

UZSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

4/2013. (IV. 26.) önkormányzati rendelete

Uzsa Község 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány jóváhagyásáról (zárszámadási rendelet)

Uzsa Települési Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 89. és 91. §-ában foglalt felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. Önkormányzat

1. § (1) A rendelet hatálya Uzsa Község Önkormányzatra terjed ki.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetés

a) költségvetési bevételei összegét

aa) eredeti előirányzatát:	37.891 ezer Ft összegben,
ab) módosított előirányzatát:	46.632 ezer Ft összegben,
ac) teljesítését:	40.351 ezer Ft összegben,

b) költségvetési kiadásai összegét

ba) eredeti előirányzatát:	66.622 ezer Ft összegben,
bb) módosított előirányzatát:	75.363 ezer Ft összegben,
bc) teljesítését:	38.726 ezer Ft összegben,

c) a költségvetési hiány

ca) eredeti előirányzatát	ezer Ft összegben,
cb) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
cc) teljesítését	ezer Ft. összegben,

d) a működési célú pénzmaradvány

da) eredeti előirányzatát	28.731 ezer Ft. összegben,
db) módosított előirányzatát	28.731 ezer Ft. összegben
dc) teljesítését	30.310 ezer Ft. összegben,

e) a felhalmozási célú pénzmaradvány

ea) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
eb) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
ec) teljesítését	ezer Ft. összegben,

f) a finanszírozási célú működési bevételek

fa) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
fb) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
fc) teljesítését	ezer Ft. összegben,

g) a finanszírozási célú felhalmozási bevételek

ga) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
gb) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
gc) teljesítését	ezer Ft. összegben,

h) a finanszírozási célú működési kiadások

ha) eredeti előirányzatát	ezer Ft összegben,
hb) módosított előirányzatát	ezer Ft összegben,
hc) teljesítését	ezer Ft összegben

i) a finanszírozási célú felhalmozási kiadások

ia) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
ib) módosított előirányzatát	ezer Ft összegben,
ic) teljesítését	ezer Ft összegben

j) a bevételek és kiadások főösszegének

ja) eredeti előirányzatát	66.622 ezer Ft összegben,
jb) módosított előirányzatát	75.363 ezer Ft. összegben,
jc) bevételi teljesítését	40.351 ezer Ft összegben
kiadási teljesítését	38.999 ezer Ft összeben
állapítja meg.	

(4) Az önkormányzat bevételeinek jogcímenkénti részletezését a 2., 4.,5. melléklet, kiadásait a 3., 6.,7. melléklet, szakfeladatonkénti részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2011. évi bevételek főösszegén belül a bevételeket a következő összegekkel állapítja meg.

a) Működési bevételek

1. Intézményi működési bevételek

a) eredeti előirányzatát	3.129 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	3.173 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	3.103 ezer Ft összegben,

2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

2.1. Helyi adók

a) eredeti előirányzatát	26.523 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	26.175 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	20.005 ezer Ft összegben,

2.2. Átengedett központi adók

a) eredeti előirányzatát	2.744 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	3.092 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	3.092 ezer Ft összegben,

3. Működési támogatások

3.1. Normatív hozzájárulások

a) eredeti előirányzatát	5.019 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	6.802 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	6.802 ezer Ft összegben,

.2. Központosított előirányzatból működés célú támogatás

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

3.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben
3.4. Normatív kötött felhasználású támogatások	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben
3.5. Központosított előirányzatból felhalmozás célú támogatás	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben
4. Egyéb működési támogatások	
4.1. Támogatásértékű működési bevételek	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	3.703 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	3.703 ezer Ft összegben
4.2. Működés célú pénzeszk. átvétel áh-on kívül	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben
b) Felhalmozási bevételek	
1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak érékesítés	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben
1.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	
a) eredeti előirányzatát	476 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	3.687 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	3.646 ezer Ft összegben
c) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	
ca) eredeti előirányzatát	28.731 ezer Ft. összegben
cb)módosított előirányzatát	28.731 ezer Ft. összegben,
cc) teljesítését	ezer Ft. összegben,
1. Pénzmaradvány működési célú	
a) eredeti előirányzatát	28.731 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	28.731 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben
2. Pénzmaradvány felhalmozás célú	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben,

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2012. évi kiadások főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg.

a) Működési kiadások	
aa) eredeti előirányzatát	42.804 ezer Ft. összegben
ab)módosított előirányzatát	43.939 ezer Ft. összegben,
ac) teljesítését	38.053 ezer Ft. összegben,

1. Személyi juttatás	
a) eredeti előirányzatát	10.037 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	11.037 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	11.037 ezer Ft összegben

2. Munkaadót terhelő járulékok	
a) eredeti előirányzatát	2.645 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	2.424 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	2.424 ezer Ft összegben

3. Dologi és egyéb folyó kiadások	
a) eredeti előirányzatát	14.622 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	14.622 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	10.448 ezer Ft összegben

4. Egyéb működési kiadások	
4.1. Támogatás értékű működési kiadások	
a) eredeti előirányzatát	10.584 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	10.584 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	9.474 ezer Ft összegben

4.2. Működés célú pénzeszköz átadás áh. kívülre	
a) eredeti előirányzatát	600 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	956 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	846 ezer Ft összegben

4.3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	
a) eredeti előirányzatát	4.216 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	4.216 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	3.824 ezer Ft összegben

b) Felhalmozási kiadások	
ba) eredeti előirányzatát	356 ezer Ft. összegben
bb)módosított előirányzatát	1.195 ezer Ft. összegben,
bc) teljesítését	673 ezer Ft. összegben,

1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

2. Felújítási kiadások áfa-val	
a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	839 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	673 ezer Ft összegben

3. Egyéb felhalmozási kiadások

3.1. Támogatás értékű felhalmozási kiadások

a) eredeti előirányzatát	356 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	356 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	0 ezer Ft összegben

3.2. Felhalm.célú pe.átadás áh-on kívülre

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

3.3. Előző évi felhalmozás célú előir. Pénzmaradvány átadás

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

c) Pénzforgalom nélküli kiadások

ca) eredeti előirányzatát	23.462 ezer Ft. összegben
cb)módosított előirányzatát	30.229 ezer Ft. összegben,
cc) teljesítését	0 ezer Ft. összegben

1. Tartalékok

1.1.Általános tartalék

a) eredeti előirányzatát	23.462 ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	30.229 ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	0 ezer Ft összegben

2.2. Céltartalék

a) eredeti előirányzatát	ezer Ft. összegben,
b) módosított előirányzatát	ezer Ft. összegben,
c) teljesítését	ezer Ft összegben

d) Fügő kiadások

teljesítését	273 ezer forint összegben
--------------	---------------------------

(2) A Képviselő-testület az önkormányzatnál és intézményeiben foglalkoztatottak létszám keretét

a) eredeti létszámban:	12 főben,
b) módosított létszámban	9 főben,
c) teljesített létszámban:	9 főben
állapítja meg.	

A létszámkeret részletezését a 13.melléklet tartalmazza.

(3) Uzsa Község Önkormányzat 2012. évi kiadásai közül a kiemelten jóváhagyott előirányzatokat kiadási jogcímenként a 3., és a 7.melléklet, szakfeladatonként pedig a 9. melléklet tartalmazza.

(4) Uzsa Község Önkormányzat 2012. évi felhalmozás célú kiadásait célonként a 6. melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásának mérlegét 30.310.- ezer Ft pénzmaradvánnyal állapítja meg

(6) Uzsa Község Önkormányzat vagyonának értéke: 163.077.- ezer Ft.

4. § (1) Uzsa Község Önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló mérlegét a rendelet mellékletét képező 15.melléklet tartalmazza.

(2) Uzsa Község Önkormányzat 2012. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a rendelet 14 melléklete tartalmazza.

2. Záró rendelkezések

5. § (1) Ez a rendelet 2013. április 26. napján lép hatályba.

(2) Hatályát veszti Uzsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. évi költségvetéséről szóló 31/2012.(II. 15.) rendelete.

Uzsa, 2013 április 15.

Kovács Károly
polgármester

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem

Uzsa, 2013. április 26.

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

14. melléklet a 4/2013.(IV.26.) önkormányzati rendelethez

Uzsa Község Önkormányzat és a hozzá kapcsolódó önállóan kezelt szakfeladatok pénzmaradvány felhasználás listája.

Szöveg	Tárgyévi pénz- maradvány
1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0
2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záróegyenlegei	30.212
3. Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	6
A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	30.229
4. Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0
5. Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátás záró állománya (-)	0
B. Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege (4+5)	0
- Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege	0
- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	318
- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	0
6. Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	318
- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	0
- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	191
- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	0
7. Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)	191
C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (+)	127
8. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	
9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0
D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9) (-)	
E. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0
F. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	30356
10. Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0
11. Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	-46
12. Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	0
13. Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	0
G. Finanszírozásból származó korrekciók (10+11+12+13) (+)	0
H. Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0
I. Költségvetési pénzmaradvány (F+G+H)	30.310
14. Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0
15. A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+)	0
J. Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	30.310
A J sorból: 16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0
17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0
17-ből: Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0
17-ből: Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0
18. Szabad pénzmaradvány	30.310
18-ből: Működési célú szabad pénzmaradvány	30.310
18-ből: Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0

Uzsa Község Önkormányzat mérlege

Eszközök	Sor	Előző év	Tárgyév
		Állományi érték	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1.	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2.	0	
3. Vagyoni értékű jogok	3.	0	
4. Szellemi termékek	4.		
5. Immateriális javakra adott előlegek	5.		
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	6.	0	
I. Immateriális javak összesen (1+...+6)	7.		
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.	99.992	101.648
2. Gépek, berendezések és felszerelések	9.	415	
3. Járművek	10.		
4. Tenyészállatok	11.		
5. Beruházások, felújítások	12.		
6. Beruházásra adott előlegek	13.		
7. Állami készletek, tartalékok	14.		
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	15.		
II. Tárgyi eszközök összesen (8+...+15)	16.	100.407	101.648
1. Egyéb tartós részesedés	17.	30	30
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	18.	0	
3. Tartósan adott kölcsön	19.	0	
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	20.	0	
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	21.	0	
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	22.	0	
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+...+22)	23.	30	30
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	24.	27.024	26.004
2. Koncesszióba adott eszközök	25.	0	

Források	Sor	Előző év	Tárgyév
		Állományi érték	
1. Induló tőke	64.	108645	108645
2. Tőkeváltozások	65.	22.018	22.536
3. Értékelési tartalék	66.	0	
D) Saját tőke összesen (64+...+66)	67.	130.663	131.181
1. Költségvetési tartalék elszámolása	68.	28.731	30.356
* 68-ból Tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	69.	28.731	30.356
* 68-ból Előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása	70.	0	
2. Költségvetési pénzaradvány	71.	0	
3. Kiadási megtakarítás	72.	0	
4. Bevételi lemaradás	73.	0	
5. Előirányzat-maradvány	74.	0	
I. Költségvetési tartalékok összesen (68+71+...+74)	75.	28.731	30.356
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	76.	0	
* 76-ból Tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	77.	0	
* 76-ból Előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása	78.	0	
2. Vállalkozási tevékenység eredménye	79.	0	
3. Vállalkozási tevékenység kiadási megtakarítása	80.	0	
4. Vállalkozási tevékenység bevételi lemaradása	81.	0	
II. Vállalkozási tartalékok összesen (76+79+...+81)	82.	0	
E) Tartalékok összesen (75+82)	83.	28.731	30.356
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	84.	0	
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	85.	0	
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	86.	0	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	87.		
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	88.	0	

3. Vagyongkezelésbe adott eszközök	26.	0	
4. Vagyongkezelésbe vett eszközök	27.	0	
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyongkezelésbe adott, illetve vett eszközök érték helyesbítése	28.	0	
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyongkezelésbe adott, illetve vett eszközök összesen (24+...+28)	29.	27.024	26.004
A) Befektetett eszközök összesen (7+16+23+29)	30.	127.461	127.682
1. Anyagok	31.		
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	32.	0	
3. Növények-, hízó- és egyéb állatok	33.	0	
4. Késztermékek	34.	0	
5/A. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások	35.	0	
5/B. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	36.		
I. Készletek összesen (31+...+36)	37.		
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	38.	1.366	1493
2. Adósok	39.	2.498	3.355
3. Rövid lejáratú kölcsönök	40.	0	
4. Egyéb követelések	41.	0	
* 41-ből tartósan adott kölcsönökből a mérlegforduló-napot követő egy éven belül esedékes részletek	42.	0	
* 41-ből egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegforduló-napot követő egy éven belül esedékes részletek	43.	0	
* 41-ből nemzetközi támogatási programok miatti követelés	44.	0	
* 41-ből támogatási program előlegek	45.	0	
* 41-ből támogatási	46.	0	

6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	89.	0	
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (84+...+89)	90.		
1. Rövid lejáratú kölcsönök	91.	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	92.		
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93.	0	73
* 93-ból tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	94.	0	
* 93-ból tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	95.	0	73
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	96.	662	1.276
* 96-ból váltótartozások	97.	0	
* 96-ból munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	98.	0	
* 96-ból költségvetéssel szembeni kötelezettségek	99.	0	
* 96-ból iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettségek	100.	0	
* 96-ból helyi adó túlfizetés	101.	614	1.276
* 96-ból nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek	102.	0	
* 96-ból támogatási program előlege miatti kötelezettségek	103.	0	
* 96-ból szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	104.	0	
* 96-ból garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek	105.	0	
* 96-ból hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	106.	0	
* 96-ból felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő részletei	107.	0	
* 96-ból működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő részletei	108.	0	
* 96-ból beruházási,	109.	0	

programok szabálytalan kifizetése miatti követelések			
* 41-ből garancia- és kezességvállalásból származó követelések	47.	0	
II. Követelések összesen (38+...+41)	48.	3.864	4.848
1. Egyéb részesedés	49.	0	
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	50.	0	
III. Értékpapírok összesen (49+50)	51.	0	
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	52.	6	17
2. Költségvetési bankszámlák	53.	28.871	30.212
3. Elszámolási számlák	54.		
4. Idegen pénzeszközök számlái	55.		
IV. Pénzeszközök összesen (52+...+55)	56.	28.877	30.229
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	57.		
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	58.	45	318
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	59.	0	
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	60.	0	
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (57+...+60)	61.	45	318
B) Forgóeszközök összesen (37+48+51+56+61)	62.	32.786	35.395
Eszközök összesen (30+62)	63.	160.247	163.077

fejlesztési hitelek következő évet terhelő részletei			
* 96-ból működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő részletei	110.	0	
* 96-ból egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő részletei	111.	0	
* 96-ból tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	112.	0	
* 96-ból a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	113.	0	
* 96-ból egyéb különféle kötelezettségek	114.	48	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (91+92+93+96)	115.	662	1.349
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	116.		
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	117.	191	191
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	118.		
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	119.		
* 119-ből költségvetésen kívüli letéti elszámolások	120.	0	
* 119-ből nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	121.	0	
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (116+...+119)	122.	191	191
F) Kötelezettségek összesen (90+115+122)	123.	853	1.540
Források összesen (67+83+123)	124.	160.247	163.077