

**Önkormányzat és intézményei összevont
2022. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE**

.../2023. (1. 25.) rendelet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

18. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/II/1 Vagyon értékű jogok	5 687 228	0	3 452 765
02	A/II/2 Szellemi termékek	68 022 138	0	46 781 550
04	A/I Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	73 709 366	0	50 234 315
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 263 155 456	0	47 082 127 224
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 385 812 242	0	1 326 255 932
08	A/III/4 Beruházások, felújítások	6 982 541 956	0	6 264 115 088
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	54 631 509 654	0	54 672 498 224
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	1 013 142 988	0	1 810 662 024
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	980 937 555	0	1 780 937 555
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	32 205 433	0	29 724 469
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 013 142 988	0	1 810 662 024
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	68 815 898	0	67 452 235
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	68 815 898	0	67 452 235
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	68 815 898	0	67 452 235
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	55 787 177 906	0	56 600 846 798
30	B/II/1 Vásárolt készletek	44 509 283	0	63 991 878
35	B/I Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	44 509 283	0	63 991 878
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	44 509 283	0	63 991 878
49	C/II/1 Forintpénztár	3 608 060	0	1 946 055
50	C/II/2 Valutapénztár	1 331 345	0	1 476 330
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	4 939 405	0	3 422 385
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 629 523 019	0	2 158 502 084
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	667 860 556	0	756 246 476
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 297 383 575	0	2 914 748 560
56	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	20 797 202	0	14 027 649
58	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	20 797 202	0	14 027 649
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	3 323 120 182	0	2 932 198 594
60	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	50 000	0	150 000
61	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	50 000	0	150 000
62	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	18 230 000	0	18 230 000
63	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	18 230 000	0	18 230 000
64	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	89 335 682	0	124 452 854
68	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	51 436 174	0	48 435 127
69	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	25 972 344	0	58 342 044
70	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	11 927 164	0	17 675 683
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	485 249 205	0	451 039 720
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	192 510 040	0	211 120 330
73	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	108 531 365	0	59 747
74	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	29 492 017	0	23 133 201
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	71 513 871	0	45 019 300
77	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	17 690 509	0	100 595 515
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	65 511 403	0	71 111 627
81	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	27 682 437	0	3 383 974
83	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	27 682 437	0	3 383 974
87	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	230 171 772	0	241 969 744
90	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 410 332	0	90 395 990
91	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	30 052 928	0	34 158 390
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	5 924 917	0	10 030 379

**Önkormányzat és intézményei összevont
2022. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE**

.../2023. (I. 25.) rendelet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

18. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
103	D/I Kölségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	880 772 024	0	873 384 682
104	D/II/1 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	400 000	0	4 475 543
105	D/II/1a - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	400 000	0	4 475 543
106	D/II/2 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	2 333 038	0	2 333 038
107	D/II/2a - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	2 333 038	0	2 333 038
108	D/II/3 Kölségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 106 398 959	0	1 250 613 446
112	D/II/3d - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	24 228 234	0	22 451 424
113	D/II/3e - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 080 808 640	0	1 225 269 207
114	D/II/3f - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 362 085	0	2 892 815
115	D/II/4 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	3 418 057	0	8 244 585
116	D/II/4a - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 592 051	0	5 972
119	D/II/4d - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	13 006	0	1 613
120	D/II/4e - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	813 000	0	8 237 000
131	D/II/6 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	600 024 717	0	601 680 875
134	D/II/6c - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	597 740 452	0	599 740 452
135	D/II/7 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	527 028 973	0	502 492 403
138	D/II/7c - ebből: kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	507 406 404	0	482 869 834
144	D/II Kölségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 239 603 744	0	2 369 839 890
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	173 848 678	0	171 549 813
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	124 342 294	0	121 190 005
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	20 902 912	0	17 641 390
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	17 183 487	0	19 757 390
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	730 020	0	860 688
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	10 689 965	0	12 100 340
153	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	0	0	0
154	D/III/4 Forgóőke elszámolása	1 700 000	0	1 450 000
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	630 000	0	892 594
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	176 178 678	0	173 892 407
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)	3 296 554 446	0	3 417 116 979
164	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	6 234 693	0	2 991 936
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	6 234 693	0	2 991 936
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	332 473
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	332 473
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	6 234 693	0	3 324 409
174	F/1 Eredményzempléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 356 283	0	0
176	F/3 Halasztott ráfordítások	364 222 556	0	76 683 757
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	372 578 819	0	76 683 757
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	62 830 175 329	0	63 094 162 415
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	54 903 766 983	0	54 918 790 983
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-2 052 721 303	0	-2 052 721 303
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	736 650 659	0	766 997 441
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-7 470 031 516	0	-7 896 752 289
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-268 909 745	0	890 373 827
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	45 848 755 078	0	46 626 688 659
186	H/II/1 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	248 969	0	648 096
188	H/II/3 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	97 052 785	0	61 478 390
189	H/II/4 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	18 732 185	0	2 205 707
190	H/II/5 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	28 375 298	0	18 375 298

**Önkormányzat és intézményei összevont
2022. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE**

.../2023. (I/ 25.) rendelet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

18. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
193	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	351 315 832	0	243 365 662
194	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	17 920 798	0	17 920 798
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	513 645 867	0	343 993 951
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	102 250	0	73 500
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	358 625 882	0	95 739 532
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	1 684 500	0	1 364 500
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	55 159 809	0	54 533 187
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	626 622	0	0
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	750 000	0	1 754 760
221	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	280 850 869	0	280 850 869
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	2 807 953 399	0	2 666 152 608
225	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	2 700 000 000	0	2 544 444 446
229	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	107 953 399	0	121 708 160
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	3 505 126 709	0	3 100 468 954
236	H/III/1 Kapott előlegek	110 931 007	0	104 776 766
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	49 500	0	55 000
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	4 330 680	0	816 551
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	14 954 618	0	26 196 995
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	130 265 805	0	131 845 312
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	4 149 038 381	0	3 576 308 217
248	J/1 Eredményzempléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	95 773 107	0	256 215 188
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	240 557 873	0	215 992 908
250	J/3 Halasztott eredményzempléletű bevételek	12 496 050 890	0	12 418 957 443
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 832 381 870	0	12 891 165 539
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	62 830 175 329	0	63 094 162 415