494</b>	<b>0</b>	<b>2 683 168 494</b>
	(=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)			

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások						
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás		Konszolidált összeg	
2	3	4	5		6	
10	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)	748 890 000		0		748 890 000
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (=07+10+11+12+16+17) (K912)	748 890 000		0		748 890 000
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	10 474 452		0		10 474 452
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	281 340 998	-281 340 998			0
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	1 040 705 450	-281 340 998			759 364 452
<b>40</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)</b>	<b>1 040 705 450</b>	<b>-281 340 998</b>			<b>759 364 452</b>

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás		Konszolidált összeg
2	3	4	5		6
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 083 611 044	0		2 083 611 044
13	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	133 854 809	0		133 854 809
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	2 217 465 853	0		2 217 465 853
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	11 719 749	0		11 719 749
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	281 340 998	-281 340 998		0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	2 510 526 600	-281 340 998		2 229 185 602
<b>32</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>2 510 526 600</b>	<b>-281 340 998</b>		<b>2 229 185 602</b>

## Vagyongkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	4 611 000 860	4 655 923 015	100,97
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	4 538 415	2 146 374	47,29
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	903 987	543 891	60,17
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	903 987	543 891	60,17
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2	3 634 428	1 602 483	44,09
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	3 634 428	1 602 483	44,09
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	4 543 017 508	4 590 364 904	101,04
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	4 287 263 475	4 276 501 324	99,75
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	1 835 166 114	1 839 649 037	100,24
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	2 452 097 361	2 436 852 287	99,38
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	153 852 455	143 070 887	92,99
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	153 852 455	143 070 887	92,99
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	101 901 578	170 792 693	167,61
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	101 901 578	170 792 693	167,61
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	63 444 937	63 411 737	99,95
1. Tartós részesedések	A/III/1	63 444 937	63 411 737	99,95
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	63 444 937	63 411 737	99,95
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	832 546 513	38 443 167	4,62
I. Készletek	B/I	18 546 513	38 443 167	207,28
II. Értékpapírok	B/II	814 000 000		
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	710 892 255	1 914 256 327	269,28
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	2 114 190	24 162 960	1 142,89
III. Forintszámlák	C/III	680 769 768	1 861 058 262	273,38
IV. Devizaszámlák	C/IV	28 008 297	29 035 105	103,67
D/ KÖVETELÉSEK	D	464 863 889	480 737 969	103,41
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	105 333 010	89 254 027	84,74
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	16 913 611	12 832 448	75,87
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	342 617 268	378 651 494	110,52
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	5 072 738	-29 463 234	-580,82
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	11 515 872	3 454 316	30,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	6 635 892 127	7 063 351 560	106,44
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TÖKE	G	5 147 192 385	5 318 969 497	103,34
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	4 950 418 425	4 950 418 425	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	415 332 801	415 332 801	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-373 228 332	-218 558 841	58,56
V. Eszközök értékhelyesítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	154 669 491	171 777 112	111,06
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	96 625 879	115 821 591	119,87
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	8 628 908	11 191 167	129,69
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	47 733 547	63 780 534	133,62
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	40 263 424	40 849 890	101,46
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			

J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1 392 073 863	1 628 560 472	116,99
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	6 635 892 127	7 063 351 560	106,44
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1			
Használatban lévő kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbavett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	108 834 006	108 834 006	100
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	18 396 491	-6 102 720	-33,17
Függő kötelezettségek	L/7	868 157 753	-1 134 519 634	-130,68
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

#	Megnevezés	13/A - Eredménykimutatás		
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	145 044 745	0	167 752 658
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	67 961 665	0	66 317 146
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	11 620 427	0	11 962 897
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03)</b>	<b>224 626 837</b>	<b>0</b>	<b>246 032 701</b>
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	-147 000	0	0
<b>07</b>	<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)</b>	<b>-147 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	284 506 786	0	303 026 620
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	58 742 173	0	390 351 535
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	71 426 243	0	27 361 296
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	51 200 244	0	44 084 554
<b>12</b>	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>465 875 446</b>	<b>0</b>	<b>764 824 005</b>
13	10 Anyagköltség	22 025 951	0	35 937 618
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 747 538	0	148 085 002
<b>17</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>167 773 489</b>	<b>0</b>	<b>184 022 620</b>
18	14 Bérköltség	60 131 562	0	66 456 641
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 989 259	0	43 264 847
20	16 Bérjárulékok	19 498 007	0	19 733 756
<b>21</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>116 618 828</b>	<b>0</b>	<b>129 455 244</b>
<b>22</b>	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>107 477 266</b>	<b>0</b>	<b>110 853 641</b>
<b>23</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>360 463 237</b>	<b>0</b>	<b>475 583 603</b>
<b>24</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-61 967 537</b>	<b>0</b>	<b>110 941 598</b>
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	7 526 794	0	72 616
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	1 026 808	0	203 194
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	1 026 808	0	0
<b>32</b>	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>8 553 602</b>	<b>0</b>	<b>275 810</b>
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	192 000
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	1 106 111
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése (>=25a+25b)	33 200	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	3 248	0	0
<b>42</b>	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)</b>	<b>36 448</b>	<b>0</b>	<b>1 298 111</b>
<b>43</b>	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>8 517 154</b>	<b>0</b>	<b>-1 022 301</b>
<b>44</b>	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>-53 450 383</b>	<b>0</b>	<b>109 919 297</b>

11/A - A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása						
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszzerűen felhasználható összea	Eltérés (=3-4-5)	
1	2	3	4	5	6	
01	2. melléklet I.5. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi áthúzódó és 2019. évi kompenzációja	1 558 034	1 558 034	0	0	
02	2. melléklet I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	972 400	972 400	0	0	
03	2. melléklet III.1. Szociális ágazati összevont pótlak és egészségügyi kiegészítő pótlak	2 032 647	2 032 647	0	0	
04	2. melléklet III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatási	15 016 000	15 016 000	0	0	
08	2. melléklet IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 790 260	2 790 260	0	0	
13	2. melléklet IV.1.j) A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeztetővel támogatása	941 000	941 000	0	0	
14	2. melléklet IV.1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása (5+...+13)	3 731 260	3 731 260	0	0	
19	2. melléklet IV.3. Kulturális illetménypótlék	341 761	341 761	0	0	
28	3. melléklet I.9. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	3 130 550	3 130 550	0	0	
34	3. melléklet I.12. Kiegyenlítő bérrendezési alap	3 966 000	3 966 000	0	0	
35	3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (20+...+ 34)	7 096 550	7 096 550	0	0	
90	35. cím A falu- és tanyagondnoki szolgálatok kiegészítő támogatása	3 450 000	3 450 000	0	0	
92	37. cím A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációja	4 715 000	4 715 000	0	0	
106	Mindösszesen (=1+2+3+4+14+18+19+35+60+...+105)	39 913 652	39 913 652	0	0	



11/B - A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása						
#	Megnevezés	Az önkormányzat által a 2018. évben fel nem használt, de 2019. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2019. évben az előirt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=3-4)		
1	2	3	4	5		
28	3. melléklet I.9. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	2 957 840	2 957 840	0		
36	<b>3. melléklet I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (20+...+36)</b>	<b>2 957 840</b>	<b>2 957 840</b>	<b>0</b>		
42	3. melléklet II.4.a) Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás	214 000	0	214 000		
52	<b>3. melléklet II. Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai összesen (37+...+51)</b>	<b>214 000</b>	<b>0</b>	<b>214 000</b>		
61	13. cím Helyi érdekű települési fejlesztések I.	19 552 147	19 552 147	0		
89	44. cím Az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból forráshiány miatt támogatásban nem részesült pályázatok támogatása	14 482 653	14 482 653	0		
106	64. cím A települési önkormányzatok 2017. évi szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása	510 000	510 000	0		
123	81. cím A téli rezsi-csökkentésben korábban nem részesült, a vezeték gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatása	2 340 000	1 987 454	352 546		
125	<b>Mindösszesen (=1+2+3+4+14+18+19+36+52+...+124)</b>	<b>40 056 640</b>	<b>39 490 094</b>	<b>566 546</b>		

Adatok: nettó ezer Ft

Ssz	Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
	<b>ÖNKORMÁNYZAT</b>	<b>632 531</b>	
1	Petőfi uti buszmegálló	1094	Önerős
2	Légtisztító berendezés buszpálya	761	Önerős
3	Elektromos autó töltő Petőfi parkoló	1260	Önerős
4	Sportparkhoz vezető járda	945	Önerős
5	Sportpark, játszótér térvilágítás	6199	Önerős
6	Kandeláber 2 db sportpark, körforgó	659	Önerős
7	Gyalogjárda felújítás terv módosítás	98	Önerős
8	Dózsa Gy.u-Petőfi u-44-es út	3092	Önerős
9	Dózsa Gy u, 44 sz. főút – Petőfi u.terv	225	Önerős
10	Tópart illemhely	2797	Önerős
11	Tópart illemhely pótmunka	3106	Önerős
12	Fürdő u. gyalogjárda tervezés	627	Önerős
13	Fürdő u- József A.u. kiviteli terv	375	Önerős
14	Fürdő u. gyalogátkelő világítás terv	120	Önerős
15	Kossuth u. felújítás	46557	Pályázati tám.
16	Kossuth u. felújítás műszaki ellenőrzés	700	Pályázati tám.
17	Forrás u. út stabilizáció	15456	Önerős
18	Tatár dűlő, Cseuz dűlő út stabilizáció	17820	Önerős
19	Járdaépítés 422/2 hrsz és 421 hrsz	4539	Önerős
20	Cseuz(Tatár és Forrás u.) utpadka	2703	Önerős
21	Ady E.u. parkoló végszámla	37089	Pályázati tám.
22	Ady E.u. parkoló műszaki ellenőrzés	482	Pályázati tám.
23	Halesz összekötő ut stabilizáció	70894	Pályázati tám.
24	Halesz összekötő ut műszaki ellenőrzés	800	Pályázati tám.
25	Bölcsöde építés vízbekötés	596	Önerős
26	Bölcsöde Építés 1. résszámla	66244	Pályázati tám.
27	Bölcsöde Építés 2. résszámla	105994	Pályázati tám.
28	Bölcsöde építés műszaki ellenőrzés	984	Pályázati tám.
29	Szinyei kúria felújítás terv	6000	Pályázati tám.
30	Sportpálya belső villamossági felújítás	429	Önerős
31	Sportpálya villamos felújítás	780	Pályázati tám.
32	Sportpálya felújítás	2132	Pályázati tám.
33	Szennyvíztisztító telep fejlesztés	183150	Pályázati tám.
34	Tanyasi közösségi ház tervezés	280	Pályázati tám.
35	Kuna J.u. épület korszerűsítés	4704	Pályázati tám.
36	Klíma berendezés Kmb iroda, képviselői irodaház	369	Önerős
37	Magenta tunika / orvosi eszköz /	6	Pályázati tám.
38	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	19871	Pályázati tám.
39	Játszótér szemetes, padok, asztalok	755	Önerős
40	Ivókút játszótér	312	Önerős

41	Játszótér fejlesztés	1274	Önerős
42	Forgószék Védőnő	10	Önerős
43	Olajradiátor védőnő	13	Önerős
44	Iratmegsemmisítő védőnő	18	Önerős
45	Porszívó Jurta Tábor	23	Önerős
46	Laptop Jurta Tábor	121	Önerős
47	GPS berendezés Busz	43	Önerős
48	Vadriasztó Telepített erdőbe	24	Önerős
49	Informatika eszközök /SSD, router/	171	Önerős
50	Részesedés Délalföldi Kertészek Szöv	50	Önerős
51	Tablet Parkolás	61	Önerős
52	Irodai szék Építésügy, családsegítő	50	Önerős
53	Iratmegsemmisítő Családsegítő	18	Önerős
54	Iratmegsemmisítő Tanyagondnoki szolgálat	18	Önerős
55	Szalagfüggöny Képviselő iroda	144	Önerős
56	Laptop polgármester, jogi asszisztens	353	Önerős
57	Szennyvízhálózat bővítés Liget u., Akácfa u.	13992	Önerős
58	Szennyvíz hálózat bővítés Kert u.	5013	Önerős
59	Kossuth u. szolgálati lakás felújítási terv dok.	130	Önerős

Ssz	Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
	<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>	<b>940</b>	
1	Irattartó szekrény	35	Önerős
2	Okostelefon	80	Önerős
3	Porszívó	33	Önerős
4	Irodai forgószékek 14 db	150	Önerős
5	Klimatizálás / folyosó, házasságkötő/	393	Önerős
6	Mágnestábla	83	Önerős
7	Iratmegsemmisítő 9 db	166	Önerős

Ssz.	Megnevezés	Összeg	Megjegyzés
	<b>PS ÁMK</b>	<b>4332</b>	
	<b>Konyha</b>	<b>2821</b>	
1	Mixer nagykonyhai	62	Önerős
2	Mosogatógép nagykonyhai	862	Önerős
3	Mikrohullámú sütő	49	Önerős
4	Forgószék	53	Önerős
5	Turmixgép nagykonyhai	174	Önerős
6	Fali polcok	62	Önerős
7	Kézmosó	95	Önerős
8	Főzőüst gázüzemű	1464	Önerős
	<b>Óvoda</b>	<b>1453</b>	
1	Konyhabútor	430	Önerős

2	Tároló, öltöző szekrények, bútor	200	Önerős
3	Hangfal, mikrofon	92	Önerős
4	Porszívó	37	Önerős
5	Telefon vezeték nélküli	9	Önerős
6	Kerékpár	49	Önerős
7	Gyermeknyilvántartó program	35	
8	Babzsák fotel 6 db	42	
9	Beépített szekrény	75	
10	Nagykonyhai mosogatógép	484	
	<b>Könyvtár</b>	<b>44</b>	
	Etikett nyomtató, vonalkódolvasó	44	Önerős
	<b>Bölcsháza</b>	<b>14</b>	Önerős
	Kiságy+matrac	14	

	<b>CSERKEFÜRDŐ Összesen:</b>	<b>83524</b>	
	<b>Adatok: nettó ezer Ft</b>		
	<b>Gyógybólt</b>	-	
	<b>Távhő szolgáltatás</b>	<b>7250</b>	
	Termálvezeték kiépítése Képviselői ház	1134	Önerős
	Termálvezeték kiépítése	6115	Önerős
	<b>Mosoda</b>	<b>193</b>	
1	Klimatizálás	193	Önerős
	<b>Napsugár Étterem</b>	<b>14849</b>	
1	Grill terasz alapozás	3516	Önerős
2	Grill terasz kivitelezés+ anyag	1314	Önerős
3	Grill terasz festés +anyag	1815	Önerős
4	Grill terasz konyhai gépek	1250	Önerős
6	Grill terasz kerti bútorok	2817	Önerős
7	Grill terasz térburkolás	302	Önerős
8	Irodai szék	9	Önerős
9	Konyhai gépek	1394	Önerős
10	Sörpadok	516	Önerős
11	Éttermi bútorok	239	Önerős
12	Zárható szekrény	18	Önerős
13	Elszívó ernyő, ventilator	265	Önerős
14	Napvitorla rendszer	1149	Önerős
15	Felvágott szeletelő	145	Önerős
	<b>Fürdő</b>	<b>46933</b>	

1	Kültéri gyermekmedence felújítás	5486	Önerős
2	Élménymedence felújítás	8713	Önerős
3	Router	74	Önerős
4	HP Lézer nyomtató	81	Önerős
5	Konica Minolta multifunkciós másoló	220	Önerős
6	Szivattyú 5 db	1243	Önerős
7	Reflektor	82	Önerős
8	Kerékpár szolgálati	59	Önerős
9	Ruhafogas	76	Önerős
10	Téli Fürdő csúszda sebességmérő	1404	Önerős
11	Betonkeverő	63	Önerős
12	LED reklámtábla	942	Önerős
13	Napozóágy 80 db	950	Önerős
14	Platós kocsi kicsi +nagy	68	Önerős
15	Műanyag szék 100 db	227	Önerős
16	Nagy fűnyíró	787	Önerős
17	Kézi karbantartó gépek	186	Önerős
18	Irodai székek	74	Önerős
19	Kültéri öltözők	350	Önerős
20	Kültéri játszókomplexum	4510	Önerős
21	Játszóház kivitelezés	12860	Önerős
22	Fészekhinta, baba-mama hinta, babasarok	1740	Önerős
23	Bankjegy számláló	70	Önerős
24	REMS pressz pofa	125	Önerős
25	Gyalogjárda és vízelvezetés	6166	Önerős
26	Ágvágó	183	Önerős
27	Kávéfőző	17	Önerős
28	Radiátorok, keringető szivattyúk	178	Önerős
	<b>Kemping</b>	<b>6674</b>	
1	Térkövezés bungalók előtt	1705	Önerős
2	Bungaló felújítás 2 db	2089	Önerős
3	Kemping konyha felújítás	296	Önerős
5	Főzőlapok	218	Önerős
6	Karbantartáshoz kisgépek	158	Önerős
7	BEKO hűtőszekrény	42	Önerős
8	Elektromos szekrény anyag	1726	Önerős
9	Sövényvágó	14	Önerős
10	Főzőlap	47	Önerős
11	Szoba termosztát, vízfóraló	53	Önerős
12	Keringető szivattyú 3 db	106	Önerős
13	Kompresszor	102	Önerős
14	Elektromos szekrény anyagok	426	Önerős

	<b>Szálloda</b>	<b>7160</b>	
1	Baby World talajtechnikai vizsgálat	1195	Önerős
2	Baby World tervezéshez földmérés	50	Önerős
3	HP Lézer multifunkciós nyomtató	119	Önerős
4	Matrac 45 db	957	Önerős
5	Hűtőszekrény 9 db	365	Önerős
6	Radiátorok	248	Önerős
7	Bútorokhoz bútorlapok /10 szoba/	616	Önerős
8	Szőnyeg+lerakás / 15 szoba /	1147	Önerős
9	irodai szék 2 db	19	Önerős
10	Samsung tv készülék 10 db	543	Önerős
11	LG tv készülék 10 db	463	Önerős
12	BEKO hűtőszekrény 9 db	364	Önerős
13	Étkezőszékek	79	Önerős
14	Szoba bútorok	677	Önerős
15	Hajszárítók	38	Önerős
16	Zuhanykabin,	32	Önerős
17	Porszívó	49	Önerős
18	SAMSUNG TV 3 db	148	Önerős
19	Mosdó	37	Önerős
20	Asztal	12	Önerős
	<b>Gyógyászat</b>	<b>156</b>	
1	Pedikúr berendezés	50	Önerős
2	Kávéfőző	14	Önerős
3	Irodai székek	37	Önerős
4	Hangszóró	11	Önerős
5	Kyocera lézernyomtató	44	Önerős

## Összevont államigazgatási, kötelező, és önként vállalt feladatok 2019.

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok	Államigazgatási		Kötelező		Kötelező összesen	Önként vállalt			Önként vállalt összesen	Mindösszesen
	Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat	PS ÁMK		Önkormányzat	Fürdő	PS ÁMK		
K1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	90 352 362		79 649 733	77 709 346	157 359 079	28 928 049	512 302 134	16 087 628	557 317 811	805 029 252
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZ.:	17 280 473		14 631 050	15 650 085	30 281 135	5 056 937	96 413 383	3 163 583	104 633 903	152 195 511
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	19 143 970		174 124 940	56 564 614	230 689 554	82 905 646	709 311 105	1 762 731	793 979 482	1 043 813 006
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZB.JUT. ÖSSZESEN			22 831 200		22 831 200				0	22 831 200
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	23 363		16 349 862		16 349 862		379 259 957		379 259 957	395 633 182
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	1 184 773		438 186 123	5 289 910	443 476 033	182 109 121	83 382 579	18 080	265 509 780	710 170 586
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN			66 367 450		66 367 450	4 038 302	21 010 494		25 048 796	91 416 246
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN			1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN			1 040 705 450		1 040 705 450				0	1 040 705 450
ÖSSZESEN KIADÁSOK:	127 984 941		1 853 845 808	155 213 955	2 009 059 763	303 038 055	1 801 679 652	21 032 022	2 125 749 729	4 262 794 433
B1. MŰK. C. TÁM.-OK ÁH.-N BELÜLRŐL ÖSSZ.:	2 123 677		692 550 617	1 461 876	694 012 493	12 374 090	35 840 688		48 214 778	744 350 948
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZ.			1 911 400		1 911 400	31 038 837			31 038 837	32 950 237
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			177 699 644		177 699 644				0	177 699 644
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	284 359		62 423 363	13 800 074	76 223 437	47 425 434	1 603 133 549	1	1 650 558 984	1 727 066 780
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			108 000		108 000				0	108 000
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PÉSZK. ÖSSZESEN			307 637	10 000	317 637				0	317 637
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ			645 248		645 248	30 000			30 000	675 248
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	126 639 426		1 900 649 127	162 336 614	2 062 985 741		320 901 433		320 901 433	2 510 526 600
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	129 047 462		2 836 295 036	177 608 564	3 013 903 600	90 868 361	1 959 875 670	1	2 050 744 032	5 193 695 094

Megnevezés	adatok Ft-ban teljesítés
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításához nyújtott kölcsön elengedése	0
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként	0
Építményadó	0
Telekadó	0
Közzéhasznált ingatlanok adója	0
IFA	0
Iparüzési adó	0
Pótlékok, bírságok	0
Gépjárműadó	0
Talajterhelési díj	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
Egyéb nyújtott kedvezmény, mentesség, elengedés összege	0
Összesen:	0



Összevont kimutatás a pénzeszközök változásáról 2019.

1/m melléklet

Adatok: Ft

Intézmény	Pénzeszköz	Bevétel	Kiadás	Korrekcio	Pénzeszköz	Pénzeszköz
	induló				záró	változás
Önkormányzat	1 585 566 169	2 398 092 883	3 563 046 047	-	420 613 005	-1 164 953 164
Polgármesteri Hivatal	3 019 233	28 233 358	30 303 309	-	949 282	-2 069 951
PS ÁMK Cserkeszőlő	3 917 134	73 130 829	75 727 467	-	1 320 496	-3 785 088
Füredő	321 753 791	2 671 684 781	2 836 450 264	-	156 988 308	-164 765 483
<b>Összesen:</b>	<b>1 914 256 327</b>	<b>5 171 141 851</b>	<b>6 505 527 087</b>	-	<b>579 871 091</b>	<b>-1 334 385 236</b>

## Cserkeszőlő Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2019.

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Évek			Összesen
		2019	2020	2021	
1	nincs	0	0	0	0
2					
3					
4					
5					
6					
7	Összes kötelezettség	0	0	0	0

## Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2019.évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok	Önkormányzat összesen		
	2020	2021	2022
K1..SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	1 065 245 000	1 154 464 000	1 246 821 000
K2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ J. ÖSSZESEN	195 355 000	184 714 000	187 023 000
K3. DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 189 018 000	1 248 468 000	1 292 465 000
K4. ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUT. ÖSSZESEN	18 562 000	19 000 000	19 500 000
K5. EGYÉB MŰK. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	202 756 000	210 000 000	217 350 000
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	858 178 000	1 200 000 000	900 000 000
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	79 726 000	50 000 000	55 000 000
K8. EGYÉB FELHALM. C. KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 000 000	3 000 000	3 000 000
K9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	406 114 000	842 614 000	850 000 000
<i>ebből</i> Fejlesztési célú hitelátadás			
<i>ebből</i> Kamatkiadás			
Hiteltörlesztés (tőke)			
<b>ÖSSZESEN KIADÁSOK:</b>	<b>4 017 954 000</b>	<b>4 912 260 000</b>	<b>4 771 159 000</b>
B1. MŰK. C. TÁM.-OK Áh.-N BELÜLRŐL ÖSSZESEN	549 692 969	560 000 000	560 000 000
B2. FELHALM.C.TÁM.-OK ÁH-BELÜLRŐL ÖSSZESEN	97 061 339	420 000 000	20 000 000
B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	157 400 000	160 000 000	168 000 000
B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 058 718 000	2 470 460 000	2 964 500 000
B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			
B6. MŰKÖDÉSI C. ÁTVETT PESZK. ÖSSZESEN	600 000	600 000	600 000
B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	1 000 000	1 200 000	1 200 000
B8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 153 481 692	1 300 000 000	1 056 859 000
<i>ebből</i> Fejlesztési célú hitel felvétel	0	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>4 017 954 000</b>	<b>4 912 260 000</b>	<b>4 771 159 000</b>









Részesedés nyilvántartása  
2019. december 31.

1/q melléklet

Gazdasági társaság megnevezése	Jegyzett tőke	tőkeemelés	F	részesedés	részesedés	értékesítés	értékesítés	kivezetés		részesedés
	E Ft	Ft	Ft	%	Ft	ok	Ft	ok	Ft	Ft
KIN-PEX Kft Budapest	40 000		300 000	0,75%			300 000	értékesítés		-
KÖRÖS-COM Kft Mezőtúr	3 000		44 737	1,50%						44 737
BÁCSVÍZ Zrt Kecskemét	3 100 904		100 000	0,00%	33 000	tőke leszállítás				67 000
Délalföldi Kertészek Szövetkezete	25 200		50 000	0,20%						50 000
<b>Összesen:</b>		-	<b>494 737</b>		<b>33 000</b>		<b>300 000</b>			<b>161 737</b>
Cserkeszlői Beruházó Nonprofit Kft	83 367	20 366 943	83 366 943	100,00%						83 366 943
<b>Összesen:</b>		<b>20 366 943</b>	<b>83 366 943</b>							<b>83 366 943</b>



Cserkeszőlő Önkormányzat 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

1/r számú melléklet

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		2019. évi teljesítés	Működési egyenleg
Működési bevételek		Működési kiadások			
B1.	Működési célú támogatások	K1.	Személyi juttatások	704 924 707	108 577 782
B3.	Közhatalmi bevételek	K2.	Munkaadót terhelő járulékok	177 699 644	19 687 987
B4.	Működési bevételek	K3.	Dologi kiadások	109 848 797	257 030 586
B6.	Működési célú pénzeszközátvitel	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	307 637	22 831 200
		K5.	Egyéb működési célú kiadások		16 349 862
	<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>992 780 785</b>	<b>424 477 417</b>

568 303 368

Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások		2019. évi teljesítés	Felhalmozási egyenleg
B2.	Felhalmozási célú támogatások	K6.	Felhalmozási kiadások/Beruházások		
B5.	Felhalmozási bevételek	K7.	Felújítások	70 405 752	
B7.	Felhalmozási célú pénzeszközátvitel	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000	
	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>		<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>691 700 996</b>	<b>-657 967 511</b>

Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások		2019. évi teljesítés	Finanszírozási egyenleg
B.8	Befektetési célú belf. Értékpapír bevételek		Befektetési célú belf. Értékpapír vásárlása		
	Előző évi maradvány	K.9	Államházt.belüli megelőlegezés visszafiz.	10 474 452	
	Államházt.belüli megelőlegezés		Intézményi pénzeszközátadás	281 340 998	
	Intézményi pénzeszközátadás				
	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>		<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1 040 705 450</b>	<b>859 943 677</b>

<b>Mindösszesen bevételek:</b>	<b>2 927 163 397</b>	<b>Mindösszesen kiadások:</b>	<b>2 156 883 863</b>	<b>770 279 534</b>
--------------------------------	----------------------	-------------------------------	----------------------	--------------------

Cserkeszlő Fürdő és Gyógyászati központ 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

1/s számú melléklet

adatok Ft-ban

	BEVÉTELEK		KIADÁSOK		2019. évi teljesítés	Működési egyenleg
	Működési bevételek	Működési bevételek	Működési kiadások	Működési kiadások		
B1.	Működési célú támogatások	35 840 688	K1.	Személyi juttatások	512 302 134	
B3.	Közhatalmi bevételek	-	K2.	Munkaadót terhelő járulékok	96 413 383	
B4.	Működési bevételek	1 603 133 549	K3.	Dologi kiadások	709 311 105	
B6.	Működési célú pénzeszköztávétel	-	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	
			K5.	Egyéb működési célú kiadások	379 259 957	
	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>1 638 974 237</b>		<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>1 697 286 579</b>	<b>-58 312 342</b>

Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások		Felhalmozási egyenleg	
B2.	Felhalmozási célú támogatások	-	K6.	Felhalmozási kiadások/Beruházások	83 382 579
B5.	Felhalmozási bevételek	-	K7.	Felújítások	21 010 494
B7.	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	-	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>-</b>		<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>104 393 073</b>

Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások		Finanszírozási egyenleg
B8.	Felhalmozási célú hitel felvétel	-		
	Vállalkozási tevékenység előző évi maradvány felhasználása	133 854 809		
	Előző évi maradvány felhasználása	187 046 624	K9.	Finanszírozási kiadások összesen:
	Befektetési célú bef. Értékpapír beváltása	-		-
	Intézményi pénzeszköztávadás	-		
	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>320 901 433</b>		<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>
				<b>-</b>

<b>Mindösszesen bevételek:</b>	<b>1 959 875 670</b>	<b>Mindösszesen kiadások:</b>	<b>1 801 679 652</b>	<b>158 196 018</b>
--------------------------------	----------------------	-------------------------------	----------------------	--------------------

Cserkeszlő PS ÁMK 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

1/t számú melléklet

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		2019. évi teljesítés		KIADÁSOK		2019. évi teljesítés		Működési egyenleg	
Működési bevételek				Működési kiadások					
B1.	Működési célú támogatások	1 461 876		K1.	Személyi juttatások	93 796 974			
B3.	Közhatalmi bevételek	-		K2.	Munkaadót terhelő járulékok	18 813 668			
B4.	Működési bevételek	13 800 075		K3.	Dologi kiadások	58 327 345			
B6.	Működési célú pénzeszköztámvétel	10 000		K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-			
				K5.	Egyéb működési célú kiadások	-			
	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>15 271 951</b>			<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>170 937 987</b>			<b>-155 666 036</b>

Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások		Felhalmozási egyenleg		
B2.	Felhalmozási célú támogatások	-		K6.	Felhalmozási kiadások/Beruházások	5 307 990
B5.	Felhalmozási bevételek	-		K7.	Felújítások	-
B7.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	-		K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>-</b>			<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>5 307 990</b>

Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások		Finanszírozási egyenleg		
	Felhalmozási célú hitel felvétel	-				
	Vállalkozási tevékenység előző évi maradvány felhasználása	-				
B8.	Előző évi maradvány felhasználása	4 482 990		K9.	Finanszírozási kiadások összesen:	-
	Befektetési célú belf. Értékpapír beváltása	-				
	Intézményi pénzeszköztámvétel	157 853 624				
	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>162 336 614</b>			<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>-</b>

<b>Mindösszesen bevételek:</b>	<b>177 608 565</b>	<b>Mindösszesen kiadások:</b>	<b>176 245 977</b>	<b>1 362 588</b>
--------------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	------------------

Cserkesztőló Polgármesteri Hivatal 2019. évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

1/u számú melléklet

adatok Ft-ban

	BEVÉTELEK		KIADÁSOK		2019. évi teljesítés	2019. évi teljesítés	Működési egyenleg
	Működési bevételek		Működési kiadások				
B1.	Működési célú támogatások	2 123 677	K1.	Személyi juttatások	90 352 362		
B3.	Közhatalmi bevételek	-	K2.	Munkaadót terhelő járulékok	17 280 473		
B4.	Működési bevételek	284 359	K3.	Dologi kiadások	19 143 970		
B6.	Működési célú pénzeszköztámvétel	-	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-		
			K5.	Egyéb működési célú kiadások	23 363		
	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>2 408 036</b>		<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>126 800 168</b>		<b>-124 392 132</b>

	Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások	Felhalmozási egyenleg
B2.	Felhalmozási célú támogatások	-	K6.	Felhalmozási kiadások/Beruházások
B5.	Felhalmozási bevételek	-	K7.	Felújítások
B7.	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	-	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások
	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>-</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>1 181 773</b>

	Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	Finanszírozási egyenleg
B8.	Felhalmozási célú hitel felvétel	-		
	Vállalkozási tevékenység előző évi maradvány felhasználása	-		
	Előző évi maradvány felhasználása	3 152 052	K9.	Finanszírozási kiadások összesen:
	Befektetési célú belf. Értékpapír beváltása	-		-
	Intézményi pénzeszköztámvétel	123 487 374		
	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>126 639 426</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>-</b>

<b>Mindösszesen bevételek:</b>	<b>129 047 462</b>	<b>Mindösszesen kiadások:</b>	<b>127 981 941</b>	<b>1 065 521</b>
--------------------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	------------------

Cserkeszlő község összevont / konszolidált / 2019 évi működési-, felhalmozási-, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

I/v melléklet

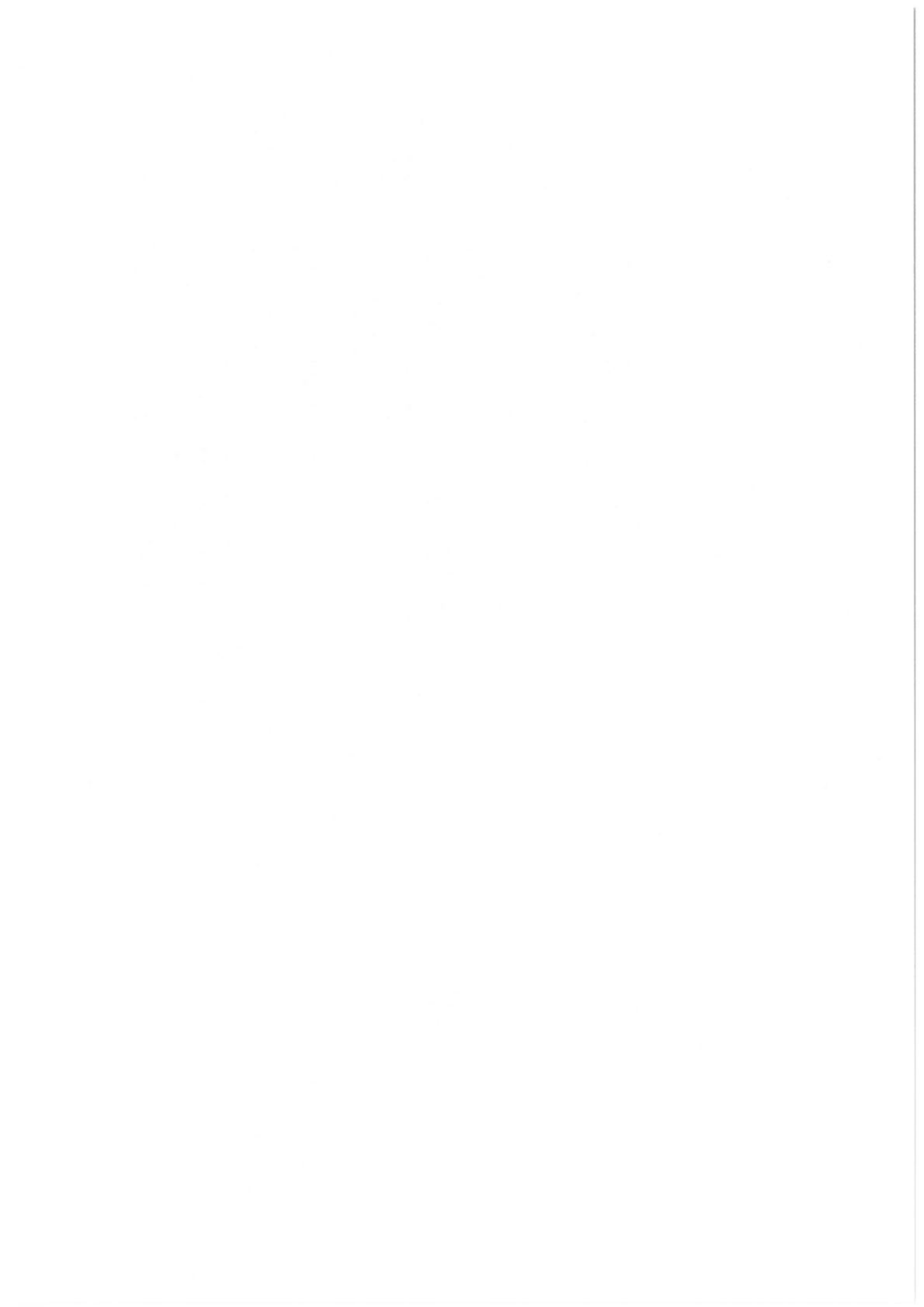
adatok Ft-ban

	BEVÉTELEK		KIADÁSOK		Működési egyenleg
	Működési bevételek	2019. évi teljesítés	Működési kiadások	2019. évi teljesítés	
B1.	Működési célú támogatások	744 350 948	K1.	Személyi juttatások	805 029 252
B3.	Közhatalmi bevételek	177 699 644	K2.	Munkaadót terhelő járulékok	152 195 511
B4.	Működési bevételek	1 727 066 780	K3.	Dologi kiadások	1 043 813 006
B6.	Működési célú pénzeszköztávétel	317 637	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 831 200
			K5.	Egyéb működési célú kiadások	395 633 182
	<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>2 649 435 009</b>		<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>2 419 502 151</b>

Felhalmozási bevételek		Felhalmozási kiadások		Felhalmozási egyenleg	
B2.	Felhalmozási célú támogatások	32 950 237	K6.	Felhalmozási kiadások/Beruházások	710 170 586
B5.	Felhalmozási bevételek	108 000	K7.	Felújítások	91 416 246
B7.	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	675 248	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 000
	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>33 733 485</b>		<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>802 586 832</b>

Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások		Finanszírozási egyenleg
B8.	Felhalmozási célú hitel felvétel	-		
	Vállalkozási tevékenység előző évi maradvány felhasználása	133 854 809		
	Előző évi maradvány felhasználása	2 083 611 044	K9.	
	Államházt. belüli megelőlegezés	11 719 749		
	Befektetési célú belf. Értékpapír beváltása	-		
	Intézményi pénzeszköztávadás	-		
	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>2 229 185 602</b>		<b>1 469 821 150</b>
			<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>759 364 452</b>

<b>Mindösszesen bevételek:</b>	<b>4 912 354 096</b>	<b>Mindösszesen kiadások:</b>	<b>3 981 453 435</b>	<b>930 900 661</b>
--------------------------------	----------------------	-------------------------------	----------------------	--------------------



#	Megnevezés	12/A - Mérleg		Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
		Előző időszak			
1	2	3	4	5	
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	517 840		0	181 232
02	A/I/2 Szellemi termékek	1 588 443		0	322 822
<b>04</b>	<b>A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)</b>	<b>2 106 283</b>		<b>0</b>	<b>504 054</b>
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 313 702 540		0	2 361 671 465
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	96 597 287		0	79 043 643
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	81 187 511		0	601 347 591
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>2 491 487 338</b>		<b>0</b>	<b>3 042 062 699</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	63 411 737		0	83 528 680
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	411 737		0	161 737
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	63 000 000		0	83 366 943
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0		0	748 890 000
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0		0	748 890 000
<b>21</b>	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>63 411 737</b>		<b>0</b>	<b>832 418 680</b>
<b>28</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>2 557 005 358</b>		<b>0</b>	<b>3 874 985 433</b>
29	B/I/1 Vásárolt készletek	13 692 853		0	5 513 851
<b>34</b>	<b>B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)</b>	<b>13 692 853</b>		<b>0</b>	<b>5 513 851</b>
<b>43</b>	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)</b>	<b>13 692 853</b>		<b>0</b>	<b>5 513 851</b>
47	C/II/1 Forintpénztár	1 089 355		0	125 155
<b>50</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>1 089 355</b>		<b>0</b>	<b>125 155</b>
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	829 677 619		0	103 818 693
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	725 764 090		0	316 669 157
<b>53</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>1 555 441 709</b>		<b>0</b>	<b>420 487 850</b>
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	29 035 105		0	0
<b>56</b>	<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>29 035 105</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>57</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>1 585 566 169</b>		<b>0</b>	<b>420 613 005</b>
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	9 216 118		0	8 468 100
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 927 960		0	1 662 845
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	6 531 461		0	6 211 052
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	756 697		0	594 203
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	14 305 619		0	3 822 406
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 197 183		0	3 362 137
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	8 430 872		0	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	37 251		0	24 067
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 634 403		0	430 292
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 910		0	5 910
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	19 291 342		0	626 616
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	19 256 579		0	626 616
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	2 610 766		0	2 949 397
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 914 462		0	2 521 050
<b>101</b>	<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>45 423 845</b>		<b>0</b>	<b>15 866 519</b>
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	4 066 146		0	451 730
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	126 468		0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	310 373		0	355 685
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	120 532		0	96 045
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	3 427 000		0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	81 773		0	0

129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	66 500
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	66 500
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	1 345 000	0	500 000
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 345 000	0	500 000
<b>142</b>	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>5 411 146</b>	<b>0</b>	<b>1 018 230</b>
143	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	338 904 967	0	380 878 674
145	D/II/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	338 612 721	0	380 331 988
146	D/II/1c - ebből: készletekre adott előlegek	188 000	0	199 750
147	D/II/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	116 640
148	D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	60 000	0	122 557
149	D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	44 246	0	107 739
152	D/II/4 Forgótöke elszámolása	809 000	0	1 288 000
<b>158</b>	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>339 713 967</b>	<b>0</b>	<b>382 166 674</b>
<b>159</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>390 548 958</b>	<b>0</b>	<b>399 051 423</b>
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	50 760	0	53 933
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	375 769	0	903 722
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	3 958 276
<b>164</b>	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>426 529</b>	<b>0</b>	<b>4 915 931</b>
<b>171</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>426 529</b>	<b>0</b>	<b>4 915 931</b>
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 213 257	0	1 223 463
<b>175</b>	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>1 213 257</b>	<b>0</b>	<b>1 223 463</b>
<b>176</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>4 548 453 124</b>	<b>0</b>	<b>4 706 303 106</b>
177	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 213 384 977	0	2 213 384 977
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	81 623 424	0	81 623 424
180	G/IV Felhalmozott eredmény	665 206 453	0	611 756 070
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-53 450 383	0	109 919 297
<b>183</b>	<b>G) SAJÁT TÖKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>2 906 764 471</b>	<b>0</b>	<b>3 016 683 768</b>
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	6 331
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 178 492	0	2 604 157
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	1 189 038
<b>209</b>	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>1 178 492</b>	<b>0</b>	<b>3 799 526</b>
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	18 296 750	0	41 574 613
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	406 261	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	757 301	0	27 263 300
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	10 474 452	0	11 719 749
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	10 474 452	0	11 719 749
<b>233</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>29 934 764</b>	<b>0</b>	<b>80 557 662</b>
234	H/III/1 Kapott előlegek	2 224 266	0	2 533 574
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	150 213	0	414 361
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	35 014 938	0	34 552 318
<b>243</b>	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>37 389 417</b>	<b>0</b>	<b>37 500 253</b>
<b>244</b>	<b>H) KÖVETELZTTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>68 502 673</b>	<b>0</b>	<b>121 857 441</b>
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 599 516	0	3 102 605
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 574 713	0	9 757 857
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 561 011 751	0	1 554 901 435
<b>249</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>1 573 185 980</b>	<b>0</b>	<b>1 567 761 897</b>
<b>250</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>4 548 453 124</b>	<b>0</b>	<b>4 706 303 106</b>



#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	01 - K1-K6. Költségvetési kiadások			Teljesítés	
				Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - esedékes		
		4	5	6	7	8	9	10
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	71 495 000	73 265 538	0	61 683 150	174 145 000	0	61 683 150
01	Normatív jutalmak (K1102)	7 350 000	5 058 000	0	4 241 906	0	0	4 241 906
02	Céltulajás, projektpremium (K1103)	0	76 000	0	76 000	0	0	76 000
03	Bérem kivüli juttatások (K1107)	7 200 000	1 800 000	0	1 800 000	0	0	1 800 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	800 000	800 000	0	800 000	0	0	800 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	1 420 000	1 203 000	0	599 750	0	0	599 750
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 800 000	9 763 200	0	7 248 418	0	0	7 248 418
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	90 065 000	91 956 138	0	74 494 483	174 145 000	0	74 494 483
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	19 000 000	24 819 000	0	24 296 604	57 000 000	0	24 296 604
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	6 800 000	9 270 000	0	8 420 056	0	0	8 420 056
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 300 000	2 406 000	0	1 372 970	0	0	1 372 970
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	28 100 000	35 495 000	0	34 089 630	57 000 000	0	34 089 630
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	118 165 000	128 461 138	0	106 584 113	231 145 000	0	106 584 113
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	25 162 000	27 137 943	0	19 687 987	69 030 000	0	19 687 987
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
24	eből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
25	eből: lényegesen hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
27	eből: munkaadót terhelő személyi juttatás-és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	0	0	0	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	348 000	348 000	0	274 529	0	0	274 529
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	22 194 000	35 605 000	0	27 385 017	0	574 051	27 385 017
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	22 542 000	35 953 000	0	27 659 546	0	574 051	27 659 546
32	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 548 000	1 718 000	0	1 379 513	0	15 129	1 379 513
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	775 000	908 000	0	537 855	0	38 827	537 855
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32-33) (K32)	2 323 000	2 626 000	0	1 917 368	0	53 956	1 917 368
35	Közzetértékek (K331)	11 390 000	15 267 000	0	8 939 447	59 380 000	861 157	8 939 447
36	Vásárolt élelmiszerek (K332)	17 100 000	16 824 000	0	13 538 809	0	378 488	11 563 927
39	Karbantartási, karjavítási szolgáltatások (K334)	38 620 000	52 675 000	0	39 464 512	0	865 698	39 464 512
42	Szakmai tevékenységért segítő szolgáltatások (K336)	1 800 000	2 595 000	0	2 592 138	0	0	2 592 138
43	Egyéb szolgáltatások (=44) (K337)	87 831 000	112 813 000	6 359 890	91 448 122	0	2 028 310	91 384 058
44	eből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	828 809
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	156 841 000	200 174 000	6 369 890	155 983 028	59 380 000	4 173 653	153 933 622
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	300 000	718 000	0	439 080	0	0	439 080
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1 150 000	1 200 000	0	482 209	0	8 000	482 209
48	Kiadványok, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	1 450 000	1 918 000	0	921 289	0	8 000	921 289
49	Működési célú előzetesen felzárított általános forgalmi adó (K351)	49 326 000	57 955 053	1 376 865	42 454 761	13 500 000	1 112 953	41 900 010
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 715 000	87 424 000	0	29 196 000	0	35 635 000	29 196 000
51	Kamatkiadások (=52+53) (K353)	1 714 000	1 714 000	0	1 106 111	0	0	1 106 111
52	eből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	0	0	0	0
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (=54+...+57) (K354)	50 000	50 000	0	0	0	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	2 865 000	2 528 000	0	396 640	0	17 000	396 640
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	59 670 000	149 671 053	1 376 865	73 153 512	13 500 000	36 764 953	72 598 761
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	242 825 000	390 345 053	8 146 255	259 634 743	72 860 000	41 574 613	257 030 586
99	Egyéb nem intézményi ellátások (=100+...+118) (K4)	25 056 000	25 056 000	0	22 831 200	0	0	22 831 200
116	eből: települési támogatás (Szocvet. 45. §) (K48)	0	0	0	0	0	0	15 357 320
118	eből: önkormányzat által saját halálakorban (nem szociális és gyermekvédelmi ellátások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0	7 473 880
119	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4)	25 056 000	25 056 000	0	22 831 200	0	0	22 831 200
122	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	406 251	747 561	0	747 561	0	0	747 561
125	Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502)	406 251	747 561	0	747 561	0	0	747 561

149	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=150+...+159) (K506)	1 840 000	1 840 000	0	1 205 000	0	0	1 205 000
150	ebból: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	1 205 000
152	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=163+...+173) (K508)	750 000	750 000	0	228 000	0	0	228 000
165	ebból: háztartások (K508)	0	0	0	0	0	0	228 000
177	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512)	6 000 000	14 475 000	0	14 169 301	0	0	14 169 301
180	ebból: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	6 630 670
184	ebból: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	0	0	0	7 536 631
189	<b>Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)</b>	<b>8 996 261</b>	<b>17 812 561</b>	<b>0</b>	<b>16 348 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 348 862</b>
191	Ingatlanok beszerzése, létesítése (=192) (K62)	907 213 000	1 348 594 000	637 799 309	585 042 754	0	25 861 140	584 106 504
193	Informátikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	1 835 000	0	706 916	0	281 556	706 916
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	41 121 000	49 800 000	0	11 955 855	0	0	11 955 855
195	Részvételbeszerzés (K65)	0	50 000	0	50 000	0	0	50 000
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	256 049 000	346 982 528	8 141 964	43 728 757	0	140 604	43 475 969
198	<b>Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)</b>	<b>1 204 383 000</b>	<b>1 750 261 528</b>	<b>645 941 273</b>	<b>621 484 282</b>	<b>0</b>	<b>27 263 300</b>	<b>620 295 244</b>
199	Ingatlanok felújítása (K71)	39 620 000	61 016 000	7 488 653	55 711 852	0	0	55 711 852
202	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	6 480 000	21 782 999	2 021 936	14 693 900	0	0	14 693 900
203	<b>Felújítások (=199+...+202) (K7)</b>	<b>46 100 000</b>	<b>102 798 999</b>	<b>9 510 589</b>	<b>70 405 752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 405 752</b>
240	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=241+...+251) (K88)	1 500 000	1 500 000	0	500 000	0	0	500 000
244	ebból: háztartások (K88)	0	0	0	0	0	0	500 000
254	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=255+...+264) (K09)	1 500 000	1 500 000	0	500 000	0	0	500 000
258	ebból: háztartások (K09)	0	0	0	0	0	0	500 000
265	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=204+205+216+227+238+240+252+253+254) (K8)</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>
266	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+168+203+265) (K1-K8)</b>	<b>1 873 688 261</b>	<b>2 444 869 822</b>	<b>663 598 117</b>	<b>1 119 977 939</b>	<b>373 055 000</b>	<b>68 837 913</b>	<b>1 116 178 413</b>

#	Megnevezés	02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről					Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	7	
2	3	4	5	6	7	8	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	141 657 812	144 848 846	144 848 846	0	144 848 846	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	49 221 116	49 595 467	49 595 467	0	49 595 467	
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktéztesési feladatainak támogatása (B113)	95 104 950	96 214 468	96 214 468	0	96 214 468	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 790 260	4 168 021	4 168 021	0	4 168 021	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	7 096 550	7 096 550	0	7 096 550	
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 103 268	1 103 268	0	1 103 268	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	288 774 138	303 026 620	303 026 620	0	303 026 620	
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	13 000 000	13 000 000	12 046 933	0	12 046 933	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	198 931 000	198 931 000	389 851 154	0	389 851 154	
35	eből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	2 177 840	
36	eből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	436 631	
37	eből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	6 013 100	
38	eből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	14 423 583	
39	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	366 800 000	
43	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>500 705 138</b>	<b>514 957 620</b>	<b>704 924 707</b>	<b>0</b>	<b>704 924 707</b>	
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	74 644 000	96 783 527	32 950 237	0	32 950 237	
72	eből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	32 950 237	
79	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)</b>	<b>74 644 000</b>	<b>96 783 527</b>	<b>32 950 237</b>	<b>0</b>	<b>32 950 237</b>	
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	17 000 000	17 000 000	23 249 399	0	21 586 554	
109	eből: építményadó (B34)	0	0	0	0	10 136 495	
110	eből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	4 176	
111	eből: telekadó (B34)	0	0	0	0	11 445 883	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351)	32 000 000	32 000 000	51 826 259	0	48 411 830	

122	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	48 411 830
142	Gépjárműadó (=143+...+146) (B354)	7 000 000	0	0	8 963 133	0
144	ebből: beföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355)	86 000 000	0	0	99 997 344	0
154	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	0	0	0
164	Termékek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35)	125 000 000	0	0	160 786 736	0
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	550 000	0	0	2 131 609	0
177	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0
181	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	0	0
184	<b>Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3)</b>	<b>142 550 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>186 167 744</b>	<b>0</b>
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	3 500 000	0	0	3 663 235	0
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	74 953 000	0	0	61 108 730	0
187	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	0
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	13 000 000	0	0	20 393 769	0
193	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0	0	0
198	Ellátási díjak (B405)	7 000 000	0	0	4 826 697	355 685
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	19 255 000	0	0	19 751 816	96 045
200	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	125 963 000	0	0	3 427 000	0
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	7 300 000	0	0	72 616	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	7 300 000	0	0	72 616	0
209	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=210+214) (B4092)	0	0	0	203 194	0
214	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	0
215	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409)	0	0	0	203 194	0
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	2 200 000	0	0	224 146	0
218	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0	0	0
219	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	30 310

220	<b>Működési bevételek</b> (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	253 171 000	253 171 000	113 671 203	451 730	109 848 797
226	Részeseések értékesítése (>=227) (B54)	0	0	108 000	0	108 000
229	<b>Felhalmozási bevételek</b> (=221+223+225+226+228) (B5)	0	0	108 000	0	108 000
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+...+242) (B64)	500 000	500 000	918 592	66 500	291 976
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0	291 976
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244...+254) (B65)	100 000	100 000	15 661	0	15 661
246	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	0	0	3 470
247	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	12 191
255	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b> (=230+...+233+243) (B6)	600 000	600 000	934 253	66 500	307 637
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+...+268) (B74)	1 000 000	1 000 000	3 140 486	500 000	619 436
263	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0	619 436
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75)	200 000	200 000	484 159	0	55 812
273	ebből: háztartások (B75)	0	0	0	0	55 812
281	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b> (=256+...+259+269) (B7)	1 200 000	1 200 000	3 624 645	500 000	675 248
282	<b>Költségvetési bevételek</b> (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	972 870 138	1 009 262 147	1 042 380 789	1 018 230	1 026 514 270

#	Megnevezés	03 - K9, Finanszírozási kiadások									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követelhető esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követelhető esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követelhető esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követelhető esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követelhető esedékes végleges	Teljesítés
07	Forgatási célú belső értékpapírok vásárlása (>=06+09) (K9121)	1 500 000 000	750 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Bereketési célú belső értékpapírok vásárlása (K9122)	0	750 000 000	0	0	748 890 000	0	0	0	0	748 890 000
19	Belső értékpapírok kiadásai (=07+10+11+12+16+17) (K912)	1 500 000 000	1 500 000 000	0	0	748 890 000	0	0	0	0	748 890 000
21	Alkalmazottak fizetési kötelezettségeinek kiegyenlítése (K914)	10 474 452	10 474 452	0	0	10 474 452	0	0	11 719 749	0	10 474 452
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	547 447 000	542 847 251	0	0	281 340 998	0	0	0	0	281 340 998
29	Belső finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	2 057 921 452	2 053 321 703	0	0	1 040 705 450	0	0	11 719 749	0	1 040 705 450
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	2 057 921 452	2 053 321 703	0	0	1 040 705 450	0	0	11 719 749	0	1 040 705 450

#	Megnevezés	04 - B8. Finanszírozási bevételek					
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B811),	100 000 000	100 000 000	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	100 000 000	100 000 000	0	0	0	0
09	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	1 500 000 000	1 500 000 000	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+08+09+10) (B812)	1 500 000 000	1 500 000 000	0	0	0	0
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 158 739 575	1 888 929 378	1 888 929 378	0	1 888 929 378	0
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	1 158 739 575	1 888 929 378	1 888 929 378	0	1 888 929 378	0
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	11 719 749	0	11 719 749
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	2 758 739 575	3 488 929 378	1 900 649 127	0	1 900 649 127	0
32	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>2 758 739 575</b>	<b>3 488 929 378</b>	<b>1 900 649 127</b>	<b>0</b>	<b>1 900 649 127</b>	<b>0</b>

07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 026 514 270
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 116 178 413
<b>03</b>	<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-89 664 143</b>
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 900 649 127
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 040 705 450
<b>06</b>	<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>859 943 677</b>
<b>07</b>	<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±II)</b>	<b>770 279 534</b>
<b>15</b>	<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>770 279 534</b>
<b>16</b>	<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>147 463 486</b>
<b>17</b>	<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>622 816 048</b>



#	Megnevezés	12/A - Mérleg		
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 626 677	0	19 892 809
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	552 437	0	509 361
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>21 179 114</b>	<b>0</b>	<b>20 402 170</b>
28	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>21 179 114</b>	<b>0</b>	<b>20 402 170</b>
29	B/I/1 Vásárolt készletek	6 180	0	5 280
34	<b>B/I Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)</b>	<b>6 180</b>	<b>0</b>	<b>5 280</b>
43	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>6 180</b>	<b>0</b>	<b>5 280</b>
47	C/II/1 Forintpénztár	10 280	0	72 220
50	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)</b>	<b>10 280</b>	<b>0</b>	<b>72 220</b>
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 008 953	0	877 062
53	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>3 008 953</b>	<b>0</b>	<b>877 062</b>
57	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>3 019 233</b>	<b>0</b>	<b>949 282</b>
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	1 251	0	0
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	985	0	0
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	266	0	0
101	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>1 251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	9 210	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	7 252	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 958	0	0
142	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>9 210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	133 760	0	114 180
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	60 000	0	100 000
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	73 760	0	14 180
158	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>133 760</b>	<b>0</b>	<b>114 180</b>
159	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>144 221</b>	<b>0</b>	<b>114 180</b>
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-2 224	0	0
167	<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>-2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
171	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>-2 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	287 449	0	205 008
175	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>287 449</b>	<b>0</b>	<b>205 008</b>
176	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>24 633 973</b>	<b>0</b>	<b>21 675 920</b>

177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	37 877 539	0	37 877 539
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	871 320	0	871 320
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-18 319 612	0	-21 891 697
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 572 085	0	-3 601 310
<b>183</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>16 857 162</b>	<b>0</b>	<b>13 255 852</b>
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	15 105
<b>209</b>	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 105</b>
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 096 538	0	1 287 713
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	370 530
<b>233</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>1 096 538</b>	<b>0</b>	<b>1 658 243</b>
<b>244</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 096 538</b>	<b>0</b>	<b>1 673 348</b>
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 680 273	0	6 746 720
<b>249</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>6 680 273</b>	<b>0</b>	<b>6 746 720</b>
<b>250</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>24 633 973</b>	<b>0</b>	<b>21 675 920</b>



266 Költségvetési kiadások  
(=20\*21+60+119+189+198+203+265) (KI-K8)

200 388 000

205 663 729

0

128 000 046

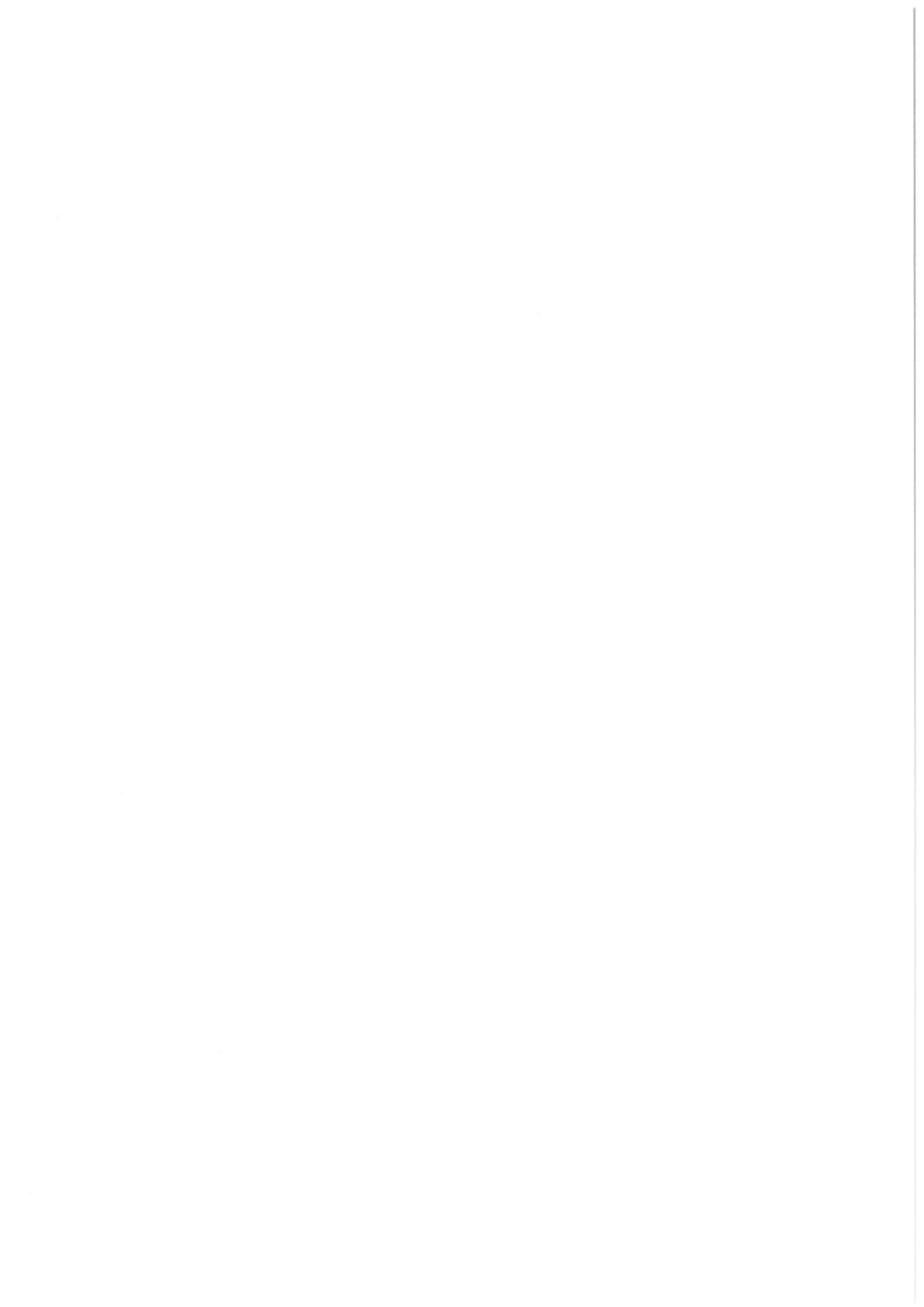
261 845 780

1 658 243 127 984 941

#	Megnevezés	02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről					Teljesítés
		4	5	6	7	8	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költésvetési évben esedékes	Követelés - Költésvetési évben követően esedékes		
2		3	4	5	6	7	8
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	2 123 677	2 123 677	0	2 123 677	2 123 677
36		0	0	0	0	0	2 123 677
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	2 123 677	2 123 677	0	2 123 677	2 123 677
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	200 000	200 000	200 000	154 707	0	154 707
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	20 000	20 000	20 000	0	0	0
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	60 000	60 000	60 000	58 705	0	58 705
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	10 000	10 000	10 000	321	0	321
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	10 000	10 000	10 000	321	0	321
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	500 000	500 000	500 000	70 626	0	70 626
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	790 000	790 000	790 000	284 359	0	284 359
282	Költésvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	790 000	2 913 677	2 408 036	2 408 036	0	2 408 036

#	Megnevezés	04 - B8. Finanszírozási bevételek						Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	
	3	4	5	6	7	8		
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	3 152 052	3 152 052	0	0	3 152 052	
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	3 152 052	3 152 052	0	0	3 152 052	
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	199 598 000	199 598 000	199 598 000	123 487 374	0	123 487 374	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	199 598 000	202 750 052	202 750 052	126 639 426	0	126 639 426	
<b>32</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>199 598 000</b>	<b>202 750 052</b>	<b>202 750 052</b>	<b>126 639 426</b>	<b>0</b>	<b>126 639 426</b>	

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 408 036
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	127 984 941
03	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-125 576 905</b>
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	126 639 426
06	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>126 639 426</b>
07	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>1 062 521</b>
15	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>1 062 521</b>
17	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>1 062 521</b>





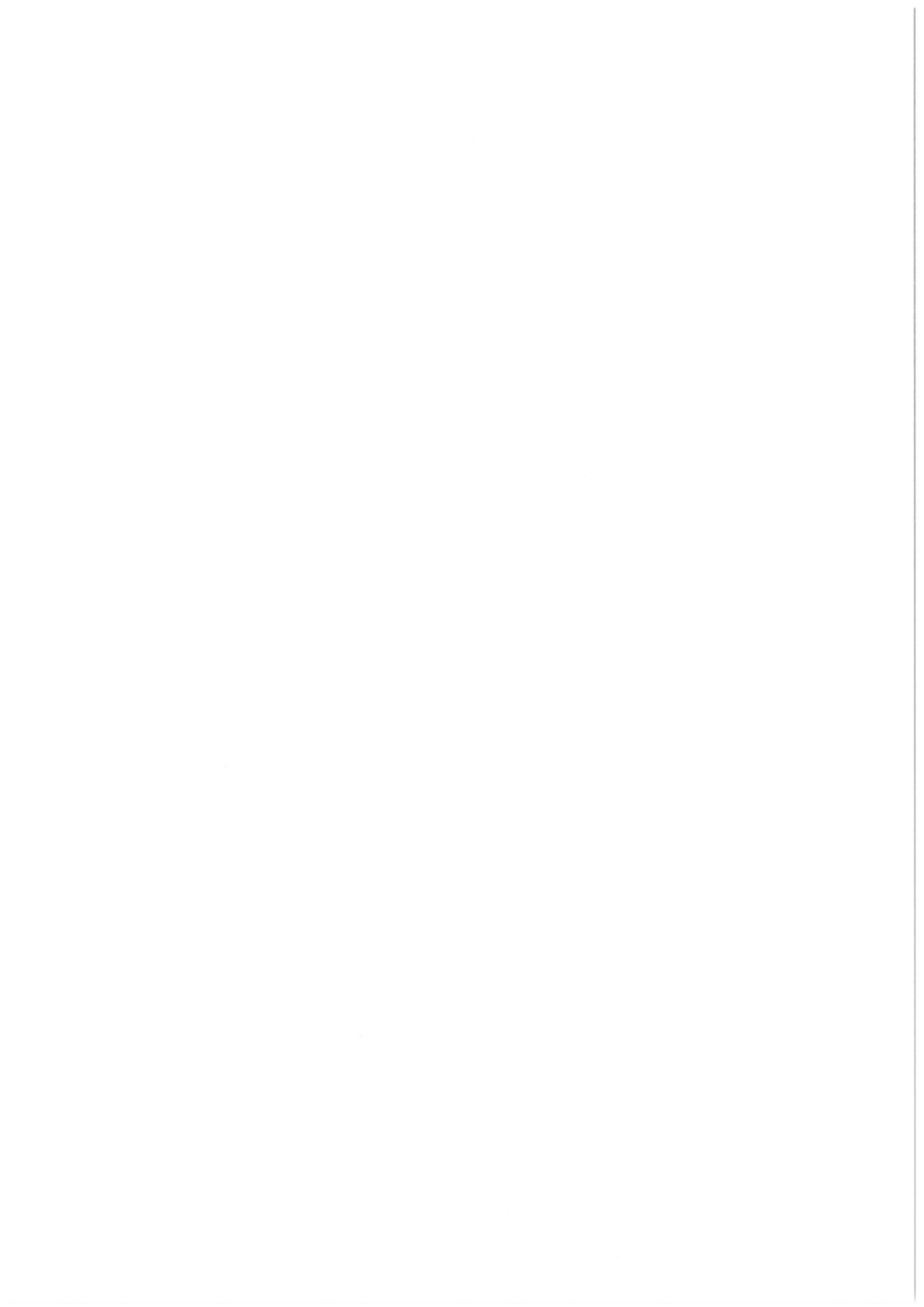
#	Megnevezés	12/A - Mérleg		Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
		Előző időszak			
1	2	3	4	5	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	71 376 078	0	69 368 592	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	934 672	0	3 693 874	
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	72 310 750	0	73 062 466	
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/A+...+A/IV)	72 310 750	0	73 062 466	
29	B/II/1 Vásárolt készletek	357 399	0	268 673	
34	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	357 399	0	268 673	
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)	357 399	0	268 673	
47	C/III/1 Forintpénztár	47 600	0	3 805	
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	47 600	0	3 805	
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 869 534	0	1 316 691	
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 869 534	0	1 316 691	
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	3 917 134	0	1 320 496	
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	3 666 533	0	3 849 163	
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	137 237	0	57 247	
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	2 750 398	0	2 860 992	
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	778 898	0	787 924	
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	143 000	
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 666 533	0	3 849 163	
113	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/III/4a+...+D/III/4i)	1 259 532	0	1 278 785	
114	D/III/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	80 356	0	103 896	
116	D/III/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	880 683	0	903 013	
117	D/III/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	259 493	0	271 876	
118	D/III/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	39 000	0	0	
142	D/III Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	1 259 532	0	1 278 785	
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	445 125	0	42 075	
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	430 575	0	0	
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	14 550	0	0	
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	42 075	
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	445 125	0	42 075	
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III/1)	5 371 190	0	5 170 023	
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	60 207	0	171 657	
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	120 184	0	0	
164	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	180 211	0	171 657	
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III/1)	180 211	0	171 657	
173	F/II/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	253 870	0	211 880	
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/II+F/II/2+F/III)	253 870	0	211 880	
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	82 390 554	0	80 205 195	
177	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	109 835 797	0	109 835 797	
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 717 040	0	1 717 040	
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-38 911 477	0	-38 518 886	
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	392 591	0	-3 815 305	
183	G) SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)	73 033 951	0	69 218 646	
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	313 479	0	149 929	
191	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	78 740	0	0	
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	392 219	0	149 929	
212	H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 210 069	0	2 302 797	
233	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9)	1 210 069	0	2 302 797	
234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	530	
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	530	
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III/1)	1 602 288	0	2 453 256	
247	J/II Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 754 315	0	8 533 293	
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/II+J/II/2+J/III)	7 754 315	0	8 533 293	
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	82 390 554	0	80 205 195	

#	Megnevezés	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					Teljesítés	
		4	5	6	7	8		9
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségtérítési kiadások, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes végleges	Költségtérítési kiadások, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes végleges	Költségtérítési kiadások, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes végleges	Költségtérítési kiadások, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes végleges	Költségtérítési kiadások, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes végleges
2		91 500 000	93 335 981	0	81 983 506	191 750 000	0	81 983 506
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			0	6 849 988	0	0	6 849 988
02	Normatív jutalmak (K1102)	7 450 000	7 548 000	0	1 677 500	0	0	1 677 500
05	Jubileumi jutalom (K1106)	1 720 000	1 720 000	0	16 000	0	0	16 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	7 430 000	6 475 000	0	340 560	0	0	340 560
09	Köszönetdíjak (K1109)	340 000	434 000	0	529 291	0	0	529 291
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	920 000	931 000	0	1 060 487	0	0	1 060 487
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (p=14), (K1113)	1 050 000	1 611 000	0	92 457 312	191 750 000	0	92 457 312
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (e=01+...+13) (K1115)	110 410 000	112 054 981	0	1 265 500	0	0	1 265 500
17	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K1120)	2 000 000	2 221 000	0	0	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	50 000	90 000	0	74 162	0	0	74 162
19	Külső személyi juttatások (e=6+7+18) (K12)	2 050 000	2 311 000	0	1 339 662	0	0	1 339 662
20	Személyi juttatások (e=15-19) (K1)	112 460 000	114 365 981	0	93 796 974	191 750 000	0	93 796 974
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (e=22+...+27) (K2)	23 585 000	23 975 131	0	18 813 668	59 070 000	0	18 813 668
22	ebbel: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
23	ebbel: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
24	ebbel: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
25	ebbel: táppenz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
27	ebbel: munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	3 829 000	4 725 000	0	3 053 412	0	50 486	3 053 412
29	Uzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	32 270 000	34 769 268	0	31 205 093	0	527 959	31 089 947
31	Készletbeszerzés (e=28-29+30) (K31)	36 099 000	39 494 268	0	34 258 505	0	579 445	34 143 359
32	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	820 000	842 000	0	366 813	0	0	366 813
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000	100 000	0	6 076	0	0	6 076
34	Kommunikációs szolgáltatások (e=32+33) (K32)	920 000	942 000	0	372 889	0	0	372 889
35	Közvetlen díjak (K331)	6 100 000	8 661 000	0	5 312 207	18 127 000	1 141 908	5 306 161
36	Vásárolt élelmiszerek (K332)	180 000	35 000	0	0	0	5 121	0
39	Karbantartás, fejlesztési szolgáltatások (K334)	4 430 000	5 646 000	0	4 160 413	0	0	4 160 413
43	Egyéb szolgáltatások (e=44) (K337)	49 507 000	38 704 871	0	4 358 186	0	253 430	4 358 186
45	Szolgáltatási kiadások (e=35-36+37-39+40+42+43) (K33)	60 217 000	53 046 871	0	13 830 806	18 127 000	1 400 459	13 824 760
46	Küldetések kiadásai (K341)	75 000	475 000	0	89 020	0	0	89 020
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	30 000	0	30 000	0	0	30 000
48	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (e=47+48) (K34)	75 000	505 000	0	119 020	0	0	119 020
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	13 587 000	13 486 990	0	8 632 269	2 830 000	323 893	8 603 522
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 000 000	2 000 000	0	1 247 000	0	0	1 247 000
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	120 000	120 000	0	16 795	0	0	16 795
59	Küldetés célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K36)	14 717 000	15 606 990	0	9 896 064	2 830 000	323 893	9 867 317
60	Dologi kiadások (e=31+34+45+48+59) (K3)	112 028 000	109 595 129	0	58 477 274	20 957 000	2 302 797	58 327 345
190	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	1 557 000	1 557 000	0	35 000	0	0	35 000
193	Információk eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 475 000	1 475 000	0	0	0	0	0
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	8 191 000	8 191 000	0	4 297 375	0	0	4 297 375
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 030 000	3 030 000	0	975 615	0	0	975 615
198	Beruházások (e=190+191+193+...+197) (K6)	14 253 000	14 253 000	0	5 307 990	0	0	5 307 990
266	Költségvetési kiadások (e=20+21+60+119+189+190+203+265) (K1-K8)	262 306 000	262 189 241	0	176 395 906	271 777 000	2 302 797	176 245 977

#	Megnevezés	02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről					Teljesítés
		4	5	6	7	8	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évben követően esedékes		
2		498 000	498 000	1 461 876	0	1 461 876	
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16); ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	1 461 876	
43	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>498 000</b>	<b>498 000</b>	<b>1 461 876</b>	<b>0</b>	<b>1 461 876</b>	
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	150 000	150 000	131 000	0	131 000	
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	780 000	780 000	1 049 456	103 896	992 209	
198	Ellátási díjak (B405)	8 800 000	8 800 000	12 525 009	903 013	9 664 017	
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	2 619 000	2 619 000	3 671 707	271 876	2 883 783	
200	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	1 500 000	1 500 000	182 000	0	39 000	
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések bevételei (>=205+206) (B4082)	10 000	10 000	52 079	0	52 079	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	10 000	10 000	52 079	0	52 079	
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	100 000	100 000	37 987	0	37 987	
218	ebből: a szerződés megteremtésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli karokozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0	0	10 000	
220	<b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216 +217) (B4)</b>	<b>13 959 000</b>	<b>13 959 000</b>	<b>17 649 238</b>	<b>1 278 785</b>	<b>13 800 075</b>	
243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244. +254) (B65)	0	0	10 000	0	10 000	
247	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	10 000	
255	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	
282	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)</b>	<b>14 457 000</b>	<b>14 457 000</b>	<b>19 121 114</b>	<b>1 278 785</b>	<b>15 271 951</b>	

#	Megnevezés	04 - B8. Finanszírozási bevételek						Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Követelési évben esedékes	Költségtérítési évben esedékes	Követelés - Költségtérítési évben esedékes	7	
2	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	4 482 990	4 482 990	0	0	4 482 990	
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	4 482 990	4 482 990	0	0	4 482 990	
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	247 849 000	243 249 251	243 249 251	157 853 624	0	157 853 624	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	247 849 000	247 732 241	247 732 241	162 336 614	0	162 336 614	
<b>32</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>247 849 000</b>	<b>247 732 241</b>	<b>247 732 241</b>	<b>162 336 614</b>	<b>0</b>	<b>162 336 614</b>	

07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés	Összeg	
1	2	3	
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	15 271 951	
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	176 245 977	
03	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-160 974 026</b>	
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	162 336 614	
06	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>162 336 614</b>	
07	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>1 362 588</b>	
15	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>1 362 588</b>	
16	<b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>149 929</b>	
17	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>1 212 659</b>	



12/A - Mérleg					
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	26 051	0	16 137	
02	A/I/2 Szellemi termékek	14 040	0	0	
<b>04</b>	<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>40 091</b>	<b>0</b>	<b>16 137</b>	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 870 796 029	0	1 860 409 753	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	44 986 491	0	56 197 898	
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	89 605 182	0	77 871 783	
<b>10</b>	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>2 005 387 702</b>	<b>0</b>	<b>1 994 479 434</b>	
<b>28</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>2 005 427 793</b>	<b>0</b>	<b>1 994 495 571</b>	
29	B/II/1 Vásárolt készletek	24 386 735	0	24 361 633	
<b>34</b>	<b>B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)</b>	<b>24 386 735</b>	<b>0</b>	<b>24 361 633</b>	
<b>43</b>	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)</b>	<b>24 386 735</b>	<b>0</b>	<b>24 361 633</b>	
47	C/III/1 Forintpénztár	23 015 725	0	4 685 235	
<b>50</b>	<b>C/III Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)</b>	<b>23 015 725</b>	<b>0</b>	<b>4 685 235</b>	
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	298 738 066	0	152 303 073	
<b>53</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>298 738 066</b>	<b>0</b>	<b>152 303 073</b>	
<b>57</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>321 753 791</b>	<b>0</b>	<b>156 988 308</b>	
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	40 162 398	0	48 723 591	
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	33 859 634	0	40 900 317	
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	6 302 764	0	6 182 274	
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	1 641 000	
<b>101</b>	<b>D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>40 162 398</b>	<b>0</b>	<b>48 723 591</b>	
113	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/III/4a+...+D/III/4i)	6 152 560	0	5 578 817	
114	D/III/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 853 395	0	5 106 181	
117	D/III/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	299 165	0	472 636	
<b>142</b>	<b>D/III Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)</b>	<b>6 152 560</b>	<b>0</b>	<b>5 578 817</b>	
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 589 403	0	4 320 182	
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	94 488	0	0	
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	1 302 700	
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 387 319	0	2 867 426	
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	107 596	0	150 056	

158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 589 403	0	4 320 182
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	48 904 361	0	58 622 590
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	25 512	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	6 924 437	0	4 441 695
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	6 949 949	0	4 441 695
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 248 460	0	-216 832
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-1 248 460	0	-216 832
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	5 701 489	0	4 224 863
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 699 740	0	916 037
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	1 699 740	0	916 037
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 407 873 909	0	2 239 609 002
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 589 320 112	0	2 589 320 112
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	331 121 017	0	331 121 017
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-826 534 205	0	-598 127 216
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	228 406 989	0	-164 682 403
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 322 313 913	0	2 157 631 510
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 461 143	0	4 458 706
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	4 048 524	0	447 354
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	110 789	0	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	9 620 456	0	4 906 060
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	30 021 513	0	26 199 725
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 517 650	0	540 796
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9)	31 539 163	0	26 740 521
234	H/III/1 Kapott előlegek	3 460 473	0	3 105 672
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	3 460 473	0	3 105 672
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	44 620 092	0	34 752 253
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 939 904	0	47 225 239
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	40 939 904	0	47 225 239
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 407 873 909	0	2 239 609 002





58	Egyéb dologi kiadások (K355)	12 940 000	0	28 427 691	0	3 262 215	28 427 691
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	302 043 000	0	263 410 745	0	10 000 615	262 621 709
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+46+48+69) (K3)</b>	<b>848 469 000</b>	<b>1 865 646</b>	<b>713 769 811</b>	<b>320 166 000</b>	<b>26 199 726</b>	<b>709 311 106</b>
124	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	13 000 000	0	12 046 933	0	0	12 046 933
125	Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502)	13 000 000	0	12 046 933	0	0	12 046 933
149	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506)	180 000 000	0	366 800 000	0	0	366 800 000
156	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	0
177	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512)	0	0	413 024	0	0	413 024
181	ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0	0	0
<b>189</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=120+126+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K6)</b>	<b>193 000 000</b>	<b>0</b>	<b>379 259 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>413 024</b>
190	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	4 655 000	0	0	0	0	0
191	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	169 131 000	6 396 742	23 665 037	0	0	23 312 790
193	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 250 000	0	537 572	0	425 824	537 572
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	44 633 000	0	43 092 397	0	0	43 092 397
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	59 311 000	1 727 120	16 534 927	0	114 972	16 439 820
<b>198</b>	<b>Beruházások (=190+19+193+...+197) (K6)</b>	<b>278 980 000</b>	<b>8 123 862</b>	<b>83 829 933</b>	<b>0</b>	<b>640 796</b>	<b>83 382 679</b>
199	Ingatlanok felújítása (K71)	55 250 000	0	16 581 304	0	0	16 581 304
201	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	10 000 000	0	0	0	0	0
202	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	17 618 000	0	4 429 190	0	0	4 429 190
<b>203</b>	<b>Felújítások (=199+...+202) (K7)</b>	<b>82 868 000</b>	<b>0</b>	<b>21 010 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 010 494</b>
<b>266</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+266) (K1-K8)</b>	<b>2 129 873 000</b>	<b>9 889 708</b>	<b>1 806 666 712</b>	<b>1 637 866 000</b>	<b>26 740 621</b>	<b>1 801 679 662</b>

#	Megnevezés	02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről						Teljesítés
		3	4	5	6	7	8	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes		
2		36 964 000	41 264 000	35 840 688	0	35 840 688		
32	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16) ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	0	32 223 700	
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0	3 616 988	
43	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>36 964 000</b>	<b>41 264 000</b>	<b>35 840 688</b>	<b>0</b>	<b>35 840 688</b>		
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	20 000 000	20 000 000	15 222 257	0	14 888 516		
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	1 584 250 000	1 579 439 000	1 384 689 634	5 106 181	1 344 123 058		
187	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0	727 791		
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	290 950 000	290 950 000	249 635 097	472 636	243 452 823		
200	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	1 641 000	0	0		
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	100 000	100 000	43 996	0	43 996		
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	100 000	100 000	43 996	0	43 996		
209	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=210+214) (B4092)	100 000	100 000	1 533	0	1 533		
214	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	1 533		
215	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409)	100 000	100 000	1 533	0	1 533		
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	700 000	1 211 000	623 623	0	623 623		
220	<b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)</b>	<b>1 896 100 000</b>	<b>1 891 800 000</b>	<b>1 651 857 140</b>	<b>5 578 817</b>	<b>1 603 133 549</b>		
282	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)</b>	<b>1 933 064 000</b>	<b>1 933 064 000</b>	<b>1 687 697 828</b>	<b>5 578 817</b>	<b>1 638 974 237</b>		

#	Megnevezés	04 - B8. Finanszírozási bevételek						Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Követelési követően esedékes	Költségvetési évet követően esedékes	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Költségvetési követően esedékes	
		4	5	6	7	8		
2	3							
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	187 046 624	187 046 624	0	187 046 624	0	
13	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	96 809 000	133 854 809	133 854 809	0	133 854 809	0	
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	96 809 000	320 901 433	320 901 433	0	320 901 433	0	
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	100 000 000	100 000 000	0	0	0	0	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	196 809 000	420 901 433	320 901 433	0	320 901 433	0	
32	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>196 809 000</b>	<b>420 901 433</b>	<b>320 901 433</b>	<b>0</b>	<b>320 901 433</b>	<b>0</b>	

07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	863 149 468
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 101 823 403
<b>03</b>	<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-238 673 935</b>
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	320 901 433
<b>06</b>	<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>320 901 433</b>
<b>07</b>	<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>82 227 498</b>
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	775 824 769
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	699 856 249
<b>10</b>	<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>75 968 520</b>
<b>14</b>	<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>75 968 520</b>
<b>15</b>	<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>158 196 018</b>
<b>17</b>	<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>82 227 498</b>
<b>18</b>	<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	<b>6 837 167</b>
<b>19</b>	<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>69 131 353</b>

## Cserkefűrdő működés eredményessége 2019. évben:

Adatok: ezer Ft

<i>Tevékenység</i>	<i>Kiadás</i>		<i>Bevétel</i>		<i>Pénzforgalmi</i>
	<i>Előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Különbség</i>
<i>Alap tevékenység</i>					
Fürdő	575610	485890	747775	713087	227 197
Gyógyászat	212791	176634	165100	149334	-27 300
<b>összesen:</b>	<b>788401</b>	<b>662524</b>	<b>912875</b>	<b>862421</b>	<b>199 897</b>
<i>Vállalkozási tevékenység</i>					
Hőszolgáltatás	37865	30304	51500	43477	13 173
Gyógyszertár	28962	21753	25400	18056	-3 697
Szálloda	126790	104695	216145	132491	27 796
Kemping	133042	111557	223131	151308	39 751
Mosoda	20036	15432	21300	16178	746
Étterem	480556	372172	482713	414027	41 855
<b>összesen</b>	<b>827251</b>	<b>655913</b>	<b>1020189</b>	<b>775537</b>	<b>119 624</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1615652</b>	<b>1318437</b>	<b>1933064</b>	<b>1637958</b>	<b>319 521</b>

## Cserkeszölő önkormányzat

### 24/2020.(VI.30.) zárszámadási rendeletének indoklása

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján jogosult a zárszámadás rendeletben történő meghatározására. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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.

Az Önkormányzatokról szóló törvény kimondja:

111/A. §<sup>96</sup> Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Tehát a fenti időpontig mindenképpen elfogadásra kell kerüljön a zárszámadás.

Cserkeszölő Önkormányzata 2019. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

#### I.

#### BEVEZETŐ

Cserkeszölő Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. II. 14-én fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolókból és az I–III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Cserkeszölő lakosainak száma 2019. január 01-én is 2 306 Ft, / 2018. január 1-jén 2 306 fő, 2017.január 01-jén 2.256 fő volt, az Államkincstár közlése szerint.

Munkavállalási korú népesség létszáma: 1 462 fő / 2018.évben: 1 335 fő, 2017.évben: 1.357 fő / volt. 9,5 %-kal nőtt az elmúlt évhez viszonyítva.

A Munkaügyi Központ adatai alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2019. december 20-án) 51 fő, 59 fő volt / 14%-kal csökkent/, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 15 fő, / 24 fő volt / ezen mutató is 38 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva/. Foglalkoztatást helyettesítő támogatásban 11 fő és egyéb segélytípusú ellátásban 15 fő részesült. Ellátás nélküli 19 fő, / 2018.évben: 22 fő, 2017.évben 26 fő /volt a létszámuk.

A településünkön az állandó lakosok száma nem változott a 2018. évihez viszonyítva, az álláskeresők száma 8 fővel csökkent az elmúlt év folyamán, tehát a pozitív tendencia folytatódott az elmúlt évben is a foglalkoztatás területén. Ebben jelentős szerepet vállalt az Önkormányzat, mivel a település legjelentősebb foglalkoztatója.

**A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését 783 287 246 Ft szabad pénzmaradvánnyal fogadta el. A pénzmaradvány felhasználásáról a későbbiekben saját hatáskörében dönt.**

**Az alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: 147 613 415 Ft.**

Az önkormányzat az önhibájukon kívül hátrányos önkormányzatok kiegészítő támogatásából nem igényelt támogatást, nem jogosult erre a támogatási formára.

**A beszámolási időszakban hitelt nem vett fel, garancia-és kezesség vállalás nem történt.**

A 2019. évi költségvetést az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a takarékoság jellemezte, mindent megtettünk a bevételeink optimalizálására, így sikerült a fizetőképességet biztosítani és az önkormányzat vagyonát növelni.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények (Cserkeszölői Polgármesteri Hivatal, Cserkeszölő Községi Önkormányzat, PS ÁMK Cserkeszölő, Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ) az éves beszámolási kötelezettségének határidőre eleget tett, a beszámolók továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

A könyvvizsgálói jelentést a rendelethez mellékeljük.

2019. évben az Önkormányzat pénzügyi helyzetét az Állami Számvevőszék nem ellenőrizte.

## **II.**

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdés a)–d) pontjaiban előírt indoklások**

*Az önkormányzat költségvetési mérlege, a pénzeszközök változása*

**Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2019. január 1-jén 1 914 256 327 Ft volt. Az év folyamán a bevételek elszámolását és a kifizetéseket követően a 2019. Ft. december 31-i záró pénzkészlet 579 871 091 Ft. Csökkenés: 1 334 385 236 Ft. Ennek oka az Önkormányzati Államkötvény vásárlás és a beruházások finanszírozása.**



### *Többéves kihatással járó döntések*

Az önkormányzatnak többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettsége nincs. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzatnak 2019. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

### *Közvetett támogatások*

Közvetett támogatások: ellátottak térítési díjának elengedése, kölcsön elengedése nem történt. Adóból történő kedvezmény, mentesség csak az állam által törvényileg biztosított mentességet nyújtottuk.

### *Adósságállomány alakulása*

2019. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező / külföldi szállítói tartozás / felé adósságállománya nem volt. A 2019. évi költségvetést, valamint a következő éveket terhelő kötelezettségként a mérlegben 120 129 843 Ft került kimutatásra.

Az intézmények 2019. évi utolsó finanszírozására 2019. december 23 - án került sor, melyből az addig beérkezett 2019. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki.

### *Vagyoni helyzet alakulása*

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2019. december 31-én 7 047 793 223 Ft, mely csökkent 15 559 E Ft-tal az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 520 191 Ft, / 2018.évben: 2 146 374 Ft/ 76 %-kal csökkent.

A tárgyi eszközök állománya 5 130 006 769 Ft, / 2018. évben: 4 590 364 904 Ft / volt, a növekedés 11,7 %.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 832 418 680 Ft / 2018.évben: 63 411 737 Ft, / az elmúlt évhez képest 769 839 362 Ft-tal nőtt. Ez az Önkormányzati Államkötvény vásárlás és a Cserkei Beruházó Kft-ben a részesedéseink növelése miatt következett be. A részesedéseinkben a tavalyi évben értékcsökkenést nem számoltunk el.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 30 149 437 Ft / 2018. évben: 38 443 167 Ft/, amely 21,6 %-kal csökkent az előző évekhez képest

A pénzeszközök összesen: A pénzeszközök állománya: pénztárak, bankszámlák összege: 579 871 091 Ft. Összetétele: 4 886 415 Ft készpénz, K&H Banknál vezetett számlákon 258 315 519 Ft, Államkincstárnál vezetett számlákon 316 669 157 Ft.

2018. évben: 1 914 256 327 Ft. Összetétele: 24 162 960 Ft készpénz. Valamint a K&H Banknál vezetett 1 135 294 172 Ft folyószámlapénz, az Államkincstárnál vezetett számlákon 725 764 090 Ft. Deviza számlán 29 035 105 Ft.

A pénzeszközök csökkenése 1 334 385 236 Ft, 69,7%. Amit a pályázati támogatások kifizetése és az Önkormányzati Államkötvény vásárlás okoz.

A követelések összes állománya 462 958 216 Ft / 2018.évben: 444 968 730 Ft/, 4 % növekedés tapasztalható, az előző évhez képest

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 9 312 451 Ft / 2018.évben: 6 306 005/ Ft, ami a levonható ÁFA összegét tartalmazza. 47 % növekedés történt.

Az önkormányzat intézményeinél az érték nélkül nyilvántartott eszközök (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) állományát kimutatták.

A 2019. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. 2019-ban több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- költségvetési koncepció elvei
- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.
- pályázatos forrásból kívánjuk megvalósítani a beruházásokat

A fenntartható fejlődés érdekében 2019-ben folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, pályázati lehetőségeket, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

#### *Társadalmi, gazdasági hatások*

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását. A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

#### *Környezeti és egészségügyi következmények*

A lakosság egészségügyi ellátása biztosítva van, a kötelező ellátáson felül szakrendeléseket tartunk fenn a településen élők életminőség javítása érdekében. A környezet tisztaság biztosításával az egészséges életmód folytatásához igyekszünk segítséget nyújtani.

*Adminisztratív terheket befolyásoló hatások*

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatot nem jelentett a költségvetési szervek számára.

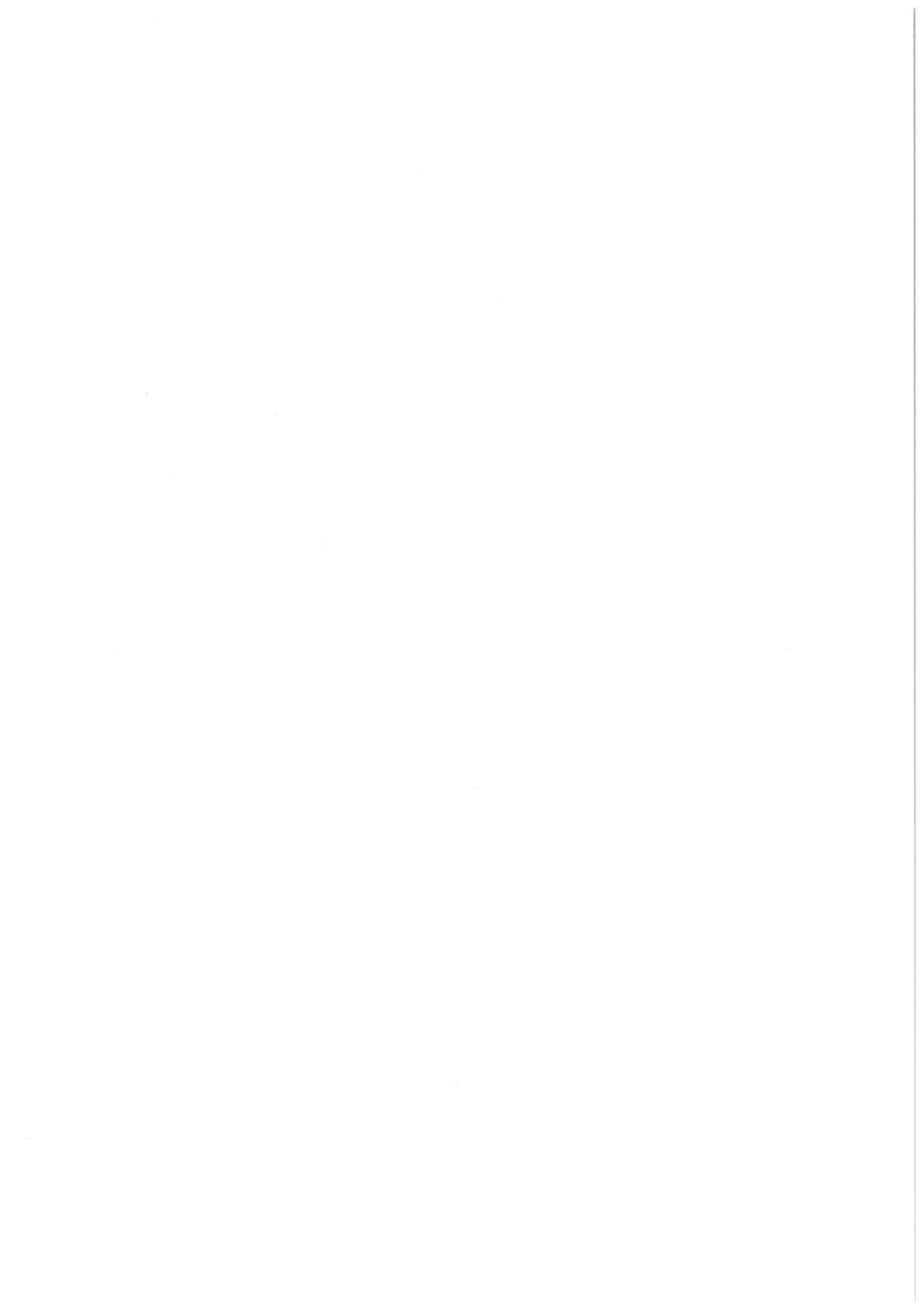
*A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek*

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

Cserkeszölő, 2020. június 29.

Varga Attila sk.

polgármester



**Cserkeszölő Község Önkormányzata**  
**2019. évi zárszámadásról szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata**

**I.**

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. §. (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
    - aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
    - ab.) környezeti és egészségi következményeit,
    - ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
  - b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
  - c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

**II.**

Cserkeszölő Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló rendelete tervezetében (továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

**1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

E körben a Jat. szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

**a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**

aa.) *A Tervezet társadalmi hatásai:* 2014. évben az önkormányzati feladat és hatáskör lényegi változtatására került sor, a gazdálkodás szabályozási feltételrendszere alapvetően megváltoztak. 2019-ben ehhez képest nem történt lényegi változás, maradt a feladat finanszírozás rendszere. A jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában nem történt lényegi változás.

Az önkormányzati működési feladatok ellátásához biztosított források elegendőek voltak. Az előző évi pénzmaradvány ill. a felhalmozási célú bevételek a képviselőtestület által meghatározott célra voltak fordíthatók.

*A Tervezet gazdasági hatásai:*

2019. év folyamán az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak könyv szerinti értéke **7 047 793 223 Ft.**

A 2019. december 31.-én az önkormányzat hitelállománnyal nem rendelkezett.  
Az önkormányzat gazdálkodása stabil maradt.

*A Tervezet költségvetési hatásai:*

Az Önkormányzat 2019. év folyamán a módosított bevételi előirányzatot  
**4.912.354.096 Ft konszolidált bevétellel és**  
**3.981.453.435 Ft konszolidált kiadással**

teljesítette.

ab.) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, hatásai nincsenek.

ac.) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezetben foglaltaknak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

**2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében a költségvetési gazdálkodásról szóló beszámolórról rendeletet kell alkotni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. évi törvény 83. § (6) bekezdés alapján **amennyiben a helyi önkormányzat államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, az a nettó finanszírozás keretében nyújtott támogatások folyósításának felfüggesztését vonja maga után.**

**3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Cserkeszölő, 2020. június 29.

dr. Tóth Dániel sk  
jegyző

## NYILATKOZAT

Alulírott, Varga Attila jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy 2019. január 1-től 2019 december 31-ig a kinevezésem ideje alatt az előírásoknak megfelelően vezettem a Cserkeszölő Községi Önkormányzat intézményt. A költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:** a belső szabályzatok teljes körűen lefedték az intézmény szakmai és gazdasági tevékenységét.

**Kockázatkezelés:** a munkafolyamatokban lévő kockázatokat megismerve és mérlegelve hoztuk meg döntéseinket. Igyekeztünk a legkevésbé kockázatos megoldást választani.

**Kontrolltevékenységek:** a vezetői és a munkafolyamatba épített ellenőrzéseket a gyakorlatban érvényesítettük.


**Információ és kommunikáció:** alkalmazottainknak a munkaköri feladataik elvégzéséhez szükséges információt biztosítottuk. A gondozottak adatait az adatvédelmi törvény és a belső szabályzatunk előírásainak megfelelően titkosan kezeltük.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** a feltárt hibák kijavítását utólagos ellenőrzéssel biztosítottuk.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Cserkeszölő, 2020. május 14.

  
Varga Attila  
Polgármester





## NYILATKOZAT

Alulírott, Dr. Tóth Dániel jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy **2019. január 1-től 2019 december 31-ig** a kinevezésem ideje alatt az előírásoknak megfelelően vezetem a **Cserkeszőlői Polgármesteri Hivatalt**. A költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam :

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:** a belső szabályzatok teljes körűen lefedték az intézmény szakmai és gazdasági tevékenységét.

**Kockázatkezelés:** a munkafolyamatokban lévő kockázatokat megismerve és mérlegelve hoztuk meg döntéseinket. Igyekeztünk a legkevésbé kockázatos megoldást választani.

**Kontrolltevékenységek:** a vezetői és a munkafolyamatba épített ellenőrzéseket a gyakorlatban érvényesítettük.

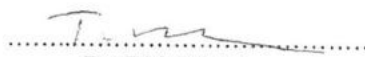
**Információ és kommunikáció:** alkalmazottainknak a munkaköri feladataik elvégzéséhez szükséges információt biztosítottuk. A gondozottak adatait az adatvédelmi törvény és a belső szabályzatunk előírásainak megfelelően titkosan kezeltük.

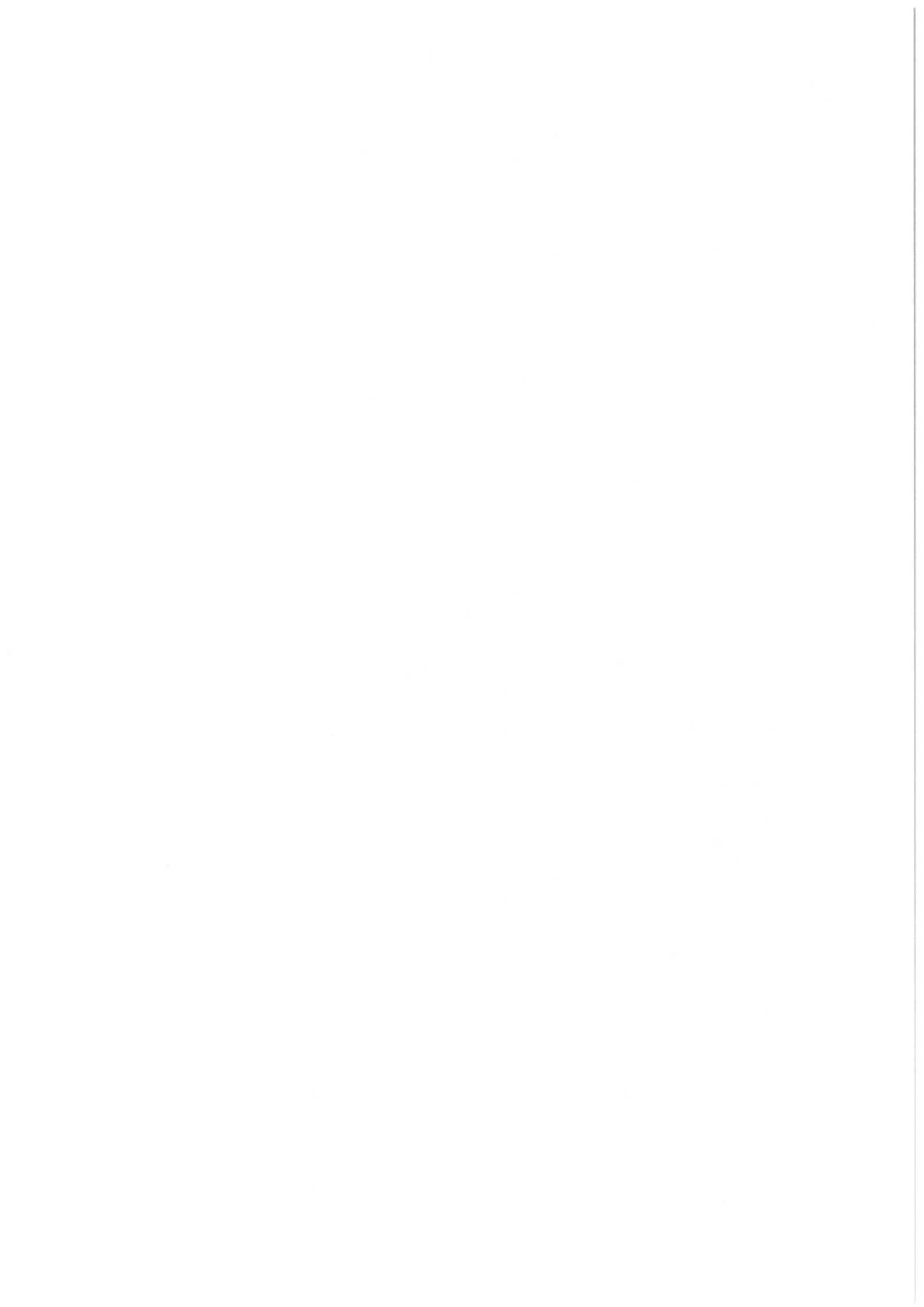
**Nyomon követési rendszer (monitoring):** a feltárt hibák kijavítását utólagos ellenőrzéssel biztosítottuk.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Cserkeszőlő, 2020. május 14.

  
Dr. Tóth Dániel  
jegyző



## NYILATKOZAT

Alulírott, **Gál Bertalan** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy **2019. január 1-től 2019 december 31-ig** a kinevezésem ideje alatt az előírásoknak megfelelően vezetem a **Cserkeszlő Fürdő és Gyógyászati Központ intézményt** A költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:** a belső szabályzatok teljes körűen lefedték az intézmény szakmai és gazdasági tevékenységét.

**Kockázatkezelés:** a munkafolyamatokban lévő kockázatokat megismerve és mérlegelve hoztuk meg döntéseinket. Igyekeztünk a legkevésbé kockázatos megoldást választani.

**Kontrolltevékenységek:** a vezetői és a munkafolyamatba épített ellenőrzéseket a gyakorlatban érvényesítettük.

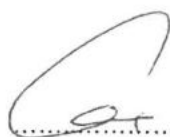
**Információ és kommunikáció:** alkalmazottainknak a munkaköri feladataik elvégzéséhez szükséges információt biztosítottuk. A gondozottak adatait az adatvédelmi törvény és a belső szabályzatunk előírásainak megfelelően titkosan kezeltük.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** a feltárt hibák kijavítását utólagos ellenőrzéssel biztosítottuk.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében:

Cserkeszlő, 2020. május 14.



Gál Bertalan  
intézményvezető



## NYILATKOZAT

Alulírott, **Andrási Rita** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy **2019. január 1-től 2019 december 31-ig** a kinevezésem ideje alatt az előírásoknak megfelelően vezettem a **PS ÁMK Cserkeszlő intézményt** A költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:** a belső szabályzatok teljes körűen lefedték az intézmény szakmai és gazdasági tevékenységét.

**Kockázatkezelés:** a munkafolyamatokban lévő kockázatokat megismerve és mérlegelve hoztuk meg döntéseinket. Igyekeztünk a legkevésbé kockázatos megoldást választani.

**Kontrolltevékenységek:** a vezetői és a munkafolyamatba épített ellenőrzéseket a gyakorlatban érvényesítettük.

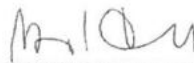
**Információ és kommunikáció:** alkalmazottainknak a munkaköri feladataik elvégzéséhez szükséges információt biztosítottuk. A gondozottak adatait az adatvédelmi törvény és a belső szabályzatunk előírásainak megfelelően titkosan kezeltük.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** a feltárt hibák kijavítását utólagos ellenőrzéssel biztosítottuk.

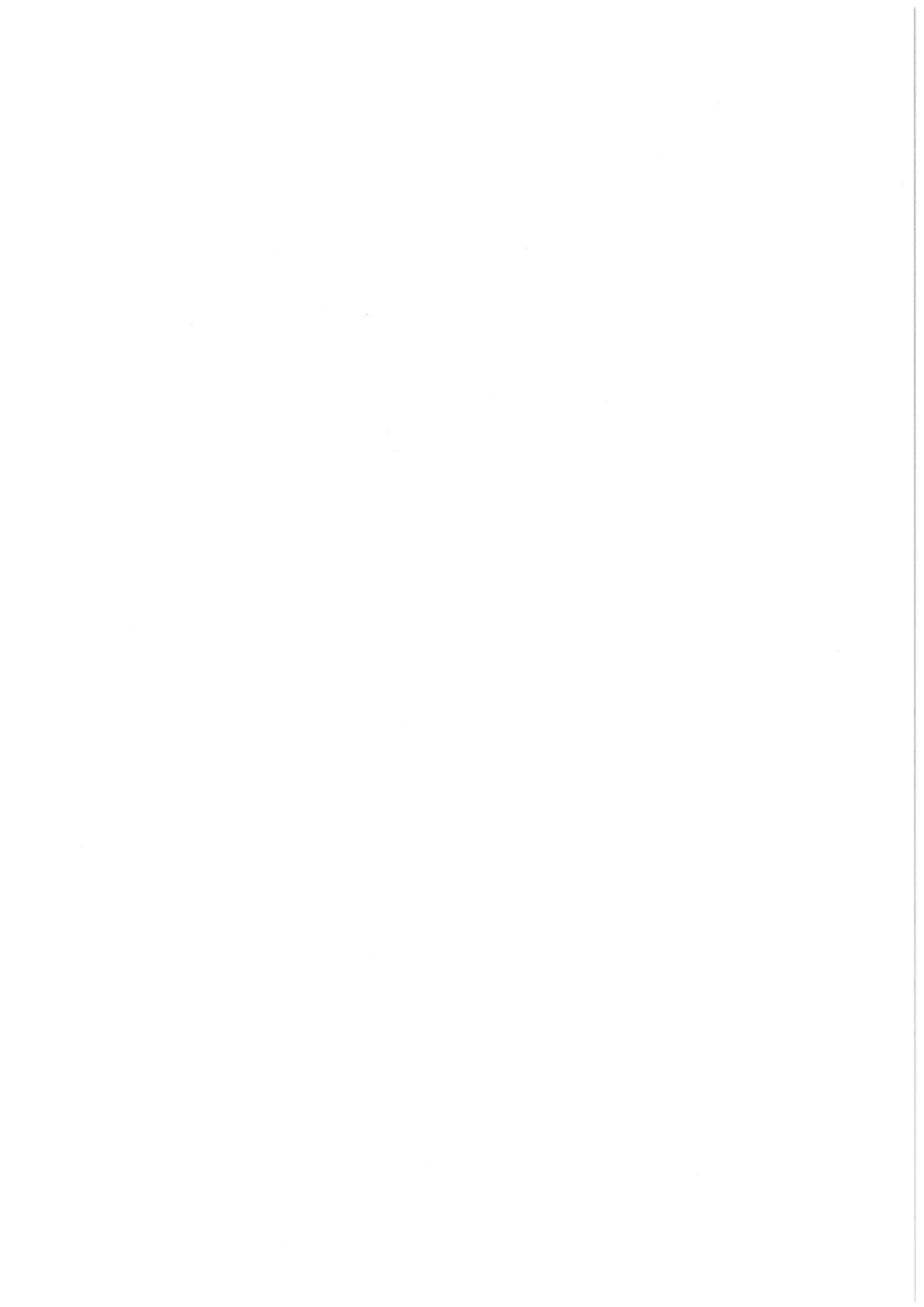
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Cserkeszlő, 2020. május 14.



Andrási Rita  
intézményvezető



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Cserkeszölő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a Cserkeszölő Községi Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatáról

#### Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszölő Község Önkormányzat („az Önkormányzat”) mellékelt 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező **végösszege 7 047 793 223 Ft –**, az ugyanezen időponttal végződő 2019. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 2 683 168 494 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 3 222 088 983 Ft –**, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a **mérleg szerinti eredmény -62 179 721 Ft (veszteség) – áll.**

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2019. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

#### A vélemény alapja

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „*A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és

megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért**

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolók összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményt tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehetett az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.

Továbbá:

- Azonosítja és felméri az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében,



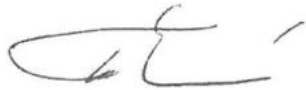
hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.

- Értékeli a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vont le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapján szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet az az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeli az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeli azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek

#### Egyéb kérdések

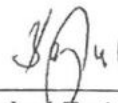
A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Debrecen, 2020. június 22.

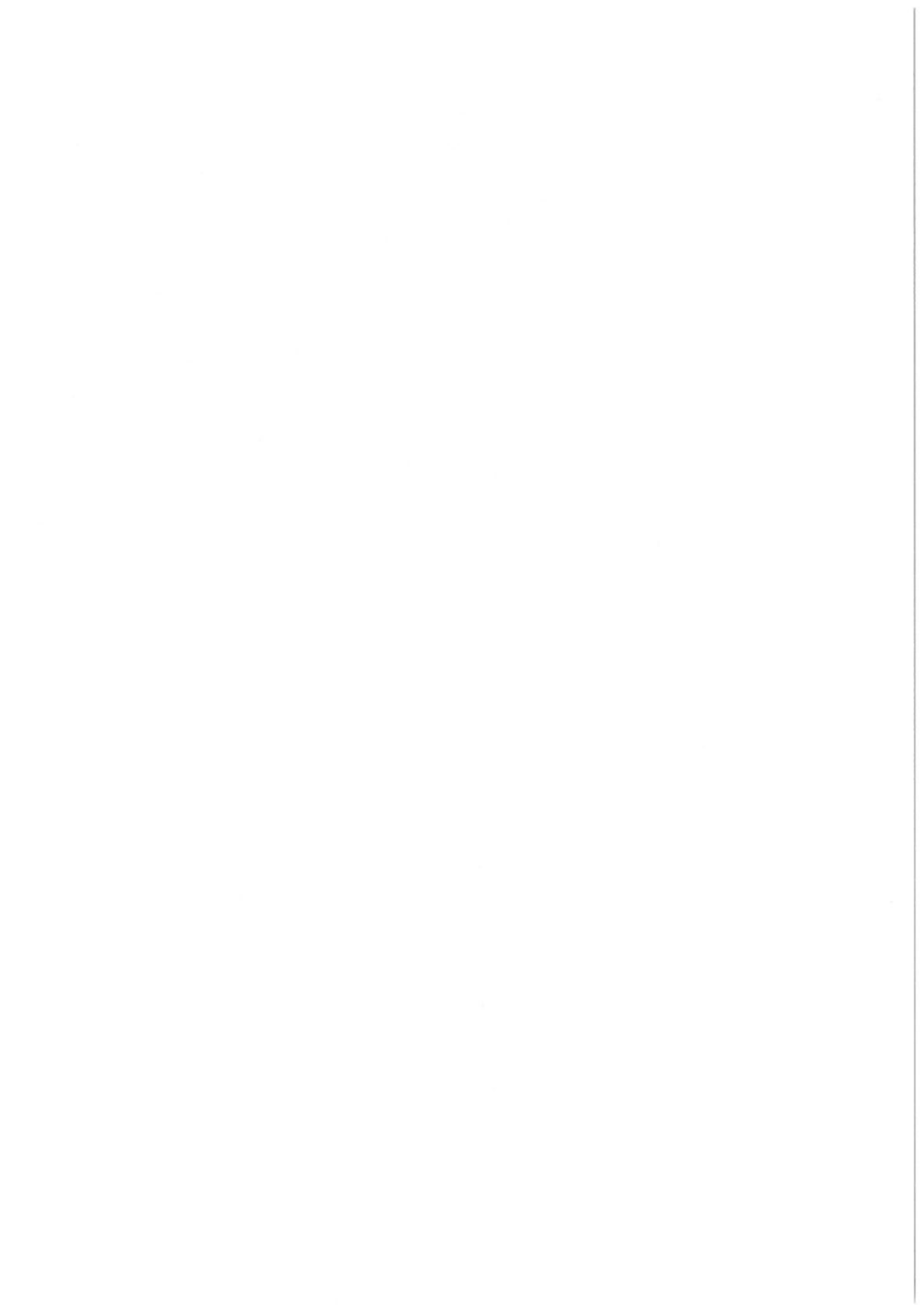


Tóth Kálmán Tibor  
Szakmai igazgató  
East-Audit Zrt  
Debrecen, Széchenyi u. 15.  
MKVK szám: 001216

EAST-AUDIT ZRT  
4025 Debrecen  
Széchenyi u. 15.  
Adószám: 12476963-2-09



Balogné Tasi Judit Éva  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK szám: 002587



**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**A Cserkeszőlő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére**  
**Cserkeszőlő Községi Önkormányzat**  
**2019. évi zárszámadási rendelettervezetről**

**Vélemény**

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszőlő Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendelettervezet) – amely szerint a teljesített bevételek összege 4 912 354 096 Ft, a teljesített kiadások összege 3 981 453 435 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

A könyvvizsgáló véleménye szerint Cserkeszőlő Községi Önkormányzat 2019. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendelettervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért a könyvvizsgáló véleménye szerint a zárszámadási rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

**A vélemény alapja**

A könyvvizsgálat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján került végrehajtásra. Ezen standardok értelmében a könyvvizsgálat fennálló felelősségének bővebb leírását a jelentés „A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A könyvvizsgálat független az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

**Egyéb információk**

Az egyéb információk a zárszámadási rendelettervezetben, illetve annak előterjesztésében foglalt nem számviteli információkból állnak, beleértve azok mellékleteinek tartalmát is. A

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199

Web: [www.eastaudit.hu](http://www.eastaudit.hu)E-mail: [info@eastaudit.hu](mailto:info@eastaudit.hu)

Cserkeszölő Községi Önkormányzat vezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért és bemutatásáért. A zárszámadási rendelettervezetben közölt számviteli információkról a jelentés „Vélemény” szakaszában adott vélemény nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsát ki a könyvvizsgáló semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. A zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben közölt számviteli információk könyvvizsgáló által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége az egyéb információk áttekintése (átolvasása) és ennek során annak mérlegelése, hogy a zárszámadási rendelettervezetben, annak előterjesztésében, valamint mellékleteikben foglalt egyéb információk ellentmondanak-e a közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismeretek alapján úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munka alapján arra a következtetésre jut a könyvvizsgáló, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, a könyvvizsgáló kötelessége ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincsen jelentenivalója a könyvvizsgálónak.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért**

A vezetés felelős az éves zárszámadási rendelettervezetnek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelő összeállításáért és előterjesztésért, az abban szereplő számviteli információknak a számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítésért és bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves zárszámadási rendelettervezet elkészítése.

A zárszámadási rendelettervezet elkészítése során az Önkormányzat vezetése felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége**

A könyvvizsgálat célja kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a zárszámadási rendelettervezetbe belefoglalt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a könyvvizsgáló véleményét tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés kerüljön kibocsátásra. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és

lényegesnek minősültek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

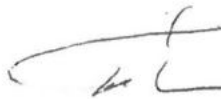
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaz a könyvvizsgáló és szakmai szkepticizmust tart fenn.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmaz, és szakmai szkepticizmust tart fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítja és felméri a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítja és végrehajtja az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerez a véleménye megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb volt, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismeri a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítson.
- Értékeli az Önkormányzatnál és intézményeinél a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vont le arról, hogy a zárszámadási rendeletervezet számviteli információinak alapjául szolgáló éves költségvetési beszámoló kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethettek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonja le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésében fel kell hívnia a figyelmet a zárszámadási rendeletervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenie kell véleményét. Következtetései a független könyvvizsgálói jelentése dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Megvizsgálja a zárszámadási rendeletervezetbe belefoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.

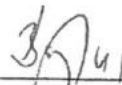
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozza - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálat során azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2020. június 22.



Tóth Kálmán Tibor  
Szakmai igazgató  
East-Audit Zrt  
Debrecen, Széchenyi u. 15.  
MKVK szám: 001216

EAST-AUDIT ZRT  
4025 Debrecen  
Széchenyi u. 15.  
Adószám: 12476963-2-09



Baloghné Tasi Judit Éva  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK szám: 002587

**Kiegészítés**  
**a Cserkeszőlő Községi Önkormányzata 2019. évi összevont (konszolidált)**  
**beszámolójának könyvvizgálatáról, valamint a Cserkeszőlő Községi**  
**Önkormányzata 2019. évi költségvetése végrehajtásáról szóló**  
**rendelettervezet vizgálatáról készült független könyvvizsgálói**  
**jelentéshez**

**Önkormányzat neve:** Cserkeszőlő Községi Önkormányzat  
5465 Cserkeszőlő Köztársaság tér 1.

**Ellenőrzött időszak:** 2019. január 1. – 2019. december 31.

**Ellenőrzött célja:** Az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának és zárszámadási rendelet-tervezetének könyvvizsgálata

**Könyvvizgálatban részt vettek:**  
Baloghné Tasi Judit – kamarai tag könyvvizsgáló  
Ruck Margit – könyvvizsgáló asszisztens

**Polgármester:**  
Varga Attila

**Jegyző:** Dr. Tóth Dániel

Cserkeszölő Község Önkormányzata és az East-Audit Zrt közötti könyvvizsgálói megbízási szerződés alapján a könyvvizsgálat elvégezte Cserkeszölő Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának és zárszámadási rendeletervezetének vizsgálatát.

A vizsgálat során a 2019. évi költségvetési gazdálkodásra vonatkozóan figyelembe vett alapvető jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.)
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.)
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitás tv.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számv. tv.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.)
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (NGM könyvelési rendelet)
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII.6.) Korm. rendelet

Az Áhsz. 5. § (1) bekezdésének előírásai szerint a költségvetési évről a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, és a folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót kellett készíteni.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséért az éves költségvetési beszámolót készítő szerv vezetője, az Önkormányzat esetében az önkormányzat jegyzője volt felelős az Áhsz. 31. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési év gazdálkodásáról szóló beszámolási kötelezettségre az alábbi jogszabályi előírások vonatkoztak.

Az Áhsz. 32. §-ban rögzítettek szerint a költségvetési szervnek éves költségvetési beszámolóját a költségvetési évet követő év február 28-áig a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe kellett feltölteni. Az irányító szervnek, jelen esetben az Önkormányzatnak a költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóját a február 28-i határidőt követő 20 napon belül felül kellett vizsgálnia és a Kincstári rendszerben jóvá kellett hagynia. A helyi önkormányzat a saját éves költségvetési beszámolóját a február 28-i határidő lejártát követő 20 napon belül volt köteles feltölteni a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe.

A feltöltött éves költségvetési beszámolót a Kincstár 20 napon belül felülvizsgálja és annak megfelelése esetében elfogadja az Áhsz. 35.§ előírásai szerint.



A helyi önkormányzatokról a Kincstár az Áhsz. 37.§ (1) előírásai szerint összevont (konszolidált) beszámolót készít az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóinak alapján, az azokban szereplő adatok (irányító szervi támogatások) Áhsz. 38.§ (1) szerinti konszolidálásával.

A 2019. évben a jogszabályokban rögzített határidőknek megfelelően teljesítette az Önkormányzat az adatszolgáltatását.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés előírása szerint 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 (május 31-ig) hatályba lépjen.

A vészhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm rendelet 17. § (3) alapján „Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

#### **A könyvvizsgálat célja és módszerei**

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy

- az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolója megbízható és valós képet nyújt-e a gazdálkodásról, a vagyoni és pénzügyi helyzetről,
- miként alakult az Önkormányzat pénzügyi helyzete,
- miként alakultak a főbb költségvetési előirányzatok teljesülései,
- a feladatellátás kiadási miként igazodtak a rendelkezésre álló forrásokhoz (működési, felhalmozási és finanszírozási tételek szintjén),
- a zárszámadási rendelettervezet tartalmazza-e a jogszabályokban rögzített a képviselő-testület tájékoztatására bemutatandó adatokat az Önkormányzat 2019. évi költségvetési gazdálkodásáról.

A könyvvizsgálati célok elérése érdekében sor került:

- az összevont (konszolidált) beszámoló tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére,
- az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő mérlegadatok elemzésére,
- az eredménykimutatás összeállításának ellenőrzésére,
- a maradvány kimutatás összeállításának ellenőrzésére,
- a beszámolóban bemutatott költségvetési adatok egyeztetésére, elemzésére,
- a zárszámadási rendelettervezet tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére.

**Az összevont (konszolidált) beszámoló tartalmi megfelelésének vizsgálata:**

Az összevont (konszolidált) beszámoló részei:

- konszolidált költségvetési jelentés,
- konszolidált mérleg,
- konszolidált eredménykimutatás,

melyek értékei az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóinak adatain alapulnak.

Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója tartalmazta az Áhsz. 37.§ (3) szerinti tartalmi elemeket.

**Az összevont (konszolidált) beszámolót alátámasztó éves költségvetési beszámoló tartalmi megfelelésének ellenőrzése:**

Az éves költségvetési beszámoló részei:

a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító

- aa) költségvetési jelentés,
- ab) maradvány kimutatás,
- ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,
- ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,
- ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,

b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittel biztosító

- ba) mérleg,
- bb) eredménykimutatás,
- bd) kiegészítő melléklet. (Áhsz. 6.§ (2))

Az Önkormányzatnál az éves költségvetési beszámolók elkészítésére egységes, az Áht. 107.§ alapján a Kincstár által meghatározott űrlap formátumban, az Áhsz. által előírt tartalommal került sor.

Az éves költségvetési beszámolót a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időtartamra kellett készíteni. A mérleg fordulónapja a költségvetési év utolsó napja.

Az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóit a jogszabályok által meghatározott időtartamra és fordulónapra készítették el.

Megállapításra került, hogy az Önkormányzat és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves költségvetési beszámolója tartalmazta valamennyi, a jogszabályok által

előírt tartalmi elemet. Az éves költségvetési beszámolók adatot szolgáltatottak a költségvetés végrehajtására, és a vagyon, pénzügyi helyzet alakulására vonatkozóan, a Kincstár által előírt űrlap formátumban.

A 2019. évi éves költségvetési beszámoló űrlapjai tartalmazták az Önkormányzatra és az irányítása alatt álló költségvetési szervekre vonatkozó kötelező adatszolgáltatásokat. A beszámolón belüli összefüggések, egyezőségek biztosítottak voltak.

#### **A zárszámadási rendeletervezet tartalmi megfelelőségének ellenőrzése:**

A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatnia a következő mérlegeket és kimutatásokat:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását. (Áht. 91.§ (2))
- költségvetési szerv maradványát (Ávr. 155.§)

A zárszámadás során bemutatott adatok az önkormányzat és a költségvetési szerveinek éves költségvetési beszámolóinak adataira épült. Az adattartalmából kiszűrésre kerültek a helyi önkormányzat által a költségvetési szerveinek nyújtott intézményfinanszírozási összegek, így a zárszámadáskor bemutatott, az önkormányzat egészére vonatkozó adatok az önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont, halmozódástól mentes adatait tartalmazta.

Cserkeszlő Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezet elkészítése és összeállítása a jogszabályokban foglaltak szerinti tartalommal történt. Elkészítették az előírt mérlegeket, kimutatásokat, vagyonkimutatását, a maradvány levezetését.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az Áht. 91. § (1) bekezdés előírásának megfelelően, határidőben előterjesztették.

A zárszámadási rendeletervezet a költségvetési rendelettel összehasonlítható módon készült.

A zárszámadási rendeletervezetben bemutatott kiadási és bevételi, eredeti és módosított előirányzati és teljesítési adatok megfeleltek az éves költségvetési

beszámolóknak, valamint az összevont (konszolidált) beszámolóban bemutatott adatoknak.

A zárszámadási rendelettervezet teljesítési adatai a számviteli nyilvántartásoknak megfelelő tényszámokat tartalmazták.

### A 2019. évi összevont (konszolidált) beszámoló ellenőrzési megállapításai

#### Mérlegadatok ellenőrzése

Az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő mérlegadatokat alapját képező éves költségvetési beszámolóknak szereplő mérleg adatok valódiságát az Áhsz. 22. § előírása szerint leltárral kellett alátámasztani.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kellett összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

Az eszközök és források értékelésekor a Számv.tv. általános értékelési szabályait kellett alkalmazni Áhsz-ben foglalt sajátosságok figyelembe vételével.

A mérlegkészítés időpontja az Áhsz. 30/A § előírása szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, a helyi önkormányzat esetén a költségvetési évet követő év február 25-e volt.

A könyvvizsgálat az összevont (konszolidált) beszámolóban adataira vonatkozóan tett megállapításait a szerint minősítette, hogy a feltárt eltérés jelentős összegű hibának minősült-e.

Az Áhsz. 1.§ (1) 3. pontja szerinti jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében, az ellenőrzések során ugyanazon költségvetési évet érintően megállapított hibák, hibahatások együttes mértéke meghaladja a költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át, vagy ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja a 100 000 E Ft-ot - a 100 000 E Ft-ot. Az Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolója esetében a mérlegfőösszeg (7 047 793 E Ft) 2%-a 140 956 E Ft volt, így ebben az esetben 100 000 E Ft volt a jelentős összegű hiba határa.

A könyvvizsgálat elvégezte az Önkormányzat és a Hivatal, továbbá a PS ÁMK Cserkeszölő és a Cserkeszölő Fürdő és Gyógyászati Központ mérlegének leltárral való alátámasztottságának ellenőrzését.

A könyvvizsgálat az egyezőségek igazolására ellenőrizte a mérlegadatokat főkönyvi nyilvántartás adataival való egyezőségét.

Az fenti gazdálkodóknál készült az éves költségvetési beszámoló mérlegsoraiban szereplő adatokat alátámasztó leltár.

Az éves költségvetési beszámolóknak szereplő mérlegadatokat egyeztek a főkönyvi nyilvántartásban szereplő adatokkal.

Az összevont (konszolidált) beszámoló 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegben az alábbiak szerint alakultak az eszközök és források:

**2019. évi összevont (konszolidált) beszámoló, Mérleg, Eszközök**

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	ESZKÖZÖK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
A/I	Immateriális javak	2 146	520	-75,8%
A/II	Tárgyi eszközök	4 590 365	5 130 007	11,8%
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	63 412	832 419	1 212,7%
A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	n.é.
A)	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>4 655 923</b>	<b>5 962 946</b>	<b>28,1%</b>
B/I	Készletek	38 443	30 149	-21,6%
B/II	Értékpapírok	0	0	n.é.
B)	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>38 443</b>	<b>30 149</b>	<b>-21,6%</b>
C)	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 914 256</b>	<b>579 871</b>	<b>-69,7%</b>
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	89 254	68 439	-23,3%
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	12 832	7 876	-38,6%
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	342 882	386 643	12,8%
D)	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>444 969</b>	<b>462 958</b>	<b>4,0%</b>
E)	<b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>6 306</b>	<b>9 312</b>	<b>47,7%</b>
F)	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3 454</b>	<b>2 556</b>	<b>n.é.</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>7 063 352</b>	<b>7 047 793</b>	<b>-0,2%</b>

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegben bemutatott állományát a tárgyi eszköz nyilvántartás alapján készített, az értékeket a főkönyvvel egyező befektetett eszközök bizonylatjegyzetű lista igazolta. Az Önkormányzat konszolidált mérlege alapján befektetett eszközeinek értéke 28,1%-kal növekedett az előző évi mérlegadathoz képest. A növekedést a tárgyi eszközök, mely a befektetett eszközök 86%-a, 11,8%-os, illetve a befektetett pénzügyi eszközök, mely az összes befektetett eszköz 14%-a, növekedése okozza. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 748 890 E Ft-tal emelkedett, mely Önkormányzati Magyar Államkötvény vásárlásból adódik. Az immateriális javak állománya 75,8%-kal csökkent. Az államháztartáson belül átadott eszközök értéke a nyilvántartások szerint 108 834 E Ft volt 2019. év végén. Államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott eszköz nem volt.

A 2019. évi konszolidált mérleg készlet állománya 21,6%-kal csökkent az előző évi készletértékhez képest. A konszolidált beszámoló mérlegében vásárolt készletek szerepelnek.

A Pénzeszközök összegét pénztárjelentés és a bankszámla kivonatok igazolták, mind az Önkormányzat, mind a Hivatal esetében. Az Önkormányzat összevont pénzkészlete 69,7%-kal csökkent az előző évi záró pénzkészlet összegéhez képest.

A konszolidált mérlegben a 2019. évi követelések állománya összesen 4%-kal volt több, mint az előző évi érték. A költségvetési évben esedékes követelések 23,3 %-kal, a költségvetési évet követően esedékes követelések 38,6 %-kal csökkentek, a követelés jellegű sajátos elszámolások 12,8 %-os növekedése figyelhető meg.

A konszolidált mérlegben lévő követelések közül a közhatalmi (helyi adó), működési (szolgáltatási díjak, intézményi ellátási díjak, háztartásoktól működési és felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök, és háztartásoktól felhalmozási célú véglegesen kapott pénzeszközök miatti követelés) bevételre vonatkozó követelések tételeiből álltak. A közhatalmi és működési bevételekhez kapcsolódó követelés állomány csökkenése a követeléskezelés és az elévült, behajthatatlan követelések számviteli kezelésével van kapcsolatban. A követelés jellegű sajátos elszámolások adott előlegeket, túlfizetéseket, téves és visszajáró kifizetések és a forgótőke elszámolás értékét tartalmazta, összesen 382 167 E Ft, ezen belül az ingatlanokra és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokra adott előleg 380 332 E Ft.

Az Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások között az általános forgalmi adó év végén fennálló elszámolásai kerültek bemutatásra.

#### 2019. évi összevont (konszolidált) beszámoló, Mérleg, Források

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	FORRÁSOK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
G/I	Nemzeti vagyoni induláskori értéke	5 365 751	5 365 751	0,0%
G/II	Nemzeti vagyoni változásai	0	0	n.é.
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	n.é.
G/IV	Felhalmozott eredmény	-218 559	-46 782	-78,6%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	n.é.
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	171 777	-62 180	-136,2%
G)	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>5 318 969</b>	<b>5 256 790</b>	<b>-1,2%</b>
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	11 191	8 871	-20,7%
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	63 781	111 259	74,4%
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	40 850	40 606	-0,6%

Sorszám	FORRÁSOK	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	115 822	160 736	38,8%
I)	KINCSTÁRI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	n.é.
J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 628 560	1 630 267	0,1%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 063 352	7 047 793	-0,2%

A konszolidált beszámolóban lévő saját tőke 1,2%-kal csökkent az előző évi záró értékhez képest. A csökkenést a mérleg szerinti eredmény okozta.

A 2019. évi konszolidált mérlegben a kötelezettségek 38,8%-kal nőttek a 2018. évi értékekhez képest.

Kötelezettségek között került bemutatásra a megelőlegezésre vonatkozó visszafizetési kötelezettség, a dologi kiadásokkal, és a beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségek.

A konszolidált mérlegben a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 0,6%-kal csökkentek az előző év végi adathoz képest. A mérlegsor a helyi adó túlfizetés, kapott osztalékkelőleg, téves, más szervezeteket megillető, illetve idegen (letéti) pénzek alkották. A mérlegsoron szereplő 37 500 E Ft-ból 34 552 E Ft a szennyvízhez kapcsolódó fejlesztés biztosítéka.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 0,1%-kal növekedett a 2019. évi konszolidált mérlegben a 2018. évi záró értékhez képest.

A mérlegében a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként a 2019. december havi bruttó személyi jellegű kifizetések és munkaadói járulékok összegei szerepeltek, a sor 14%-kal növekedett. Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolásán, mely 14%-kal csökkent a pályázati előlegeket tartják nyilván, míg a halasztott eredményszemléletű bevételek csökkenése a támogatásból megvalósult eszközökhöz kapcsolódó elhatárolások feloldása következtében csökkent.

#### **Eredménykimutatás ellenőrzése**

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az Áhsz. 6. sz. mellékletében meghatározott levezetés alapján készítették-e el a 2019. évi éves költségvetési beszámolóban bemutatott eredmény kimutatásokat, melyek adatainak összevont értékét a konszolidált eredménykimutatás tartalmazta.

A konszolidált eredménykimutatás adatait alkotó vizsgált éves költségvetési beszámolók eredmény kimutatásaiban szereplő adatok főkönyvi adatokkal való egyezősége biztosított volt.

A 2019. évi konszolidált eredménykimutatás alapján a következőkben bemutatottak szerint alakult az Önkormányzat bevételei, kiadási és ráfordásai, valamint a 2019. évi költségvetési gazdálkodás eredménye.

## 2019. évi konszolidált eredménykimutatás

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
I.	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	1 507 015	1 625 784	7,9%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-147	0	-100,0%
III.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	512 613	809 681	58,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	647 582	692 551	6,9%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	844 415	965 545	14,3%
VI.	Értékcsökkenési leírás	193 863	206 398	6,5%
VII.	Egyéb ráfordítások	170 350	632 224	271,1%
A)	<b>TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE</b>	<b>163 271</b>	<b>-61 253</b>	<b>-137,5%</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	8 574	374	-95,6%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	68	1 300	1811,7%
B)	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>8 506</b>	<b>-926</b>	<b>-110,9%</b>
C)	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>171 777</b>	<b>-62 180</b>	<b>-136,2%</b>

A 2019. évi összevont (konszolidált) beszámoló alapján az Önkormányzat tevékenységének eredménye -62 180 E Ft (veszteség) volt, mely csökkenést jelentett az előző évi 171 777 E Ft nyereséghez képest.

A tevékenység eredménye 137,5%-kal változott, a bevételek növekedése ellenére az előző évi nyereséghez képest veszteségbe fordult át, a növekmény nem ellentételezte a ráfordítások növekedését. A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele 7,9%-kal, az anyagjellegű ráfordítások 6,9%-kal, míg a személyi jellegű ráfordítások 14,3%-kal növekedtek.

Aktivált saját teljesítményt nem számoltak el. Ugyanakkor az önkormányzat könyveiben 3 604 E Ft saját termelésű készlet értékesítés bevétele szerepel.

A pénzügyi műveletek eredménye -926 E Ft összegű eredményt mutatott, mely kamat és részesedés ráfordításaiból áll.

A konszolidált eredménykimutatás alapján az Önkormányzatnál összesen -62 180 E Ft mérleg szerinti eredménye keletkezett, mely azonos összeggel szerepelt az Önkormányzat konszolidált mérlegében. A konszolidált mérleg szerinti eredmény 132,6%-kal volt alacsonyabb, mint a 2018. évi.

A konszolidált beszámolóban a központi, irányító szervei támogatások konszolidált összege 2019. évben 281 341 Ft, 8,4%-kal, 30 484 Ft-tal magasabb, mint a megelőző évben, amikor 250 857 Ft volt.

A konszolidált beszámolóban az egyéb eredményszemléletű bevételek és ráfordítások között is jelentkezik az Önkormányzat és a Fürdő és Gyógyászati Központ közötti



366 800 E Ft összegű államháztartáson belülről egyéb végleges működési támogatás folyósítása.

A 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 12. melléklete 1. A helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás összevont (konszolidált) beszámolója elkészítése során el kell végezni az azonos irányító szerv által jóváhagyott éves költségvetési beszámolóknak szereplő költségvetési jelentések K915. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása rovaton kimutatott kiadások és B816. Központi, irányító szervei támogatás rovatain kimutatott bevételek csökkentését a konszolidált költségvetési jelentésben, a Mérleg szerinti eredmény sor növelését és csökkentését a konszolidált mérlegben, a Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei és az Egyéb ráfordítások sorok csökkentését a konszolidált eredménykimutatásban. Ugyanezen melléklet 2.4 pontja szerint az államháztartás önkormányzati alrendszere összevont (konszolidált) beszámolója elkészítése során el kell végezni 2.4. a költségvetési jelentések K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről és K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről rovatain az államháztartás önkormányzati alrendszerén belülről kimutatott kiadások csökkentését a konszolidált költségvetési jelentésben, a Mérleg szerinti eredmény sor növelését a Felhalmozott eredmény sorral szemben a konszolidált mérlegben, az Egyéb ráfordítások sor csökkentését a konszolidált eredménykimutatásban.

#### **Önkormányzati nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök konszolidált beszámolóban szereplő értékeinek egyeztetése**

A könyvvizsgálat ellenőrizte az egyezőség fennállását az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII.6.) Korm. rendelet alapján vezetett, az Önkormányzat ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartásában szereplő ingatlan bruttó értékek és a számviteli nyilvántartásokban szereplő, továbbá az Önkormányzat 2019. évi vagyonkimutatásában bemutatott értékeket alátámasztó ingatlan értékek összegei között.

A vagyonkimutatásban bemutatott ingatlanvagyonra érintő adatok egyeztek az összevont (konszolidált) költségvetési beszámoló mérlegében szereplő adatokkal, melyek adattartamának egyezősége az önkormányzati főkönyvi nyilvántartásokkal biztosított volt.

Az Önkormányzat ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásában a 2019. december 31-i állapot szerinti önkormányzati ingatlanvagyon bruttó értéke: 5 906 950 E Ft, melyből bruttó 5 762 007 E Ft-ot tart nyilván az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok között, bruttó 144 996 E Ft államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlan és kapcsolódó vagyoni jog, és 52 E Ft kerekítés.

A számviteli nyilvántartásokban szereplő, továbbá az Önkormányzat 2019. évi konszolidált mérlegében bemutatott értékeket alátámasztotta analitika.

A főkönyvi kivonat szerint az államháztartáson kívül vagyonekezelésbe adott tárgyi eszköz nem volt, államháztartáson belül vagyonekezelésbe adott eszköz nettó értéke: 108 834 E Ft volt.

Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök nettó értéke 489 264 E Ft ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, és 145 E Ft egyéb gépek, berendezés.

### Az Önkormányzat költségvetés teljesítésének értékelése

#### **Az Önkormányzat feladatellátása és a szükséges források vizsgálata**

Az Önkormányzat 2019. évi feladatellátáshoz szükséges forrásait a 2019. évi költségvetésben 6 324 177 E Ft bevételi és kiadási egyező főösszeggel határozták meg. A 2019. évi költségvetés utolsó módosított előirányzati főösszege 995 833 E Ft-tal több, 7 320 010 E Ft volt.

A költségvetési kiadások 1 000 433 E Ft-tal, a költségvetési bevételek 38 316 E Ft-tal növekedtek. A finanszírozási kiadások 4 600 E Ft-tal csökkentek, míg a finanszírozási bevételek 957 318 E Ft-tal magasabbak voltak.

Az éves költségvetési beszámolóknak a költségvetési jelentés űrlapjai az egységes rovatrend szerinti tagolásban tartalmazták az eredeti és módosított előirányzatokat, az azokra vonatkozó követeléseket, kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket, valamint az előirányzatok teljesítését. Továbbá bemutatták a teljesített bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti megoszlását, valamint azoknak a kormányzati funkciók rendjében meghatározott mutatószámait, ami megfelelt az Áhsz. 8. § (1) bekezdés előírásainak.

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az éves költségvetési beszámolók költségvetési jelentésében bemutatott előirányzati, kötelezettségvállalási, követelési és teljesítési adatok megfeleltek-e a főkönyvi nyilvántartásban rögzített adatoknak.

Az Önkormányzat és intézményei éves költségvetési beszámolóiban szereplő előirányzati, kötelezettségvállalási, követelési és teljesítési adatok egyezők voltak a főkönyvekben rögzített értékekkel.

A 2019. évi előirányzatok teljesítésének előző évi adatokhoz viszonyított alakulását a következő táblázatok foglalják össze. A táblázatok konszolidált költségvetési jelentés szerinti kiadásokat és bevételeket tartalmazzák az egységes rovatrend szerinti megbontásban.

A 2018. és 2019. évi bevételek teljesítésének alakulása

adatok E Ft-ban

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Teljesítés	Változás %	Teljesítés megoszlása
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	385 283	744 351	93,2%	15,2%
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	302 734	32 950	-89,1%	0,7%
B3	Közhatalmi bevételek	155 421	177 700	14,3%	3,6%
B4	Működési bevételek	1 655 332	1 727 067	4,3%	35,2%
B5	Felhalmozási bevételek	8 120	108	-98,7%	0,0%
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	10 692	318	-97,0%	0,0%
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	577	675	17,1%	0,0%
B1-B7	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>2 518 158</b>	<b>2 683 168</b>	<b>6,6%</b>	<b>54,6%</b>
B8	Finanszírozási bevételek	2 039 728	2 229 186	9,3%	45,4%
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>4 557 886</b>	<b>4 912 354</b>	<b>7,8%</b>	<b>100,0%</b>

Az Önkormányzat konszolidált bevételeinek teljesülése 7,8%-kal nőtt az előző évi értékhez képest.

A működési célú államháztartáson belüli támogatások 2019. évben 93,2%-kal nőttek a 2018. évi teljesülési értékhez képest. Ezen támogatások között szerepeltek a központi költségvetésből származó önkormányzati működés és ágazati feladatellátáshoz kapott támogatások, melyek összege nőtt az előző évihez képest és itt szerepelnek az egyéb működési támogatások, ezek a 2019. év bevételi szerkezetének 27,7%-át alkották.

A felhalmozási célból kapott államháztartáson belülről származó támogatások teljesült értéke 89,1%-kal csökkent az előző évi értékhez képest. A konszolidált költségvetési bevételek 1,2%-a származott ebből a forrásból.

A közhatalmi bevételek a bevételek szerkezetének 3,6%-át alkották, a 2019. évi teljesülés 14,3%-os növekedést mutatott.

Az Önkormányzat működésének bevételei, mint a készletértékesítés, szolgáltatások bevételei, ellátási díjak 4,3%-kal növekedtek, felhalmozási bevételek 98,7%-kal csökkentek az előző évhez képest.

A működési célra átvett pénzeszközök teljesülése -97%, a felhalmozási célra átvett pénzeszközök teljesülése 17,1 %-kal nőtt az előző évi értékhez képest.

A költségvetési bevételek együttesen a teljes bevételi szerkezet 54,6%-át alkották.

Az Önkormányzat konszolidált beszámolójában a finanszírozási bevételek összege az előző évi maradvány és államháztartáson belüli megelőlegezés összegét tartalmazta. Az Önkormányzat konszolidált finanszírozási bevételei 9,3%-kal nőttek az előző évi értékhez képest, a konszolidált finanszírozási bevételek a bevételi szerkezet 45,4%-át alkották.

**A 2018. és 2019. évi kiadások teljesítésének alakulása**

adatok E Ft-ban

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Előző időszak	Teljesítés	Változás %	Teljesítés megoszlása
K1	Személyi juttatások összesen	692 138	805 029	16,3%	20,2%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	148 258	152 196	2,7%	3,8%
K3	Dologi kiadások	945 398	1 043 813	10,4%	26,2%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 363	22 831	6,9%	0,6%
K5	Egyéb működési célú kiadások	53 593	395 633	638,2%	9,9%
K6	Beruházások	239 886	710 171	196,0%	17,8%
K7	Felújítások	27 011	91 416	238,4%	2,3%
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 690	1 000	-62,8%	0,0%
<b>K1-K8</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>2 130 338</b>	<b>3 222 089</b>	<b>51,2%</b>	<b>80,9%</b>
K9	Finanszírozási kiadások	210 083	759 364	261,5%	19,1%
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 340 420</b>	<b>3 981 453</b>	<b>70,1%</b>	<b>100,0%</b>

Az Önkormányzat 2019. évi konszolidált költségvetési kiadásainak teljesülése az előző évi képest 51,2%-kal nőtt.

A 2019. évi konszolidált beszámoló szerinti személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítési összegei egyaránt növekedett a 2018. évi értékhez képest. Együttes értékük a teljes 2019. évi konszolidált kiadási főösszeg 20,2%-át alkotta.

Az Önkormányzat 2019. évi dologi kiadásai – melyek a kiadás szerkezetének 26,2%-át tette ki 10,4%-os mértékben nőtt a 2018. évi teljesüléshez képest.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások teljesülése 6,9%-os mértékben nőttek az előző évi kiadáshoz képest.

Az egyéb működési célú kiadások teljesülése 638,2%-os növekedést mutatott a 2019. évben, a kiadási szerkezet 9,9%-át alkották.

A teljesített beruházások kiadásai 196%-kal nőttek, a felújítások kiadásai 238,4%-kal nőttek az előző évi értékekhez képest. 2019. évben az egyéb felhalmozási kiadások 62,8%-kal csökkentek.

A konszolidálás során kiszűrésre kerültek az Önkormányzat által a költségvetési szerveknek nyújtott finanszírozási kiadások. A konszolidált finanszírozási kiadások - 8,2%-kal növekedtek a 2018. évi értékhez képest.

### Kiadások és bevételek összhangjának elemzése

A könyvvizsgálat az összevont (konszolidált) beszámolóban szereplő adatok alapján az alábbi költségvetési mérlegekkel elemezte a 2019. évi működési, felhalmozási és finanszírozási kiadás és bevételek összhangját.

#### Működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételek és kiadások teljesítési adatai 2019. évben

(Adatok E Ft-ban)

<b>Működési bevételek</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>Működési egyenleg</b>
2 649 435	2 419 502	229 933
<b>Felhalmozási bevétel</b>	<b>Felhalmozási kiadás</b>	<b>Felhalmozási egyenleg</b>
33 733	802 587	-768 853
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>Költségvetési egyenleg</b>
2 683 168	3 222 089	-538 920
<b>Finanszírozási bevétel</b>	<b>Finanszírozási kiadás</b>	<b>Finanszírozási egyenleg</b>
2 229 186	759 364	1 469 821
<b>Bevétel összesen</b>	<b>Kiadás összesen</b>	<b>Bevételi többlet összesen</b>
4 912 354	3 981 453	930 901

Az Önkormányzat működési egyenlege 2019. költségvetési évben pozitív volt. A működési bevételei fedezetet nyújtottak a működési kiadásaira. A felhalmozási egyenlegben hiányt mutatkozott, a költségvetési egyenleg -538 920 E Ft hiánnyal zárt. A konszolidált finanszírozási egyenleg pozitív összegű volt a 2019. évben.

Összességében a 2019. évi költségvetési gazdálkodás során az Önkormányzat összevont konszolidált bevételei meghaladták az összevont konszolidált kiadásait. A bevételi többlet 930 901 E Ft volt.

Az összevont (konszolidált) beszámoló alapján számított többlet egyezett az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves költségvetési beszámolójának maradványkimutatása alapján összevont maradvány értékével.

### Maradványkimutatás

A könyvvizsgálat ellenőrizte, hogy az Áhsz. 3. sz. mellékletében meghatározott levezetés alapján készítették-e el az Önkormányzat és intézményei a 2019. évi éves költségvetési beszámolóban bemutatott maradványkimutatásokat.

A maradvány kimutatás az Áhsz. 3. melléklet szerinti formában az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeit és kiadásait tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettségvállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt és a vállalkozási

maradványt terhelő befizetési kötelezettséget. A könyvvizsgálat megállapította, hogy az ellenőrzött éves költségvetési beszámolók a maradványkimutatást az előírt szerkezetben, megfelelően megalapozott adatok szerint készítették el. A maradvány levezetések számszakilag helyesek voltak.

### 2019. évi Maradványkimutatás értékei

(adatok E Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Érték	Érték E/Ft
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 683 168 494	2 683 168
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 222 088 983	3 222 089
I	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-538 920 489</b>	<b>-538 920</b>
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 229 185 602	2 229 186
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	759 364 452	759 364
II	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>1 469 821 150</b>	<b>1 469 821</b>
A)	Alaptevékenység maradványa	854 932 141	854 932
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	75 968 520	75 969
C)	Összes maradvány	930 900 661	930 901
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	147 613 415	147 613
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	707 318 726	707 319

Az Önkormányzat alaptevékenység maradványa 854 932 E Ft volt, melynek 17,3%-át, 147 613 E Ft összegben kötelezettségvállalással terhelt maradvány alkotta. A vállalkozási tevékenység maradványa pozitív, 75 969 E Ft volt. ezzel eleget téve az Ávr 3. § (3) bekezdésének.

Az Áht. 46. § (3) bekezdésének megfelelően a költségvetési szerv a vállalkozási tevékenységből származó vállalkozási maradványnak a társasági adó mértékével megegyező hányadát köteles a központi költségvetésbe - az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv költségvetésébe - befizetni. A vállalkozási maradványt terhelő befizetési kötelezettség 2019. évben 6 837 E Ft volt.

Az Önkormányzat összevont 2019. évi összes maradványa 930 901 E Ft volt.

#### Összegző könyvvizsgálói vélemény

A könyvvizsgálat az elvégzett vizsgálatok alapján az Önkormányzat 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójáról az alábbi véleményt adta.

## Vélemény

A könyvvizsgálat elvégezte a Cserkeszlő Község Önkormányzat („az Önkormányzat”) mellékelt 2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező **végösszege 7 047 793 223 Ft** –, az ugyanezen időponttal végződő 2019. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 2 683 168 494 Ft**, a **teljesített költségvetési kiadások összege 3 222 088 983 Ft** –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a **mérleg szerinti eredmény -62 179 721 Ft** (veszteség) – áll.

A könyvvizsgáló véleménye szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2019. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

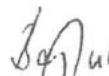
Debrecen, 2020. június 22.



Tóth Kálmán Tibor  
Szakmai igazgató  
East-Audit Zrt

Debrecen, Széchenyi u. 15.  
MKVK szám: 001216

EAST-AUDIT ZRT  
4025 Debrecen  
Széchenyi u. 15.  
Adószám: 12476963-2-09



Baloghné Tasi Judit Éva  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK szám: 002587

