

**Önkormányzat és intézményei összevont
2023. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE**

18/2023. (V. 25.) rendelet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról
18. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	3 452 765	-536 762	1 792 626
02	A/II/2 Szellemi termékek	46 781 550	-6 886 990	11 989 476
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	50 234 315	-7 423 752	13 782 102
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 082 127 224	893 234 124	49 387 501 738
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 326 255 932	-69 265 401	1 153 771 872
08	A/III/4 Beruházások, felújítások	6 264 115 068	-1 273 690 829	3 714 146 053
10	A/III Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5)	54 672 498 224	-449 722 106	54 255 419 663
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	1 810 662 024	0	1 294 152 912
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	1 780 937 555	0	1 242 480 240
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	29 724 469	0	51 672 672
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 810 662 024	0	1 294 152 912
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	67 452 235	-452 897	65 182 778
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	67 452 235	-452 897	65 182 778
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	67 452 235	-452 897	65 182 778
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	56 600 846 798	-457 598 755	55 628 537 455
30	B/II/1 Vásárolt készletek	63 991 878	-52 129 279	4 170 966
35	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	63 991 878	-52 129 279	4 170 966
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)	63 991 878	-52 129 279	4 170 966
49	C/II/1 Forintpénztár	1 946 055	0	1 883 710
50	C/II/2 Valutapénztár	1 476 330	0	1 306 720
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	3 422 385	0	3 190 430
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 158 502 084	0	1 317 541 733
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	756 246 476	0	215 316 470
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 914 748 560	0	1 532 858 203
56	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	14 027 649	0	13 415 375
58	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	14 027 649	0	13 415 375
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	2 932 198 594	0	1 549 464 008
60	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	150 000	0	200 000
61	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	150 000	0	200 000
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)	124 452 854	49 832 640	136 605 495
65	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	514
68	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	48 435 127	-4 053 333	34 719 859
69	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	58 342 044	0	63 703 361
70	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	17 675 683	53 885 973	38 181 761
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	451 039 720	0	766 201 523
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	211 120 330	0	321 005 669
73	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	59 747	0	5 360
74	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	23 133 201	0	5 548 378
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	45 019 300	0	90 348 004
76	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	2 404 000
77	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	100 595 515	0	329 933 687
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	71 111 627	0	16 956 425
81	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	3 383 974	0	2 325 378
83	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	3 383 974	0	2 325 378
87	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	241 969 744	0	322 416 518
90	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	90 395 990	0	171 775 243
91	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	34 158 390	0	45 859 037
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	10 030 379	0	21 731 026
103	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	873 384 682	49 832 640	1 291 837 951

**Önkormányzat és intézményei összevont
2023. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE**

18/2023. (V. 25.) rendelet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról
18. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	4 475 543	0	400 000
105	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	4 475 543	0	400 000
106	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	2 333 038	0	2 333 038
107	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	2 333 038	0	2 333 038
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 250 613 446	0	1 453 326 162
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	22 451 424	0	18 506 083
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 225 269 207	0	1 433 547 676
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	2 892 815	0	1 272 403
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	8 244 585	0	3 318 103
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 972	0	88 270
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 613	0	23 833
120	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	8 237 000	0	3 206 000
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	601 680 875	0	602 888 401
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	599 740 452	0	599 740 452
135	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	502 492 403	0	510 294 573
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	482 869 834	0	490 672 004
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 369 839 890	0	2 572 560 277
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	171 549 813	0	217 306 047
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	121 190 005	0	152 423 349
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	17 641 390	0	17 864 689
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	19 757 390	0	35 400 892
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	860 688	0	1 364 021
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	12 100 340	0	10 253 096
153	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	0	0	27 976
154	D/III/4 Forgatóke elszámolása	1 450 000	0	1 450 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	143 670
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezelkezésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	892 594	0	630 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	173 892 407	0	219 557 693
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)	3 417 116 979	49 832 640	4 083 955 921
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	10 336 071
164	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2 991 936	0	1 271 535
166	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	2 991 936	0	11 607 606
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-70 208 335
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-70 208 335
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	332 473	0	38 090
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	332 473	0	38 090
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	3 324 409	0	-58 562 639
174	F/1 Eredménysemielélt bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	7 255 962
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	55 706
176	F/3 Halasztott ráfordítások	76 683 757	0	27 057 153
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	76 683 757	0	34 368 821
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	63 094 162 415	-459 895 394	61 241 934 532
179	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	54 918 790 983	0	54 918 790 983
180	G/III Nemzeti vagyon változásai	-2 052 721 303	0	-1 733 296 428
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	766 997 441	0	801 156 661
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-7 896 752 289	-1 567 840 109	-8 574 218 573
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	890 373 827	0	-2 891 878 262
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	46 626 688 659	-1 567 840 109	42 520 554 381

**Önkormányzat és intézményei összevont
2023. évi KÖNYVVITELI MÉRLEGE**

18/2023. (V. 25.) rendelet az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról
18. melléklet

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
186	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	648 096	0	260 876
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	61 478 390	0	68 049 536
189	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	2 205 707	0	1 509 662
190	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	18 375 298	0	4 375 298
193	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	243 365 662	0	216 460 996
194	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	17 920 798	0	21 775 060
211	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	343 993 951	0	312 431 428
212	H/III/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	73 500	0	0
214	H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	95 739 532	0	62 427 153
215	H/III/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	1 364 500	0	0
216	H/III/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/III/5a+H/III/5b)	54 533 187	0	54 533 187
219	H/III/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 754 760	0	5 772 793
221	H/III/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/III/8a+H/III/8b)	280 850 869	0	280 850 869
224	H/III/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/III/9a+...+H/III/9j)	2 666 152 606	0	2 281 778 616
225	H/III/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	2 544 444 446	0	2 150 000 000
229	H/III/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	121 708 160	0	131 778 616
235	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9)	3 100 468 954	0	2 685 362 618
236	H/III/1 Kapott előlegek	104 776 766	127 432 463	227 032 265
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	55 000	0	76 000
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	816 551	0	467 694
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	26 196 995	0	53 625 910
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	131 845 312	127 432 463	281 201 869
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	3 576 308 217	127 432 463	3 278 995 915
248	J/1 Eredményzempléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	256 215 188	0	1 461 444 880
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	215 992 908	0	281 995 811
250	J/3 Halasztott eredményzempléletű bevételek	12 418 957 443	980 512 252	13 698 943 545
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	12 891 165 539	980 512 252	15 442 384 236
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	63 094 162 415	-459 895 394	61 241 934 532