

Mosdós Községi Önkormányzat Polgármesteréről

7257 Mosdós Kossuth u. 1/a.

Ügyisz: M/105/2021

Feljegyzés

Mosdós Község Önkormányzat Polgármesterének 2021. január 28-án meghozott polgármesteri döntéseiről.

1. Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadása

Mosdós Község Önkormányzat polgármestere a 478/2020. (XI.3.) sz. számú veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló Korm. rendelet alapján és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 46. §. (4) bekezdésben foglalt feladat és hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza a képviselő-testület nevében:

11/2021. (I.28) sz. Mosdós Önkormányzat Polgármesteri határozat:

1. Mosdós Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a 2011. évi CXXVIII. tv. 46. §. (4) bekezdésben foglalt feladat és hatáskörében eljárva a Batéi Közös Önkormányzati **Hivatal 2021. évi költségvetését 131.040.000 Ft** kiadási és bevételi fő összeggel jóváhagyom az alábbiak szerint:

Kiadások:

- személyi juttatások előirányzata : 98.729.000 Ft
- járulékok előirányzata: 15.211.000 Ft
- dologi kiadások előirányzata: 16.300.000 Ft
- beruházások: 800.000 Ft

Bevételek:

- állami támogatás kiegészítéssel: 125.044.558 Ft
- Saját bevételek: 79.070 Ft.
- Maradvány 5.916.372 Ft

2. A Hivatal létszámát állandóan **19 főben határozza meg és februártól engedélyezi plusz 1 fő pénzügyi ügyintéző felvételét 2021.12.31-ig, 2021. évi létszám : 20 fő.**

3. A cafetéria összegét **nettó 280 e Ft /fő összegben** határozza meg.

4. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a bejárók utazási költségtérítését buszbérletét 100%-ban vállalja át, gépjármű esetében 15 Ft/km összegben a 2021. évben.

5. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a polgármesterek egyetértésével utólagos jóváhagyással a dologi és felhatalmozási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre a szükséges mértékben.

6. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a polgármesterek egyetértésével a betervezett jutalomkeretet felhasználja.

7. A képviselő-testület Hivataltól a 2020. évi zárszámadás elfogadásakor a 2021. évi maradványt nem vonja el, azt a 2021. évi költségvetésbe betervezi, továbbá amennyiben alulfinanszírozás állapítható meg, azt a finanszírozásba beszámítja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

INDOKOLÁS

Magyarország Kormánya fent hivatkozott rendeletében veszélyhelyzetet hirdetett ki az ország területére. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés értelmében, veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat-és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést érinti.

Az önkormányzatok költségvetését 2021. 02.15-ig kell elfogadni, amelynek feltétele az intézményi költségvetések jóváhagyása. A tervezett bevételek önkormányzati hozzájárulás nélkül fedezik a kiadásokat, hozzájárulás fizetése nélkül tervezhető a Hivatal 2021. évi költségvetése is. A költségvetést a Hivatalt fenntartó önkormányzatok polgármesterei egyeztetették és jóváhagyták.

A fentiek miatt került sor a döntés meghozatala a veszélyhelyzet ideje alatt.

2. Hivatal 2020. évi költségvetésének módosítása

Mosdós Község Önkormányzat polgármestere a 478/2020. (XI.3.) sz. számú veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló Korm. rendelet alapján és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 46. §. (4) bekezdésben foglalt feladat és hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza a képviselő-testület nevében:

12/2021. (I.28) sz. Mosdós Önkormányzat Polgármesteri határozat:

1. Mosdós Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a 2011. évi CXXVIII. tv. 46. §. (4) bekezdésben foglalt feladat és hatáskörében eljárva a Batéi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének a kiadási és bevételi fő összegét **130 007 328 Ft-tól 132 015 865 Ft-ra** módosítja az alábbiak szerint:

Kiadási előirányzatok változása:	
személyi előirányzat:	95 180 413 Ft
járadék előirányzat:	16 114 705 Ft
dologi előirányzat:	17 712 210 Ft-ról módosul 19 720 747 Ft-ra
beruházás előirányzat:	1 000 000 Ft
Kiadások: 132 015 865 Ft	

Bevételi előirányzatok változása:

Finanszírozás:	125 750 700
Átvett:	31 396
saját bevétel	374 950

maradvány korrigált:	3 850 282 Ft-ról
	5 858 819 Ft-ra módosul
Bevételek: 132 015 865 Ft	

2. Az önkormányzat jóváhagyja a Hivatal 2019. évi maradványának korrekcióját a 3.850.282 Ft összegről – 5.858.819 Ft-ra módosítja a mellékelt jegyzőkönyv alapján.

3. Kéri a jegyzőt a költségvetés módosításának a 2020. évi költségvetési előirányzaton történő átvezetésére és a gesztor település költségvetésének a módosításának az előterjesztésére.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

INDOKOLÁS

Magyarország Kormánya fent hivatkozott rendeletében veszélyhelyzetet hirdetett ki az ország területére. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés értelmében, veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat-és hatáskörét a polgármester gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést érinti.

A 678/2020. (XII.28) Korm. r. mely lehetőség ad a 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára, amely érinti a 2020. évi költségvetést is. Most a módosítással a maradvány összege is pontosan tervezhető, mivel ezt a jövőben a bevételek és kiadások különbözete fogja pontosan meghatározni, amely a függő bevétel, kiadásokkal a pénzeszközök összegével fog egyezni. A maradvány korrekcióját a gesztor polgármestere jóváhagyta, amelyről a Kincstár is értesítettük. A költségvetés módosítására ezen jegyzőkönyv alapján kerül sor.

A fentiek miatt került sor a döntés meghozatala a veszélyhelyzet ideje alatt.

Mosdós, 2021. január 28.



Keresztes József
polgármester





Tormási Andrea
aljegyző -jegyző megbízásából

Előterjesztés
Batéi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testületek!

A 2021 évi költségvetés tervezése hasonlít a 2020. évihez a finanszírozás tekintetében, de a veszélyhelyzet miatt eltér az előző költségvetések tervezésétől, mivel ezt a fenntartó képviselő-testületek nevében a fenntartó polgármestereknek kell jóváhagynia.

A költségvetés tervezetét előzőleg az aljegyzővel és kirendeltség-vezetővel, gazdasági vezetővel egyeztettük. A maradvány összege is tervezhető, amely a tavalyi évben kb. az 1 havi bérnek megfelelő összeg, amely a januári fizetésekre nyújt majd fedezetet.

A 2021. évi költségvetés előzetesen várható kiadási és bevételi főösszege:
131.040.000 Ft.

Bevételek alakulása: 131.040.000 Ft.

Állami támogatás: minimális összeget változott, amely igazából a lakosságszám változása miatt történt, az iparüzési adóerő a településeknél nem változott, ezért a finanszírozás a 2020. évi szinten alakul 125. 044.558 Ft összegben, a változást a mellékelt táblázat mutatja kb. 132 e Ft-tal kevesebb a tavalyi évnél.

A maradvány 5.916.372 Ft

Bank és pénztár egyenlege évvégén: 5.849.705 Ft, az eltérés oka decemberi kifizetés függő tétel.

Saját bevételek minimális összegben kerültek betervezésre 79.070 Ft összegben.

Kiadások alakulása: 131.040.000 Ft.

A kiadásokat a tavalyi és az előző évi kötelezettségvállalások alapján kerültek betervezésre, a megkötött és folyamatban lévő szerződések alapján.

Személyi kiadások alakulása:

A személyi kiadásoknál a béreket a 2020. évi szinten terveztem és 15 fő részére minimális béremeléssel. A jutalomkeretre a havi illetményeknek a 45%-a jut, amelynek kifizetésére a polgármesterek egyetértésével kerülhet sor, 1 főnek lesz 30 éves jubileumi jutalom, amit szintén be kellett tervezni.

A munkába járásnál a bérlettérítésnél 100%-kal számoltam az idei évben, gépjárművel történő munkába járás esetén 15 Ft-tal. Ajándékutalványnál az SZJA. törvényben meghatározott az idei évben egyszer adható 16.000 Ft/fővel számoltam.

A személyi juttatásoknál Baté vonatkozásában 8 fő, Mosdósra 4 fő, Szentbalázusra 7 fő került betervezésre, továbbá plusz 1 fő minimálbéres foglalkoztatással, amennyiben megfelelő személyt találunk a pénzügyesek munkájának a kisegítésére.

Béren kívüli juttatásokhoz a kötelezően adandó bruttó az idei évtől nettó 400 e Ft-os cafetéria, amelyből nettó 280 e Ft-os cafeteria juttatás került betervezésre, amely szükség esetén növelhető, amennyiben a költségvetés erre lehetőséget biztosít. Itt kedvezményes adózás van még várhatóan június 30-ig ezen juttatásra vonatkozóan. Továbbá beterveztük a köztisztviselői juttatásról szóló rendelet alapján a havi 1000 Ft/fő bankkártya juttatás összegét.

A Szentbalázsi kirendeltségen a pénzügyesek munkáját továbbra is segíti csütörtökönként a gazdasági vezető.
Az új hatósági ügyintéző mind a 10 településnél besegít. A három adóügyi kolléga helyett 2 látja el a feladatot megosztva.

A járulékok tartalmazzák a 15,5%-os szociális adó hozzájárulást, béren kívüli juttatások járulékait.

A dologi kiadások kb. a tavalyi teljesített összegben kerültek betervezésre. Figyelembe vettük a jelenleg hatályban lévő szerződéseket, szolgáltatásokat, tavalyi évi teljesítéseket, várható változásokat és a szolgáltatásoknak elsősorban a munkánkat megkönnyítő szolgáltatásokra terveztünk, továbbá irodaszerből és egyéb készletből, ami a munkához szükséges a megfelelő mennyiséget tudják beszerezni a hivatalban dolgozók.

A közüzemi díjak átvállalására, és nagyobb mozgástérre, több továbbképzésre, karbantartásokra a módosítás után lehet tervezni.

A legnagyobb kiadások között szerepel:

- az irodaszer, patronok beszerzése, nyomtatványok.
- szakmai tevékenységet segítő programok, szolgáltatások (szociális program iktató program, Vizuál Regiszter- népszámlálást segítő program, Takarnet-földhivatali nyilvántartó program, számítógépek karbantartása, informatikai biztonsági szolgáltatás, adatvédelmi tisztviselő szolgáltatás díja, közbeszerzés, biztonsági rendszer díja, orvosi tevékenység díja)
- postaköltségek,
- közüzemi díjak (gáz villany, víz)
- kommunikációs szolgáltatások (telefonok díja és kábel és internet)
- biztosítás díja: dolgozók felelősség és balesetbiztosítása.
- továbbképzések díja: várhatóan 1 fő köztisztviselőnek kell majd alapvizsgát tennie ebben az évben (díja. 36 e Ft/fő), az éves kötelező továbbképzés díja, továbbá vezetők és pénzügyesek kötelező továbbképzésének díja, köztisztviselők egyéb továbbképzése (adós, jegyző továbbképzés, kredit pontok pénzügyeseknek...).

A beruházásoknál minimális összeget terveztem, amit szintén majd a módosításkor kell növelni, mivel minden évben kell valamilyen eszközt vásárolni, az idei évben a Win programokat kell majd felülvizsgálni, esetleg laptop és egyéb eszközök vásárlása, kisebb berendezési tárgyak pótlása.

Megköszönve a polgármesterek és a képviselő-testületek támogatását, kérem a tisztelt polgármestereket, hogy a fentiek alapján a Hivatal költségvetését fogadják el.

Kérem hogy az alábbi határozatot jóváhagyni szíveskedjenek:

Határozati javaslat:

1..... Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a 2011. évi CXXVIII. tv. 46. §. (4) bekezdésben foglalt feladat és hatáskörében eljárva a Batéi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetését 131.040.000 Ft kiadási és bevételi fő összeggel jóváhagyom az alábbiak szerint:

Kiadások:

- személyi juttatások előirányzata : 98.729.000 Ft
- járulékok előirányzata: 15.211.000 Ft

- dologi kiadások előirányzata: 16.300.000 Ft
- beruházások: 800.000 Ft

Bevételek:

- állami támogatás kiegészítéssel: 125.044.558 Ft
- Saját bevételek: 79.070 Ft.
- Maradvány 5.916.372 Ft

2. A Hivatal létszámát állandóan **19 főben határozza meg és februártól engedélyezi plusz 1 fő pénzügyi ügyintéző felvételét 2021.12.31-ig, 2021. évi létszám : 20 fő.**

3. A cafetéria összegét **nettó 280 e Ft /fő összegben** határozza meg.

4. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a bejárók utazási költségtérítését buszbérletét 100%-ban vállalja át, gépjármű esetében 15 Ft/km összegben a 2021. évben.

5. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a polgármesterek egyetértésével utólagos jóváhagyással a dologi és felhatalmozási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre a szükséges mértékben.

6. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a polgármesterek egyetértésével a betervezett jutalomkeretet felhasználja.

7. A képviselő-testület Hivataltól a 2020. évi zárszámadás elfogadásakor a 2021. évi maradványt nem vonja el, azt a 2021. évi költségvetésbe betervezi, továbbá amennyiben alulfinanszírozás állapítható meg, azt a finanszírozásba beszámítja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Baté, 2021. január 26.

Tisztelettel:


Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző

Batéi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése

A: Kiadások:		2021. év	
I	Személyi juttatások	tervezés	
1	illetmények 12 havi illetmények	85 470 000	
2	helyettesítésre	250 000	
3	jubileumi jutalom	2 022 000	
4	jutalomra kb. 53 % tervezhető	3 690 000	
5	egyszeri kiadások szabadságok alapill-nél (640 e Ft)		
6	bérfejlesztésre alapilletményeknél (1734 e Ft)		
7	plusz 1 fő bére 10 óra évvégéig 2200e Ft béreknél		
8	Cafetéria bruttó 280 Ft/fő/év nettó (havi 23 e Ft)	5 400 000	
9	Munkabajárás 100%-kal buszbérlet és 15 Ft kocsival	1 365 000	
10	Bankkártya hozzájárulás 1000 Ft/nap/dolgozó	228 000	
11	ajándékutalvány 16000 Ft/fő/1 alkalom	304 000	
I	Összesen személyi juttatások	98 729 000	98 729
II	Járulékok:		
1	Járulék 15,5 % (91.432 x, 1,155)	14 171 960	
2	Járulék: caf után 15%	1 039 040	
II	Járulékok mind:	15 211 000	15 211
III	Dologi kiadások:		
1	Szakmai anyagok beszerzése:		
a	- könyv, folyóirat	250 000	
b	- , anyakönyvi dok, , savmentes doboz	50 000	
2	Üzemeltetési anyagok:		
a	- irodaszer, nyomtatvány, festékpapírok, fénymá	850 000	
b	- egyéb készletek (tisztítószer, kisebb anyagok)	950 000	
3	Kommunikációs szolgáltatások:		
a	- telefonföldi, mobildíj	440 000	
b	- kábel tv díj, tárhely, internet	160 000	
c	- számítástechnikai szolgáltatás	768 000	
d	- Nod 32 frissítése	142 000	
4	Közüzem díjak: villamos energia (1560 e Ft volt)		
a	- villamos energia	252 000	
b	- gázdíj	1 500 000	
c	- víz-csatornadíj	70 000	
5	Karbantartás, kisjavítás szolgáltatás:	200 000	
6	Szakmai tev. Segítő szolgáltatások		
a	- win szociális program,	300 000	
b	- Információ biztonsági szolgáltatások	216 000	
c	-műszaki ügyintézés	120 000	
d	- egyéb szolgáltatások	1 000 000	
e	- Vizuál Regiszter nyilvántartás	182 000	
f	- közbeszerzési szolgáltatás	600 000	
g	- fénymásolás papírral együtt	1 100 000	
h	- takarnet rendszer, tulaj. Lap (Áfamentes)	180 000	
i	- orvosi tevékenység díja (áfamentes)	120 000	
7	Egyéb szolgáltatások:		
a	- postaköltség (áfamentes) (ha nem kell postak	750 000	
b	- Biztosítási díjak (baleset és felelősség)	120 000	
c	- bankköltség, bankkártya, kp. Felvét díja (áfame	380 000	
d	-továbbképzések áfa nélkül	60 000	
e	- adatvédelmi tisztviselő (áfa nélkül)	2 760 000	
8	Belföldi kiküldetések (nincs áfa)	500 000	
9	Áfa (áfaköteles: 27, 18 és 5%)	2 200 000	
10	belső ellenőrzésre, munka és tűzvédelem	80 000	
III	dologi összesen.	16 300 000	16300
IV.	Beruházások:		
1	tárgyi eszköz, szoftverek	800 000	800
IV.	Beruházások összesen:		
V.	Mindösszesen:	131 040 000	131 040
B.	Bevételek:		
1	állami támogatás adóerővel együtt	125 044 558	
2	saját bevétel	79 070	
3	maradvány	5 916 372	
	Mindösszesen:	131 040 000	

Jegyzőkönyv

Készült: 2021. január 25-én a Batéi Közös Önkormányzati Hivatalban 7258 Baté, Fő u. 7. szám alatt.

Tárgy: Batéi Közös Önkormányzati Hivatal (PIR: 804051) 2019. évi maradvány korrekciója

Jelen vannak: Patakiné Kercsó Szilvia jegyző
Mazaga Zita gazdasági vezető

Irányító szerv részéről: Zsalakó Ernő székhely önkormányzat Baté polgármestere

Jegyzőkönyv készítés törvényi felhatalmazása:

A Magyar Közlöny 2020. évi 292. számában kihirdetésre került az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet – továbbiakban: Áhsz. - és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII. 6.) Korm. rendelet módosításáról szóló 678/2020. (XII. 28.) Korm. rendelet, melynek 8.§-a alapján lehetőség nyílik az elfogadott 2019. évi költségvetési maradvány korrekciójára. A maradvány korrekcióról az Áhsz. 56. /A § (3) bekezdése alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, melyről az irányítószervet, a képviselő-testületet legkésőbb 2021. január 31-ig tájékoztatni kell.

Megállapítás:

Megállapítjuk, hogy az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d.) pontja alapján levezetett korrigált maradvány összege viszonyítva a 2019. évi beszámoló 07/A űrlap 15. sorában szereplő, - a zárszámadási rendelettel elfogadott- maradvány összegéhez, a korrekció összege: + 2.008.537,- Ft azaz plusz kétezer nyolcezer ötszázharminchét forint.

A maradvány összege a korrekció elvégzését követően: 5.858.819,- Ft, mely megegyezik a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés 07/K űrlapján kimutatott korrigált maradvány összegével.

A korrigált maradványt a könyvelésben is rendezni kell a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet 1. melléklet XII. Gazdasági események elszámolásai fejezet szerint, valamint átvezetni az Áht. 34.§ (4) bekezdése szerint a székhely önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet módosításában is.

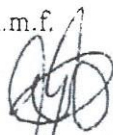
A jegyzőkönyv mellékletét képezi a költségvetési szerv 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentésének 07/K űrlapja és a maradvány levezetését tartalmazó űrlap.

Ezen jegyzőkönyvvel egyidejűleg az irányító szerv és a Kincstár tájékoztatása is megtörténik.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét jelenleg a polgármester gyakorolja, aki jelen esetben dönt ezen maradvány korrekció jóváhagyásáról, Hivatal vonatkozásában a 10 fenntartó település polgármesterei határozatban döntenek.

Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző



K.m.f.

Zsalakó Ernő
polgármester

Mazaga Zita
gazdasági vezető

2019. évi maradvány levezetése

Az Ánsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerinti 2019. évi éves költségvetési beszámoló 07/A. Úrlap maradvány C) Összes maradvány értékének levezetése az éves költségvetési beszámolót aláírásmintázó főkönyvi kivonat adatai alapján

PIR-kódszám	AHT azonosító	szektor	lejárati megye	cím-alcím/ pénzügyi körzet	szakágazat
3 0 4 0 5 1	8 0 4 0 5 1	1 2 5 1	1 4	5 1 9 1	8 4 1 1 0 5

Megnevezés: Batéi Községi Önkormányzat Hivatal

Úrlap: 0 7 K Ilos: év: 2 0 1 9

Sor-szám	Magnevezés	forintban
1.	2.	3.
1	A.) 32-33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	5 757 106
2	32. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+321+322+323]	75 995
3	33. számlák záró tárgydőszaki egyenlege [+3311+3312+3321+3322]	5 681 111
4	B.) Korrekciós tételek összesen (=5+...+36)	101 713
5	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [-/-36411]	
6	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36413]	
7	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó záró egyenlege [+/-36421]	
8	Immateriális javakra adott előlegek záró egyenlege [+/-36511]	
9	Baruházásokra, felújításokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36512]	
10	Készletekre adott előlegek záró egyenlege [+/-36513]	
11	Igénybeveft szolgáltatásokra adott előlegek záró egyenlege [+/-36514]	
12	Foglalkoztatottaknak adott előlegek záró egyenlege [+/-36515]	
13	Tulifizetések, téves és visszatérő kifizetések záró egyenlege [+/-36518]	
14	Immateriális javakra adott előlegek értékesítése és annak visszatérése záró egyenlege [+/-365131]	
15	Baruházásokra adott előlegek értékesítése és annak visszatérése záró egyenlege [+/-365132]	
16	Készletekre adott előlegek értékesítése és annak visszatérése záró egyenlege [+/-365133]	
17	Igénybeveft szolgáltatásokra adott előlegek értékesítése és annak visszatérése záró egyenlege [+/-365134]	
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékesítése és annak visszatérése záró egyenlege [+/-365135]	
19	Tulifizetések, téves és visszatérő kifizetések értékesítése és annak visszatérése záró egyenlege [+/-365136]	
20	Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3652]	
21	Más általános bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3653]	
22	Forgókör elszámolása számla záró egyenlege [+/-3654]	
23	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett állatások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megfélértésének elszámolása záró egyenlege [+/-3656]	
24	Folyósított, megfélértéselt társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3657]	
25	Letétre, megfélértésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3659]	
26	Decembar navi illetmények, munkabérek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3661]	101 713
27	Utazványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása záró egyenlege [+/-3662]	
28	Tulifizetések, téves és visszatérő befizetések záró egyenlege [+/-36711]	
29	Egyéb kapott előlegek záró egyenlege [+/-36712]	
30	Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla záró egyenlege [+/-3672]	
31	Más szervezetet megfélértéselt bevételek elszámolása számla záró egyenlege [+/-3673]	
32	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett állatások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megfélértésének elszámolása záró egyenlege [+/-3676]	
33	Letétre, megfélértésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla záró egyenlege [+/-3678]	
34	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközök számla záró egyenlege [+/-36791]	
35	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékeinek során megfélértéselt (nem realizált) árfolyamvesztése záró egyenlege [+/-3652]	
36	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékeinek során megfélértéselt (nem realizált) árfolyamnyeresége záró egyenlege [+/-3652]	
37	C.) 32., 3311., 3312., 3321. és 3322. számlák összevont korrigált záró egyenlege (=A + B)	5 858 819