

**Dány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2020. (II.15.) önkormányzati rendelete
Dány Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről**

*(Egységes szerkezetben.)
Hatályos: 2021.05.29-től*

Dány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23-24.§-ában, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendeletben (továbbiakban Ávr.) foglaltak alapján, meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

2. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:

Dányi Polgármesteri Hivatal

- Önállóan működő költségvetési szerv:

Dányi Nefelejcs Óvoda

Dányi Bóbita Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltatási Központ

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézmények külön-külön alcímet alkotnak.

(3) A címrendet az 1. melléklet tartalmazza

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetése

3. § ¹Dány Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

a) bevételi főösszegét: 987 834 423 forintban,

b) kiadási főösszegét: 987 834 423 forintban állapítja meg.

Az Önkormányzat bevételei

¹ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 1. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

4.§. ²A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek bevételeit forrásonként a 1. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

Az Önkormányzat kiadásai

5.§. ³(1) A 3.§.b) pontjában megállapított 495 634 244 forint bevétel-kiadás mérlegét a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet az önkormányzat és költségvetési szervek címek, alcímek, előirányzat csoportok kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet tartalmazza

Megnevezés	
Működési kiadások előirányzata	471 042 665 Ft
• személyi jellegű kiadások:	215 878 755 Ft
• munkaadókat terhelő járulékok:	37 771 781 Ft
• dologi jellegű kiadások:	113 636 497 Ft
• fejlesztési hitel kamata:	1 769 000 Ft
• ellátottak pénzbeli juttatása:	7 780 000 Ft
• pénzeszköz átadás, támogatás Kft-nek:	62 004 000 Ft
• pénzeszköz átadás (civil szerv)	16 224 632 Ft
• finanszírozás átcsoportosítás	15 978 000 Ft

⁴(2) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek létszámkeretét az 5. melléklet szerint állapítja meg:

64 fő teljes munkaidős

3 fő részmunkaidős (4,6 órás)

Közfoglalkoztatottak éves átlagléttszáma:

15 fő teljes munkaidős

⁵(3) Az Önkormányzat beruházási előirányzatát a 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet szerint 8 222 285 forintban hagyja jóvá.

6. § A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa alapított, irányított költségvetési szervek kiadásait, 2020. évi pénzügyi mérlegét :

² Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 2. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

³ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 3. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

⁴ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 3. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

⁵ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 3. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

- ⁶Önkormányzati Hivatal 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet szerint
- ⁷Nefelejcs Óvoda 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet szerint
- ⁸Bóbita Alapszolgáltatási Központ 2. melléklet, a 3. melléklet, a 4. melléklet és az 5. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7. § A Képviselő-testület a felsőfokú iskolai végzettségű (I. besorolási osztályba tartozó), valamint a középiskolai végzettségű (II. és III. besorolási osztályba tartozó) köztisztviselőknek a köztisztviselők alapilletménye 10 %-ának megfelelő illetménykiegészítést állapít meg a közszolgálati tisztviselők jogállásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény alapján. A Képviselő-testület 2020. évben a köztisztviselői illetményalap összegét 46 380 Ft-ban állapítja meg.

8. § Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését feladatonként a 11.a. melléklet szerint állapítja meg.

Általános és céltartalék

9. § A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 9 349 294 forintban állapítja meg.

Többéves kihatással járó feladatok

10. § Az Önkormányzatunk a Stabilitási törvény 3.§.(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból eredő kötelezettséggel 2020.éven 7 020 000 Ft hiteltörlesztést állapít meg és hagy jóvá, a Művelődési Ház építéséhez szükséges 100 000 000 Ft hitel 2020-évre jutó költségeként.

Előirányzat felhasználási ütemterv

11. § A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. melléklet szerint fogadja el.

Likviditási ütemterv

12. § A képviselő-testület a likviditási ütemtervet a 9. melléklet szerint fogadja el.

Dány Község Önkormányzatának önként vállalt feladatai:

13. § Az önkormányzat önként vállalt feladatai:

1. Civilszervezetek és önszerveződött csoportok támogatása
2. Települési rendezvények
3. Mezei őrszolgálat működtetése

⁶ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 4. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

⁷ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 4. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

⁸ Módosította a 6/2021. (V. 28.) ö.r. 4. §-a
Hatályba lép: 2021.05.29.

14. § A Képviselő- Testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tájékoztató táblát a 10. melléklet szerint fogadja el.

A 2020. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

15. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a Polgármester hagyja jóvá az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követő 10 napon belül.

(2) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30.§-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(3) Az Önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai az Áht 34.§(1)-(2) bekezdése szerint módosíthatók, csoportosíthatók át.

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása (Áht. 34.§.), a működési és fejlesztési célú hitel felvétele.

(4) A polgármester dönt:

- a. a központi költségvetésből származó támogatások, pótelőirányzatok lebontásáról és ezzel összefüggő költségvetés módosításáról,
- b. a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó, központosított, központi költségvetési támogatás lemondásáról, igényléséről és az ezzel összefüggő költségvetés módosításáról,
- c. a képviselő-testület két ülése között rendkívüli sürgősség fennállásakor – az önkormányzat érdekeinek figyelembevételével – az általános tartalékról történő átcsoportosításról évi 2 millió forint összegig (pl. pályázat önéreje esetén).
- d. az önkormányzat I. 1. Önkormányzat alcímén belül kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról.

(5) A (4) bekezdés c) pontja szerinti rendkívüli sürgősség akkor áll fenn, ha a döntés meghozatalának elmulasztása vagy késedelme előreláthatóan kárt okozhat, vagy jogszabálysértő helyzet kialakulásához vezethet, vagy egyéb önkormányzati érdeket sértene.

Önkormányzati érdek: önkormányzati döntések által tartalmazott – illetve az egyéb tételesen nevesített – önkormányzati célok és feladatok megvalósítása, valamint az önkormányzat károsodástól való megóvása és vagyonának védelme.

- A polgármester a (4) bekezdésben meghatározott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat – az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig a költségvetési rendelet módosítása céljából a képviselő-testület elé terjeszti.
- A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről dönt maximum egyedi 250 000 e Ft értékben.
- A polgármester azon köznevelési, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok esetében, amelyek önrészt és előfinanszírozást nem igényelnek, több éves, vagy tartós köztelelezettség vállalással nem járnak, és a pályázat benyújtására az önkormányzat, vagy a költségvetési szerv jogosult, a pályázat benyújtásához szükséges fenntartói nyilatkozat, kapcsolódó együttműködési megállapodás aláírására képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.
- Az intézmények vezetőinek negyedévenként- a negyedévet követő hó 20. napjáig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolását (tartalékba helyezését) az intézményvezető az okot adó körülmény bekövetkezésétől számított 15 napon belül kezdeményezi a polgármesternél.

Az intézmények (Nefelejcs Óvoda, Bóbita Alapszolgáltatási Központ), valamint a szakfeladatok szerint ellátott feladatok térítési és bérleti díjának beszedését a pénzkezelési szabályzat tartalmazza.

- A költségvetési szerv vezetője a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítást hajthat végre az Ávr. 43-44.§- aiban foglaltak szerint.
- Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésében.

16. § (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított beralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2020. évi költségvetésében meghatározott beralap nagyságáig vállalhat kötelezettséget.

- A Képviselő-testület 2020. évben a köztisztviselői illetményalap összegét 46 380 Ft-ban állapítja meg.
A Képviselő-testület a cafetéria juttatás éves alapját a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényben meghatározottak szerinti keretet 200 000,-Ft-ban állapítja meg, amely tartalmazza a közterheket is.
- A Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél jogviszonyban álló közalkalmazottak, Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók részére Cafetéria juttatásként kifizetendő összegét nettó havi 5000,-Ft-ban, bruttó 6 725 Ft-ban állapítja meg.
- Az Önkormányzat 2020. évre megállapított reprezentációra fordítható kiadási előirányzata:
• 300 000 Ft. amely összeg felett való felhasználási jog a polgármestert illeti.
- A polgármesteri hivatal 2020. évre megállapított reprezentációra fordítható kiadási előirányzata: 80 000 Ft, amely összeg felett való felhasználási döntés a jegyző hatásköre.
- A Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője a felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.
- A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, - hogy a civilszervezetek támogatására kiírt és elbírált pályázatok alapján az Áht. szabályai szerint a civil szervezetekkel támogatási szerződést kössön. A képviselő-testület a civil szervezetek támogatásának fösszegét
• 6 200 000 Ft-ban állapítja meg. A Dányi Kommunális Közhasznú Nonprofit Kft.-nek átadott feladatokra biztosított támogatás 62 004 000 Ft. Központi orvosi ügyeletre átadott pénzeszköz: 7 516 632 Ft.
- A Képviselő-testület a munkabér kifizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjáig határozza meg.
- A költségvetési szervek vezetői az önkormányzat rendeleteiben, belső szabályzataiban és a polgármesteri hivatallal kötött munkamegosztást szabályozó együttműködési megállapodás alapján kötelesek gazdálkodási feladataikat ellátni.

17. § Az önkormányzat költségvetése az alábbi mellékleteket tartalmazza, amelyeket jóváhagy a képviselő-testület:

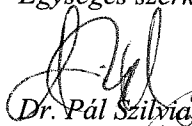
- | | |
|-----------------|--|
| 1. melléklet: | Az önkormányzat címrendje |
| 2/a melléklet: | Az önkormányzat költségvetés bevételei és kiadásai |
| 2/b. melléklet: | Az önkormányzat bevételei címek és kiemelt előirányzatok szerint |
| 2/c. melléklet: | Az Önkormányzat költségvetési bevételei |
| 2/d. melléklet: | Az Önkormányzat állami támogatásai feladatok szerint |
| 3. melléklet: | Az Önkormányzat egyszerűsített bevétel-kiadás pénzügyi mérlege |
| 4/a melléklet: | Kiadások részletezése kiemelt előirányzatonként címrend szerinti bontásban és a létszámkeret |
| 4/b. melléklet | Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásai részletezve |
| 5. melléklet: | Az Önkormányzat létszámkerete |
| 6. melléklet | Az Önkormányzat beruházási, felújítási előirányzata |
| 7. melléklet: | Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége |

8. melléklet:	Dány község Önkormányzat előirányzat terve
9. melléklet:	Dány Község Önkormányzat likviditási terve
10. melléklet:	Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások
11/a melléklet:	Az Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai
11/b melléklet:	Az önkormányzati hivatal szakfeladatonkénti kiadásai
12.a melléklet:	A Dányi Nefelejcs Óvoda bevételei és kiadásai
12/b melléklet:	Nefelejcs Óvoda szakfeladatonkénti kiadásai
13/a melléklet:	A Dányi Bóbita Sz.Gy. Alapszolgáltatási Központ bevételei és kiadásai
13/b melléklet:	Bóbita Alapszolgáltatási Központ szakfeladatonkénti kiadásai

Gódor Lajosné
polgármester

Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző

Egységes szerkezetbe foglalva: 2021. 05. 28.


Dr. Pál Szilvia

jegyző



A) Végkövetés előirányzatok alakulása		B) Végkövetés előirányzatok alakulása		C) Végkövetés előirányzatok alakulása		D) Végkövetés előirányzatok alakulása	
Száma	Név	2020. évi előirányzat	2020. évi módosított	2020. évi módosított	2020. évi módosított	2020. évi módosított	2020. évi módosított
74	D/14c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra	998 772	-1 391 296	2 776 296	0	2 776 296	2 983 772
75	D/14d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámított általános forgalmi adóra	1 754 378	-290 250	290 250	0	290 250	1 754 378
76	D/14e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	114	-3 881 793	3 881 793	0	3 881 793	114
77	D/14f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamabevételeire és más nyereségjellegű bevételeire	0	-66	66	0	66	0
78	D/14g - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	-2 358 778	2 358 778	0	2 358 778	0
80	D/14i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételeire	1 227 977	-649 706	709 906	0	709 906	1 288 177
81	D/15 Kölségvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/15a+...+D/15e)	0	-8 486 394	8 486 394	0	8 486 394	0
83	D/15b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	-8 486 394	8 486 394	0	8 486 394	0
87	D/16 Kölségvetési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/16a+D/16b+D/16c)	1 472 252	-1 352 400	1 327 224	0	1 327 224	1 447 076
91	D/17 Kölségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/17a+D/17b+D/17c)	0	-1 017 648	1 017 648	0	1 017 648	0
103	D/1 Kölségvetési évből esedékes követelések (=D/11+...+D/17b)	57 193 064	-818 844 348	817 797 987	0	817 797 987	58 505 481
145	D/11A Adott előlegek (=D/11a+...+D/11f)	1 521 164	292 922	292 922	0	292 922	1 814 086
149	D/11A d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	734 348	0	0	0	0	734 348
150	D/11f e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	786 816	292 922	292 922	0	292 922	1 079 738
154	D/11A Forrásköze elszámolása	90 000	0	0	0	0	90 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III1+...+D/III9)	1 611 164	292 922	292 922	0	292 922	1 904 086
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	58 804 228	-818 551 426	817 797 987	0	817 797 987	60 409 567
165	E/1/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	210 616	0	210 616	210 616
166	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/11+...+E/14)	0	0	210 616	0	210 616	210 616
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	0	0	210 616	0	210 616	210 616
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 394 750 364	-719 488 375	840 743 849	0	840 743 849	3 518 354 616
181	G/1 Nemzeti vagyun indikációt érintő változások	2 031 438 744	0	0	0	0	2 031 438 744
183	G/II Egyéb eszközök indikációt érintő és változások	31 794 705	0	0	0	0	31 794 705
184	G/IV Felhalmozott eredmény	811 302 888	0	345 037 592	0	345 037 592	1 156 340 480
186	G/VI Működés szintű eredmény	345 037 592	0	-184 264 344	0	-184 264 344	163 132 026
187	G) SAJÁT TÖKE (= G/1+...+G/VI)	3 219 573 929	0	160 773 248	0	160 773 248	3 382 705 955
188	H/1/1 Kölségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásból	0	-42 743 191	42 743 191	0	42 743 191	0
189	H/1/2 Kölségvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-5 944 223	5 944 223	0	5 944 223	0

KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZÉS MÉRLEGEZÉSE (TÖRZSOK) ELŐKÉSZÍTÉS						
190	H/1/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dolgozó kiadásokra	10 225 391	-81 974 068	73 626 476	0	1 877 799
191	H/1/4 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	504 596	-5 518 713	6 503 617	0	1 489 500
192	H/1/5 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=>H/1/5a+H/1/5b)	0	-80 486 412	80 486 412	0	0
195	H/1/6 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek beruházásokra	35 625 506	-137 934 485	111 121 614	0	8 812 635
196	H/1/7 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek felújításokra	3 073 392	-73 811 415	74 982 515	0	4 254 392
200	H/1/9 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=>H/1/9a+...+H/1/9m)	0	-303 175 200	303 175 200	0	0
201	H/1/9a - ebből: költségvetési évből esedékes költségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	-7 020 000	7 020 000	0	0
207	H/1/9g - ebből: költségvetési évből esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	-12 062 042	12 062 042	0	0
214	H/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/19)	49 428 785	-731 587 707	688 593 248	0	16 434 326
227	H/1/19 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=>H/1/9a+...+H/1/9m)	103 287 042	12 127 832	-19 082 042	0	96 332 832
228	H/1/19a - ebből: költségvetési évből esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	91 225 000	0	-7 020 000	0	84 205 000
232	H/1/19g - ebből: költségvetési évből esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	12 062 042	12 127 832	-12 062 042	0	12 127 832
238	H/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/19)	103 287 042	12 127 832	-19 082 042	0	96 332 832
239	H/1/1/1 Kapott előlegek	0	0	22 860	0	22 860
240	H/1/1/2 Továbbadott előből folyósított támogatások, ellátások elszámolása	6 500	-38 500	32 000	0	0
241	H/1/1/3 Más szervezeteit megillető bevételek elszámolása	15 929 742	0	0	0	15 929 742
245	H/1/1/8 Letét, megőrzés, fedezetkezelés átvett pénzeszközök, biztosítékok	2 749 677	0	0	0	2 749 677
248	H/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/19)	18 685 919	-38 500	54 860	0	18 702 279
249	H/1/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/19)	171 401 746	-719 488 375	679 566 066	0	131 469 437
252	H/1/1/2 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/19)	3 774 689	0	404 535	0	4 179 224
254	H/1/1/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/19)	3 774 689	0	404 535	0	4 179 224
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 384 750 364	-719 488 375	840 743 849	0	3 518 354 616

2. sz. melléklet

IV. Negyedéves Irtások alakulása							
06	A/II/2 Gépék, berendezések, felszerelések, járművek	253 349	0	-49 156	0	0	204 193
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	253 349	0	-49 156	0	0	204 193
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK (=A/II/A/II+...+A/II/A/IV)	253 349	0	-49 156	0	0	204 193
49	C/II/1 Forintpénzváltó	91 995	17 565	0	0	0	109 560
52	C/II Pénzváltó csekkek, betétkönyvek (=C/II/A+C/II/B+C/II/3)	91 995	17 565	0	0	0	109 560
53	C/III/1 Kincstárban lévő forintoszámlák	3 366 097	2 992 516	0	0	0	6 358 613
55	C/III Forintoszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 366 097	2 992 516	0	0	0	6 358 613
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	3 458 092	3 010 081	0	0	0	6 468 173
71	D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4d)	10 000	-1 965 814	1 965 814	0	0	10 000
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	7 874	-182 108	182 108	0	0	7 874
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések biztalmiszorú általános forgalmi adóra	2 126	-31 892	31 892	0	0	2 126
77	D/II/4f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamatbevételre és más nyereségjellegű bevételre	0	-7	7	0	0	0
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egy év működési bevételre	0	-1 751 807	1 751 807	0	0	0
87	D/II/6 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	-4	4	0	0	0
95	D/II/8 Költségvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételre (=D/II/8a+...+D/II/8g)	0	-82 820 391	82 820 391	0	0	0
103	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	10 000	-84 786 209	84 786 209	0	0	10 000
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1i)	435 528	-61 602	0	0	0	373 926
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	30 000	0	0	0	0	30 000
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	405 528	-61 602	0	0	0	343 926
157	D/III/7 Folyószámla, megelőlegezett társadalmi biztositást és családtámogatási ellátások elszámolása	310 049	1 966 797	0	0	0	2 276 846
160	D/III Költségvetési jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	745 577	1 905 195	0	0	0	2 650 772
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)	755 577	-82 881 014	84 786 209	0	0	2 660 772
165	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	10 492	0	0	10 492
166	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	10 492	0	0	10 492
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-63 784	0	0	-63 784
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-63 784	0	0	-63 784
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	0	0	-53 292	0	0	-53 292

IV. A SZAKKÖZÖKES TÖRZSŐKALAKULÁSI						
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 467 018	-79 870 933	84 683 761	0	9 279 846
181	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	4 178 000	0	0	0	4 178 000
183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	41 000	0	0	0	41 000
184	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 287 023	0	-2 856 546	0	-5 143 569
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 856 546	0	7 817 776	0	4 961 230
187	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-924 569	0	4 961 230	0	4 036 661
188	H/I/1 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-59 930 831	59 930 831	0	0
189	H/I/2 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-9 868 419	9 868 419	0	0
190	H/I/3 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	19 983	-8 542 273	8 662 690	0	140 000
195	H/I/6 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek bevételekre	0	-1 529 410	1 529 410	0	0
214	H) Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/6)	19 983	-79 870 933	79 991 350	0	140 000
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	19 983	-79 870 933	79 991 350	0	140 000
252	I/2 Kölségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	5 372 004	0	-268 819	0	5 103 185
254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	5 372 004	0	-268 819	0	5 103 185
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	4 467 018	-79 870 933	84 683 761	0	9 279 846

3. sz. melléklet

A/II/2 C/II/2 D/II/2 E/II/2 F/II/2 G/II/2 H/II/2 I/II/2 J/II/2 K/II/2 L/II/2 M/II/2 N/II/2 O/II/2 P/II/2 Q/II/2 R/II/2 S/II/2 T/II/2 U/II/2 V/II/2 W/II/2 X/II/2 Y/II/2 Z/II/2 AA/II/2 AB/II/2 AC/II/2 AD/II/2 AE/II/2 AF/II/2 AG/II/2 AH/II/2 AI/II/2 AJ/II/2 AK/II/2 AL/II/2 AM/II/2 AN/II/2 AO/II/2 AP/II/2 AQ/II/2 AR/II/2 AS/II/2 AT/II/2 AU/II/2 AV/II/2 AW/II/2 AX/II/2 AY/II/2 AZ/II/2		A/III/2 C/III/2 D/III/2 E/III/2 F/III/2 G/III/2 H/III/2 I/III/2 J/III/2 K/III/2 L/III/2 M/III/2 N/III/2 O/III/2 P/III/2 Q/III/2 R/III/2 S/III/2 T/III/2 U/III/2 V/III/2 W/III/2 X/III/2 Y/III/2 Z/III/2 AA/III/2 AB/III/2 AC/III/2 AD/III/2 AE/III/2 AF/III/2 AG/III/2 AH/III/2 AI/III/2 AJ/III/2 AK/III/2 AL/III/2 AM/III/2 AN/III/2 AO/III/2 AP/III/2 AQ/III/2 AR/III/2 AS/III/2 AT/III/2 AU/III/2 AV/III/2 AW/III/2 AX/III/2 AY/III/2 AZ/III/2		A/IV/2 C/IV/2 D/IV/2 E/IV/2 F/IV/2 G/IV/2 H/IV/2 I/IV/2 J/IV/2 K/IV/2 L/IV/2 M/IV/2 N/IV/2 O/IV/2 P/IV/2 Q/IV/2 R/IV/2 S/IV/2 T/IV/2 U/IV/2 V/IV/2 W/IV/2 X/IV/2 Y/IV/2 Z/IV/2 AA/IV/2 AB/IV/2 AC/IV/2 AD/IV/2 AE/IV/2 AF/IV/2 AG/IV/2 AH/IV/2 AI/IV/2 AJ/IV/2 AK/IV/2 AL/IV/2 AM/IV/2 AN/IV/2 AO/IV/2 AP/IV/2 AQ/IV/2 AR/IV/2 AS/IV/2 AT/IV/2 AU/IV/2 AV/IV/2 AW/IV/2 AX/IV/2 AY/IV/2 AZ/IV/2		A/V/2 C/V/2 D/V/2 E/V/2 F/V/2 G/V/2 H/V/2 I/V/2 J/V/2 K/V/2 L/V/2 M/V/2 N/V/2 O/V/2 P/V/2 Q/V/2 R/V/2 S/V/2 T/V/2 U/V/2 V/V/2 W/V/2 X/V/2 Y/V/2 Z/V/2 AA/V/2 AB/V/2 AC/V/2 AD/V/2 AE/V/2 AF/V/2 AG/V/2 AH/V/2 AI/V/2 AJ/V/2 AK/V/2 AL/V/2 AM/V/2 AN/V/2 AO/V/2 AP/V/2 AQ/V/2 AR/V/2 AS/V/2 AT/V/2 AU/V/2 AV/V/2 AW/V/2 AX/V/2 AY/V/2 AZ/V/2		A/VI/2 C/VI/2 D/VI/2 E/VI/2 F/VI/2 G/VI/2 H/VI/2 I/VI/2 J/VI/2 K/VI/2 L/VI/2 M/VI/2 N/VI/2 O/VI/2 P/VI/2 Q/VI/2 R/VI/2 S/VI/2 T/VI/2 U/VI/2 V/VI/2 W/VI/2 X/VI/2 Y/VI/2 Z/VI/2 AA/VI/2 AB/VI/2 AC/VI/2 AD/VI/2 AE/VI/2 AF/VI/2 AG/VI/2 AH/VI/2 AI/VI/2 AJ/VI/2 AK/VI/2 AL/VI/2 AM/VI/2 AN/VI/2 AO/VI/2 AP/VI/2 AQ/VI/2 AR/VI/2 AS/VI/2 AT/VI/2 AU/VI/2 AV/VI/2 AW/VI/2 AX/VI/2 AY/VI/2 AZ/VI/2	
06	A/II/2 C/II/2 D/II/2 E/II/2 F/II/2 G/II/2 H/II/2 I/II/2 J/II/2 K/II/2 L/II/2 M/II/2 N/II/2 O/II/2 P/II/2 Q/II/2 R/II/2 S/II/2 T/II/2 U/II/2 V/II/2 W/II/2 X/II/2 Y/II/2 Z/II/2 AA/II/2 AB/II/2 AC/II/2 AD/II/2 AE/II/2 AF/II/2 AG/II/2 AH/II/2 AI/II/2 AJ/II/2 AK/II/2 AL/II/2 AM/II/2 AN/II/2 AO/II/2 AP/II/2 AQ/II/2 AR/II/2 AS/II/2 AT/II/2 AU/II/2 AV/II/2 AW/II/2 AX/II/2 AY/II/2 AZ/II/2								
10	A/II Teremtő eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	762 145	0	0	0	0	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKÜLTETÉSI ESZKÖZÖK (=A/II/1+...+A/II/5)	762 145	0	0	0	0	0	0	762 145
29	B/II Vésztarték készletek	643 706	0	0	0	0	0	0	643 706
34	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	643 706	0	0	0	0	0	0	643 706
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II/1+...+B/II/5)	643 706	0	0	0	0	0	0	643 706
49	C/III Forráspénzárok	123 805	0	0	0	0	0	0	123 805
52	C/III Pénzárok, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	123 805	0	0	0	0	0	0	123 805
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forrászámok	2 110 734	9 714 884	0	0	0	0	0	123 805
55	C/III Forrászámok (=C/III/1+C/III/2)	2 110 734	9 714 884	0	0	0	0	0	123 805
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/III/1+...+C/III/5)	2 234 539	9 714 884	0	0	0	0	0	11 825 618
71	D/II/4 Költségvetési évből esedékes költségek működtetési bevételeire (=D/II/4/1+...+D/II/4/4)	1 986 030	-7 421 216	0	0	0	0	0	11 825 618
72	D/II/4 - ebből: költségvetési évből esedékes költségek készletértékelés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	360 275	-3 536 561	0	0	0	0	0	2 112 930
74	D/II/4/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések elutasított igények	1 203 537	-2 245 436	0	0	0	0	0	254 952
75	D/II/4/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámított általános forgalmi adóra	422 218	-1 554 975	0	0	0	0	0	1 400 768
77	D/II/4/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamatbevételre és más nyereségjellegű bevételekre	0	-4	0	0	0	0	0	449 210
80	D/II/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	-84 240	0	0	0	0	0	0
95	D/II/6 Költségvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételeire (=D/II/6/1+...+D/II/6/4)	0	-124 395 079	0	0	0	0	0	0
103	D/II/6/1+...+D/II/6/4	1 986 030	-131 816 295	0	0	0	0	0	0
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1/1+...+D/III/1/4)	431 746	84 084	0	0	0	0	0	2 112 930
150	D/III/1 - ebből: jogalkalmazásból adott előlegek	431 746	84 084	0	0	0	0	0	515 830
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	144 653	82 137	0	0	0	0	0	515 830
160	D/III Követelés jellegű saját forrás elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	576 389	166 221	0	0	0	0	0	226 790
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II/1+...+D/III)	2 562 429	-131 650 074	0	0	0	0	0	742 620
165	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem vonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	2 855 550
166	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	0	0	0	0	0	72 508
173	E/III/4 Ászonafítés alatt álló értékek	0	392 320	0	0	0	0	0	72 508
174	E/III Egyéb saját forrás eszaktózkodall elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)	0	392 320	0	0	0	0	0	72 508

TARTALOM		Elszámolás		Tartalék		Eredmény		Költségvetés		Költségvetés		Költségvetés	
Kód		Név		Mennyiség		Mennyiség		Mennyiség		Mennyiség		Mennyiség	
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/H+E/III)	0	392 320	-319 812	0	0	0	0	0	0	0	0	72 508
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	6 202 819	-121 542 870	131 623 363	0	0	0	0	0	0	0	0	16 263 332
181	G/I Nemzeti vagyon inaktív állomány értéke	1 099 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 099 250
183	G/III EGYÉB eszközök inaktív állományi értéke és változásai	28 811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 811
184	G/IV Felhalmozott eredmény	8 932 315	0	-10 712 466	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 780 151
186	G/VI Működési eredmény	-10 712 466	0	20 311 583	0	0	0	0	0	0	0	0	9 599 087
187	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	-652 090	0	9 599 087	0	0	0	0	0	0	0	0	8 946 997
188	H/I/1 Kölségvetései évből eredő kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-77 362 481	77 362 481	0	0	0	0	0	0	0	0	0
189	H/I/2 Kölségvetései évből eredő kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-11 864 986	11 864 986	0	0	0	0	0	0	0	0	0
190	H/I/3 Kölségvetései évből eredő kötelezettségek adóügyi kiadásokra	30 390	-30 186 810	30 596 712	0	0	0	0	0	0	0	0	440 292
195	H/I/6 Kölségvetései évből eredő kötelezettségek beszámolóban	0	-2 128 593	2 128 593	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214	H/I KÖLTSÉGVETÉSI ÉVBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I/1+...+H/I/9)	30 390	-121 542 870	121 952 772	0	0	0	0	0	0	0	0	440 292
239	H/III/1 Kapott előlegek	13 890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 890
248	H/III KÖTELEZETTSÉG JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=H/III/1+...+H/III/10)	13 890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 890
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/III+H/III)	44 280	-121 542 870	121 952 772	0	0	0	0	0	0	0	0	454 182
252	J/2 Kölségek, átfordítások passzív időbeli elhatárolás	6 810 629	0	71 524	0	0	0	0	0	0	0	0	6 882 153
254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	6 810 629	0	71 524	0	0	0	0	0	0	0	0	6 882 153
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	6 202 819	-121 542 870	131 623 363	0	0	0	0	0	0	0	0	16 283 332

1. sz. melléklet

A) Nemzeti Vagyongba Tartozó Befektetett Eszközök		B) Nemzeti Vagyongba Tartozó Forgóeszközök		C) Pénzeszközök		D) Költésvetési évi esedékes követelések		E) Más elzárva felzárkóztatott általános forgalmi adó elszámolás		F) Más elzárva felzárkóztatott általános forgalmi adó elszámolás																	
10	28	29	34	43	49	52	53	55	59	71	72	74	75	77	80	87	95	103	145	150	157	160	161	165	166	173	
A/II/2 Cépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/1 Eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	B/II/1 Vástartó készletek	B/II/2 Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	B/II/3 Nemzeti Vagyongba Tartozó Forgóeszközök (=B/II/3+...+B/II/10)	C/II/1 Fontpénzházi	C/II/2 Pénzeszközök, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	C/II/3 Kincstáron kívüli fontpénzházi	C/III/1 Fontpénzházi	C/III/2 Pénzeszközök (=C/III/1+C/III/2)	D/II/1/1 Költésvetési évi esedékes követelések működési bevételei (=D/II/1/1+...+D/II/1/4)	D/II/1/2 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések készletértékelés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetlen szolgáltatások ellenértékére	D/II/1/3 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések elvett pénzeszközre	D/II/1/4 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések egyéb működési bevételeire	D/II/1/5 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések készletértékelés általános forgalmi adóra	D/II/1/6 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések kammbevételeire és más nyereségjellegű bevételeire	D/II/1/7 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/8 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/9 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/10 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/11 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/12 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/13 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/14 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/15 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/16 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/17 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire	D/II/1/18 - ebből: költésvetési évi esedékes követelések működési bevételeire
379 567	379 567	233 866	233 866	233 866	216 505	216 505	3 025 711	3 025 711	3 242 216	45 610	0	45 610	0	0	0	17 925	0	0	63 555	411 235	411 235	2 072 018	2 483 253	2 546 768	0	0	0
-104 729	-104 729	0	0	0	-216 505	-216 505	-589 571	-589 571	-806 076	-12 439 171	13 281 124	3 033 249	6 981 549	-2 134 513	-9	-982 628	-75 044 414	75 044 414	-87 483 585	88 325 538	0	0	0	88 325 538	11 966	11 966	-24 015
274 838	274 838	274 838	274 838	274 838	233 866	233 866	2 436 140	2 436 140	2 436 140	887 563	95 942	642 445	149 114	0	0	62	17 925	0	905 488	171 557	171 557	3 117 228	3 288 785	4 194 273	11 966	11 966	0

		I/A/1/2 Szekciók és források állomása		Belső		Működési	
		2020.04.30	2020.03.31	2020.04.30	2020.03.31	2020.04.30	2020.03.31
174	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+...+E/III/4)	0	24 015	-24 015	0	0	0
175	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	0	24 015	-12 049	0	0	11 966
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	6 402 437	-87 460 114	88 208 760	0	0	7 151 083
181	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	255 179	0	0	0	0	255 179
183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	637 000	0	0	0	0	637 000
184	G/IV Felhalmozott eredmény	6 167 854	0	-5 618 345	0	0	549 509
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 618 345	0	5 585 019	0	0	-33 326
187	G) SAJÁT TÖKE (= G/1+...+G/VI)	1 441 688	0	-33 326	0	0	1 408 362
188	H/II/1 Költésvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-60 042 737	60 042 737	0	0	0
189	H/II/2 Költésvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-9 950 486	9 950 486	0	0	0
190	H/II/3 Költésvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi járulékokra	128 904	-17 320 241	17 705 606	0	0	514 269
195	H/II/6 Költésvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	-146 650	146 650	0	0	0
214	H/II Költésvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/6)	128 904	-87 460 114	87 845 479	0	0	514 269
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/IV)	128 904	-87 460 114	87 845 479	0	0	514 269
252	I/2 Költések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	4 831 845	0	396 607	0	0	5 228 452
254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	4 831 845	0	396 607	0	0	5 228 452
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	6 402 437	-87 460 114	88 208 760	0	0	7 151 083