

**BEVÉTELEK**  
összetételének és teljesítésének értékelése

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Önkormányzat működési bevételei	15,47	16,78	13,97
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
Támogatások, kiegészítések	76,62	75,28	77,83
Véglegesen átvett pénzeszközök			
Finanszírozási bevételek		0,66	0,68
Előző évi maradvány igénybevétele	7,91	7,28	7,52
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**KIADÁSOK**  
összetételének és teljesítésének értékelése

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Folyó működési kiadások	51,23	54,57	59,61
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	28,53	29,84	32,94
Tartalékok	7,81	3,48	
Hitelek kamatai			
Egyéb kiadások			
Támogatási kölcsönök kiadásai			
Finanszírozási kiadások	12,43	12,11	7,45
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**MÉRLEG**  
**2014. december 31.**  
**Medina Község Önkormányzata**

*Ezer forintban!*

ESZKÖZÖK	Sorrendje	Előző év	Tárgyév	Változás
		(nyitó)		%-a
		Állományt érték		
1	2	3	4	5
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111., 1121.)	01			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112., 1122.)	02			
3. Vagyoni értékű jogok (1113., 1123.)	03	157	157	
4. Szellemi termékek (1114., 1124.)	04	2 114	2 114	
5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	05			
6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	06			
<b>I.</b>				
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	08	538 324	712 351	
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek (1311., 1312-ből)	09	10 931	10 054	
3. Járművek (1321., 1322-ből)	10			
4. Tenyészállatok (141., 142-ből)	11			
5. Beruházások, felújítások (1227., 127., 13127., 1317., 132227., 132237., 1327., 14227., 14237., 147.)	12	268 568	117 208	
6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	13			
7. Állami készletek, tartalékok (1591., 1592.)	14			
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	15			
<b>II.</b>				
1. Egyéb tartós részesedés (171., 1751.)	17	2 480	2 480	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	18			
3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	19			
4. Hosszú lejáratú bankbetétek (178.)	20			
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	21			
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	22			
<b>III.</b>				
1. Üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	24			
2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	25			
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	26			
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	27			
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	28			
<b>IV.</b>				
1. Anyagok (21., 241.)	31			
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	32			
3. Novendék-, hizó és egyéb állatok (252., 262.)	33			
4. Késztermékek (251., 261.)	34			
5/a. Árú, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244. 246.)	35			
5/b. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	36			
<b>V.</b>				
1. Egyéb részesedés (2951., 298-ból)	38			
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (2911., 2921., 2931., 2941., 298-ból)	39			
<b>VI.</b>				
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	41	89	56	
2. Költségvetési bankszámlák (32.)	42	11 794	8 675	
3. Elszámolási számlák (35.)	43			
4. Idegen pénzeszközök számlái (36.)	44			
<b>VII.</b>				
1. Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	46	7 395	3 797	
2. Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	47		1 348	
3. Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	48			
4. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	49			
5. Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	50			
6. Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	51			
7. Költségvetési évet követően esedékes követelések	52			
<b>VIII.</b>				
2. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	54	584	1 154	
3. Aktív időbeli elhatárolások	55			

**MÉRLEG**  
**2014. december 31.**  
**Medina Község Önkormányzata**

*Ezer forintban!*

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év (nyitó)	Tárgyév	Változás
		állományi érték		%-a
1	2	3	4	5
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	59	1 031 343	1 031 343	
2. Nemzeti vagyon változásai	60			
3. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	61	12 030	12 030	
4. Felhalmozott eredmény	62	- 243 132	- 243 132	
5. Eszközök érték helyesbítésének forrása	63			
3. Mérleg szerinti eredmény	64		24 869	
<b>1. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra</b>	66			
2. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	67			
3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	68	301		
4. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	69			
3. Költségvetési évben esedékes kiadások egyéb működési célú kiadásokra	70			
4. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	71			
5. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	72			
6. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	73			
7. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	74	18 441	7 643	
<b>1. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra</b>	76			
2. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	77			
3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	78			
4. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	79			
3. Költségvetési évet követően esedékes kiadások egyéb működési célú kiadásokra	80	12 400		
4. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	81			
5. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	82	10 201		
6. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	83			
7. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	84		1 059	
1. Kapott előlegek	86	572	984	
2. Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	87			
3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	88	280	325	
4. Forgótőke elszámolása	89			
<b>E) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>	92			
<b>F) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b>	93			
<b>G) Passzív időbeli elhatárolások</b>	94		24 273	
	95			

## MÉRLEG - ELLENŐRZŐLAP

*Adatok ezer Ft-ban*

	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>Előző év (nyitó)</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>1.</b>	<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>842 436</b>	<b>859 394</b>
<b>2.</b>	<b>FORRÁSOK</b>	<b>842 436</b>	<b>859 394</b>
<b>1-2.</b>	<b>EGYENLEG</b>		

**Csak a bevitt mérleg egyezőségét vizsgálja. Eltérés esetén a hibás év adatai alatt **ELTÉRÉS** szöveg lesz.**

## A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
I. Immateriális javak	2 271	2 271	100,00
II. Tárgyi eszközök	817 823	839 613	102,66
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 480	2 480	100,00
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			-
<b>A. ÉRTÉKELT ÉRTÉKESZŐK ÖSSZESEN</b>	<b>822 574</b>	<b>844 364</b>	<b>102,65</b>
I. Készletek			-
II. Követelések	7 395	5 145	69,57
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	11 883	8 731	73,47
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	584	1 154	197,60
<b>B. ÉRTÉKELT LIKVIDÁCIÓS ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>17 862</b>	<b>14 030</b>	<b>78,61</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>840 436</b>	<b>858 394</b>	<b>102,01</b>
I. Induló tőke	1 031 343	1 031 343	100,00
II. Tőkeváltozások	17 175	12 100	70,45
III. Mérleg szerinti eredmény		24 869	-
<b>C. ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>107 263</b>	<b>101 175</b>	<b>94,32</b>
I. Költségvetési tartalék			-
II. Mérleg szerinti eredmény			-
<b>D. ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>107 263</b>	<b>101 175</b>	<b>94,32</b>
I. Következő évi kötelezettségek	22 601	1 059	4,69
II. Tárgyévi lejáratú kötelezettségek	18 742	7 643	40,78
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	852	1 309	153,64
<b>E. ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>42 195</b>	<b>9 011</b>	<b>21,38</b>
<b>F. ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>149 458</b>	<b>92 164</b>	<b>61,71</b>

## A vagyoni helyzet mutatói

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	97,64	98,25	0,61
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{átvállalható}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	2,36	1,75	-0,61
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	94,99	96,01	1,02
Kötelezettségek aránya $= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	5,01	1,16	-3,85
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	97,28	97,72	0,44
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	100,03	97,85	-2,18
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	-0,34	1,69	2,03
Tőkeerősség (saját tőke aránya) $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	94,99	96,01	1,02
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$	77,59	80,00	2,41

## Pénzügyi helyzet értékelése

### a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>Hitelfedezeti mutató</b> $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	39,46	67,32	27,86
<b>(Adós +vevő) - szállítóállomány összemérési mutató</b> $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	#HIV!	#HIV!	#HIV!
<b>Adósságállomány aránya</b> $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	2,75	0,13	-2,62

### b) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>Likviditási gyorsráta mutató</b> $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	63,40	114,24	50,84
<b>Likviditási mutató</b> $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	105,98	196,65	90,67

## Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

*Adatok ezer Ft-ban*

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	



**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről**  
**2014. december 31.**

Kötelezettségvállalás megnevezése	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Kezességvállalás	1.		
Garanciavállalás	2.		
Szerződésből eredő kötelezettség	3.		
Függő kötelezettségek	4.		
Kezességvállalás miatti függő kötelezettség	5.		
	6.		
	7.		
	8.		
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		