

**Hegyközségek Nemzeti Tanácsa
Budapest,
Thököly út 18
1076**

18082810911254901
Statisztikai számjel

**TÁRSADALMI SZERVEZET
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA
2006. ÉV**

Budapest, 2007. május 30.

P.H.

Horváth Csaba
főtitkár

Tartalom:

Mérleg,
Eredmény kimutatás
Kiegészítő melléklet
Befektetési tükör

A köztestület 2006. évi költségvetés teljesítésének értékelése és a 2007. évi terv önálló dokumentumként került összeállításra

Hegyközségek Nemzeti Tanácsa
 Budapest,
 Thököly út 18.
 1076

18082810911254901
 Statisztikai számjel

2006. ÉV

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	e	e
1	A. Befektetett eszközök	15984	10253
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5979	3292
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6255	2961
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3750	4000
5	B. Forgóeszközök	127457	132437
6	I. KÉSZLETEK	1705	4505
7	II. KÖVETELÉSEK	5943	13996
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	119809	113936
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	104	
12	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	143545	142690
13	D. Saját tőke	-9318	-7152
14	I. INDULÓ TŐKE	28241	28241
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS	-9122	-37559
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-28437	2166
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL		
20	E. Céltartalékok		
21	F. Kötelezettségek	90650	90457
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	90650	90457
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	62213	59385
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN	143545	142690

Budapest, 2007. május 30.

P.H.

Horváth Csaba
 főtitkár

Hegyközségek Nemzeti Tanácsa
 Budapest,
 Thököly út 18
 1076

18082810911254901
 Statisztikai számjel

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2006. év

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	0		0	773		773
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0
3	3. Egyéb bevételek	435128		435128	183134		183134
4	ebből: támogatások	435000	0	435000		0	0
5	- alapítói			0			0
6	- központi költségvetési	30000		30000	27100		27100
7	- helyi önkormányzati			0			0
8	- társadalombiztosítási			0			0
9	- továbbutalási célú	405000		405000	155000		155000
10	- egyéb támogatás	0		0	524		524
11	4. Pénzügyi műveletek bevételei	1084		1084	5404		5404
12	5. Rendkívüli bevételek	8654		8654	5085		5085
13	ebből: támogatások	8654	0	8654		0	0
14	- alapítói			0			0
15	- központi költségvetési	8654		8654	5085		5085
16	- helyi önkormányzati			0			0
17	- társadalombiztosítási			0			0
18	- továbbutalási célú	0		0			0
19	- egyéb			0			0
20	6. Tagdíjak	15438		15438	17511		17511
21	A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	460304	0	460304	211907	0	211907
22	7. Anyagjellegű ráfordítások	36196		36196	18756		18756
23	8. Személyi jellegű ráfordítások	35356		35356	27398		27398
24	9. Értékcsökkenési leírás	10664		10664	8462		8462
25	10. Egyéb ráfordítások	406463		406463	155076		155076
26	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai	62		1022	49		1022
27	12. Rendkívüli ráfordítások	0		0			0
28	B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (7.+8.+9.+10.+11.+12.)	488741	0	488741	209741	0	209741
29	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)	-28437	0	-28437	2166	0	2166
30	D. Adófizetési kötelezettség			0			0
31	E. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (C.-D.)	-28437	0	-28437	2166	0	2166

Budapest, 2007. május 30.

P.H.

Horváth Csaba
 főtitkár

**Hegyközségek Nemzeti Tanácsa
Budapest,
Thököly út 18
1076**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
2006. ÉV**

Budapest, 2007. május 30.

P.H.

Horváth Csaba
főtitkár

A szervezet bemutatása:

A szervezet neve:

Hegyközségek Nemzeti Tanácsa

Székhelye:

**Budapest,
Thököly út 18.
1076**

A szervezet típusa:

Társadalmi szervezet (köztestület)

A bejegyző határozat száma:

**Fővárosi Bíróság
Pk. 60. 561/1996.**

Nyilvántartási száma:

7206

Képviselők:

Horvát Csaba - főtitkár
Budapest,
Kőér u. 15/A.
1103

Kiss László - elnök
Pázmánd,
Szabadság u. 14.
2476

Kamocsay Ákos - alelnök
Budakeszi
Rózsa u. 32.
2092

A mérleg főbb tételeinek bemutatása:

Befektetett eszközök:

A befektetett (immateriális javak és tárgyi) eszközök alakulását a Befektetési tükör című táblázat részletezi.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa Kht. alapítójaként	3.000.000,- Ft
Magyar Bormarketing Kht. alapítójaként	1.000.000,- Ft

A vagyon alakulása:

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2005.	2006.
D. Saját tőke	-9318	-7152
I. INDULÓ TŐKE	28241	28241
II. TŐKEVÁLTOZÁS	-9122	-37559
III. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-28437	2166
VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL		

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa 2006. évi gazdálkodása során 2.166 ezer forint eredményt realizált. Ennek következtében saját tőkéjének értéke (-) 7.152,- ezer forintra javult, a rendkívül megnehezült finanszírozási lehetőségek ellenére. Részletek a költségvetés értékelésében.

Technikai elszámolások:

478 Intervenciós alap elszámolás - technikai számla

2006. évi nyitó	85 228 668
Tárgyévi befizetések	0
Tárgyévi kamatok	0
Tárgyévi felhasználás	0
2006. évi záró egyenleg	85 228 668

Tárgyévben az intervenciós alap elszámolási számla javára befizetés, terhére felhasználás nem történt. A korábbi évektől eltérően - testületi döntés alapján - a számla lekötéséből származó kamatbevételek a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa működésére lettek felhasználva. A kamatokból származó bevétel – a HNT saját forrásainak kamataival együtt 5.404 ezer forint – a 974 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek főkönyvi számla javára került elszámolásra

Passzív időbeli elhatárolások:

4821 Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása – a főkönyvi számla egyenlege 256.715,- Ft, a 2007. évben elszámolt, 2006. év gazdálkodását terhelő külföldi napidíjat tartalmaz.

4824 Jedlik Ányos pályázat – a 2006. évben befolyt, de csak 2007-ben felhasználásra és elszámolásra kerülő pályázati támogatás összege – 4.968.000,- Ft került időbeli elhatárolásra.

4832-48323 főkönyvi számlák - Értékcsökkenés majdani fedezeteként időben elhatárolt fejlesztési célra kapott támogatások és rendkívüli bevételeként történő felhasználásuk.

[4832] Fejlesztési célra kapott támogatás - filmjog

Korábbi években elhatárolt támogatás	0	13 058 866
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 02/004	1 823 251	0
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 03/012	3 300 000	0
Összesen:	5 123 251	
Maradvány:		7 935 615
2005 évi		
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 02/004	1 678 689	
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 03/012	4 125 000	
Összesen:	5 803 689	
Maradvány:		2 131 926
2006. évi		
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 03/12	2 131 926	
Maradvány:		0

[48321] Fejlesztési célra kapott támogatás -Szoftver

kapott támogatás időbeli elhatárolása	0	3 416 575
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre	421 520	0
Összesen:	421 520	3 416 575
Maradvány:		2 995 055
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 04/03-04/020 közötti szoftver tartomány	1 127 470	0
Maradvány:		1 867 585
2006. évi		
kapott támogatás időbeli elhatárolása		2 400 000
Összesen:		4 267 585
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 04/001-04/019 közötti hardver tartomány	1 230 539	
Maradvány:		3 037 046

[48322]Fejlesztési célra kapott támogatás - hardver

kapott támogatás időbeli elhatárolása	0	5 220 191
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre	620 378	0
Összesen:	620 378	5 220 191
Maradvány:		4 599 813
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre	1 722 662	0
Maradvány:		2 877 151
2006. évi		
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 04/001-04/019 közötti hardver tartomány	1 722 662	
Maradvány:		1 154 489

[48323]Fejlesztési célra kapott támogatás - készleten lévő garanciális eszközök

Készleten hagyott eszközök költségként történő elszámolásának fedezeteként elhatárolt fejlesztési támogatás		1 705 032
Maradvány:		1 705 032

(A fenti táblázatokban hivatkozott eszközöket a tárgyi eszközök részletes nyilvántartása tartalmazza, amely a beszámolóban csak összesítve – a befektetési tükörben – kerül bemutatásra.)

A személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Számla	Megnevezés	Egyenleg
5411	Munkaviszonyra fizetett bérjövdelem	17 588 519
5413	Más önálló tevékenységre fizetett jövdelem	1 350 000
5414	Külföldi kiküldetésre fizetett költségtérítés	798 836
5512	Étkezési hozzájárulás költsége	311 780
5514	Munkavállalónak adott közlekedési hozzájárulás	323 400
5515	Reprezentáció, üzleti vendéglátás	476 172
55161	Természetbeni juttatás	40 424
55162	Versenydíj, trófea	185 492
55164	Természetbeni juttatás (adómentes)	71 472
5611	Foglalkoztató által fizetett nyugdíjbiztosítási járulék költsége	3 358 868
5612	Foglalkoztató által fizetett egészségbiztosítási járulék költsége	2 280 160
562	Egészségügyi hozzájárulás költsége	124 800
563	Munkaadói járulék költsége	487 876
	Összesen:	27 397 799

A hegyközségi szervezetek az államtól átvállalt feladatok költségeinek ellentételezésére 2006. évben 185 millió forintban támogatásban részesültek. Az erre a célra átadott pénzeszköz felosztását és továbbutalását az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Kimutatás a Hegyközségi szervezetek számára továbbutalt állami támogatás összegéről

Gyűjtő	Megnevezés	Kapott állami támogatás	Továbbutalás
10100	Csongrádi Borvidék Hk.Tanács		4165120
10200	Hajós-Bajai Borvidék Hegyk.Tan		4175466
10300	Kunsági Borvidék Hegyk.Tan		39416744
10400	Ászár-Nesznélyi Borvidék H.T.		4025032
10500	Badacsonyi Borvidék Hegyk.Tan.		7069246
10600	B.füred-Csopaki Borvidék HK.T		4475146
10700	Balatonfelvidéki Hegyk.Tanács		5177224
10800	Etyek-Budai Borvidék HK.Tan.		2936262
10900	Móri Borvidék Hegyk.Tan.		1823388
11000	Pannonhalmi Borvidék .Hk.T.		1890100
11100	Somlói Borvidék Hegyk. Tanács		2684705
11200	Soproni Borvidék Hegyk.Tan.		4465447
11300	Balatonboglári Borvidék Hk.Tan		7284811
11400	Pécsi Borvidék Hegyk.Tan		3156661
11500	Szekszárdi Borvidék Hegyk.Tan.		4329401
11600	Villányi Borvidék Hk.Tan		4059626
11700	Bükkii Borvidék Hk.Tan.		4921156
11800	Egri Borvidék Hegyk.Tanács		9521063
11900	Mátrai Borvidék Hegyk.Tan.		13806230
12000	Tokaji Borvid.Hk Tan.		12354159
12100	Zalai Borvidék Hk.Tan		7190466
12200	Tolnai Borvidék Hegyk.Tanács		5772548
20362	Tiszaürt-Tiszainoka Hegyközs.		300000
fvml		185000000	0
Összesen:		185000000	155000001
	Hegyközségek Nemzeti Tanácsa által felhasznált		29999999

A 9894 Véglegesen felhasznált fejlesztési célra kapott támogatás főkönyvi számla javára az eszközök értékcsökkenések fedezetére időbeli elhatárolásként korábbi években elszámolt fejlesztési célú bevétel, tárgyévi végleges felhasználása került rendkívüli bevételként elszámolásra 5.086 ezer forint értékben. Az elszámolt rendkívüli bevétel részletezését az időbeli elhatárolásoknál mutattuk be.

Hegyközségek Nemzeti Tanácsa
Budapest,
Thököly út 18
1076

Befektetési tükör

Bevételek és ráfordítások alakulása

Sorszám	A tétel megnevezése	2006. évi tény	2007. évi terv
a	b		
1	Gazdálkodás nem jelentős bevétele	729 319	1 000 000
3	Egyéb bevételek	183 177 391	135 550 000
	<i>ebből HNT felhasználására előirányzott</i>	<i>30 000 000</i>	<i>22 500 000</i>
	<i>Hegyközségi szervezeteknek előirányzott</i>	<i>155 000 000</i>	<i>110 000 000</i>
	<i>Szoftver beszerzés értékcsökkenésének ellentételezésére időbelileg elhatárolt pénzeszköz</i>	<i>-2 400 000</i>	<i>2 500 000</i>
4	Pénzügyi műveletek bevételei	5 404 197	5 000 000
5	Rendkívüli bevételek	5 085 127	5 500 000
6	Hegyközségi járulék bevétel	17 510 790	14 000 000
A.	Összesen bevétel (1+2+3+4+5+6)	211 906 824	161 050 000
7	Anyagjellegű ráfordítások	18 557 067	20 025 000
8	Személyi jellegű ráfordítások	27 260 574	33 595 700
9	Értékcsökkenési leírás	8 462 111	8 462 111
10	Egyéb ráfordítások	155 335 886	110 887 500
	<i>ebből: Hegyközségi szervezeteknek továbbutalt</i>	<i>155 000 000</i>	<i>110 000 000</i>
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
12	Rendkívüli ráfordítások		
B.	Összes ráfordítás	209 615 638	172 970 311
C.	Tárgyévi eredmény	2 291 186	-11 920 311

A fenti táblázat egyes sorait részletező adatokat a 3. melléklet „Analitikák” rész tartalmazza.

3. sz melléklet

Analitikák

3. sor egyéb bevételek

Egyéb bevételek	183 177 391	135 550 000
9 632 Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, k	10 071	0
9 634 Költségek ellentételezésére átvett pénzeszköz	523 520	500 000
9 691 Állami feladatvállalás ellentételezésére kapott pénzeszköz	182 600 000	135 000 000
<i>ebből HNT által felhasználására került</i>	<i>30 000 000</i>	<i>22 500 000</i>
<i>Hegyközségi szervezeteknek továbbutalt</i>	<i>155 000 000</i>	<i>110 000 000</i>
<i>Szoftver beszerzés értékcsökkenésének ellentételezésére időbelileg elhatárolt pénzeszköz</i>	<i>-2 400 000</i>	<i>2 500 000</i>
9 699 Cégautó magán célú használatának térítése	43 800	50 000

4. sor Pénzügyi műveletek bevételei

97 Pénzügyi műveletek bevételei	5 404 197	5 000 000
974 Egyéb kapott (járó) kamatok	5 404 197	5 000 000

5. sor Rendkívüli bevételek

989 Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek	5 085 127	5 500 000
9 894 Fejlesztési célra kapott - véglegesen felhasznált - támogatás	5 085 127	5 500 000

6. sor Hegyközségi járulék bevétel

911 Hegyközségi járulék bevétel	17 510 790	14 000 000
--	-------------------	-------------------

7. sor anyagjellegű ráfordítások

51	ANYAGKÖLTSEGEK	1 589 409	1 760 000
5 111	Anyagköltség	160 216	160 000
5 112	Felhasznált energia költsége	171 987	200 000
5 113	Egy éven belül elhasználódó an		
5 114	Felhasznált irodaszerek költsége	740 905	800 000
5 117	Felhasznált üzemananyag költsége	516 301	600 000

52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI	15 946 926	17 150 000
521	Szállítás-rakodás, raktározás		50 000
522	Bérelti díjak		
5 221	Iroda	4 860 846	5 000 000
523	Karbantartási költségek	242 972	300 000
524	Hirdetés, reklám, propaganda költség	193 739	200 000
525	Oktatás és továbbképzés költségei	254 240	250 000
5 261	Belföldi utazási és kiküldetés	45 074	50 000
5 262	Külföldi utazási és kiküldetés	163 294	500 000
527	Posta, telefon, stb..	833 943	1 000 000
528	Taxi, futár, parkolás, autópálya stb....	93 700	100 000
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	9 259 118	9 700 000
5 291	Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	2 001 600	2 100 000
5 292	Adathálózati szolgáltatások	522 889	600 000
5 293	Egyéb igénybevett szolgáltatás	6 734 629	7 000 000

53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSEGEI	1 020 732	1 115 000
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatások	13 940	15 000
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások	660 523	700 000
533	Biztosítási díj	286 269	300 000
5 391	Tagdíj	60 000	100 000

8. Sor Személyi jellegű ráfordítások

54	BÉRKÖLTSEG	19 645 008	23 105 000
5 411	Munkaviszonyra fizetett bérjövdelem	17 012 519	18 205 000
	tisztségviselők jutalmazása		1 600 000
5 412	Más nem önálló tevékenységre fizetett jövdelem		200 000
5 413	Más önálló tevékenységre fizetett jövdelem	1 350 000	1 800 000
5 414	Külföldi kiküldetésre fizetett jövdelem	706 489	800 000
5 415	Mellékfoglalkozásra kifiz. bérjövdelem	576 000	500 000

55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZET	1 408 740	1 790 000
5 511	Magántulajdonú gk. költségtérítése		50 000
5 512	Étkezési hozzájárulás költsége	311 780	480 000
5 513	Munkaruhák költsége, védőszemüveg		
5 514	Munkavállalónak adott közlekedési költségtérítés	323 400	400 000
5 515	Reprezentáció, üzleti vendéglátás költségei	476 172	400 000
5 516	Természetbeni juttatások költségei	40 424	50 000
55 162	Versenydíj, trófea	185 492	250 000
55 163	Iskolakezdési támogatás		
55 164	Természetbeni juttatás adómentes	71 472	60 000
5 517	A betegszabadság díjazása		100 000
5 519	A Kifizetőt terhelő személyi jövdelemadó		
559	Egyéb személyi jellegű kifizet		

56	BÉRJÁRULÉKOK	6 206 826	8 700 700
5 611	Foglalkoztató által fizetett egészség és nyugdíjbiztosítási jár	5 594 150	7 855 700
562	Egészségügyi hozzájárulás költsége	124 800	150 000
563	Munkaadói járulék	487 876	695 000

9. sor Értécsökkenési leírás

57	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 462 111	8 462 111
571	Terv szerinti értécsökkenési	8 380 751	8 380 751
572	Használatba vételkor egy össze	81 360	81 360

10. sor Ráfordítások

86	Egyéb ráfordítások	155 335 886	110 887 500
814	Eladott áruk beszerzési értéke	259 922	800 000
8 631	Káreseményekkel kapcsolatos fizetési kötelezettség		
8 632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártéríté	25 023	30 000
8 639	Kerekítések, helyesbítések		
8 672	Önkormányzatokkal elszámolt adók	13 440	20 000
8 691	Allami feladatvállalás ellentételezésére átadott összeg	155 000 001	110 000 000
<i>ebből</i>	<i>Hegyközségi szervezeteknek továbbutalt</i>	<i>155 000 001</i>	<i>110 000 000</i>
8 692	Intervenciók alaphól átadott		
8 694	Borvidéken kívüli területek támogatására átadott		
8 695	Vismajor alap terhére átadott pénzeszköz		
8 696	Alapítványi támogatás		
8 697	Borverseny támogatás	37 500	37 500
8 894	Véglegesen fejlesztési célra átadott eszközök		

11. sor Pénzügyi műveletek ráfordításai

87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
8 722	Kölcsönök, hitelek ezevél fizetendő kamata		

Hegyközségek Nemzeti Tanácsa
Budapest,
Thököly út 18
1076

18082810911254901
Statisztikai számjel

A 2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
TELJESÍTÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE
A 2007. ÉVI TERV

Budapest, 2007. május 18.

Horváth Csaba
főtitkár

Bevételek és ráfordítások alakulása

Sorszám	A tétel megnevezése	Terv 2006.	Módosított terv 2006.	2006. évi tény
a	b			
1	Gazdálkodás nem jelentős bevétele	0	0	729 319
3	Egyéb bevételek	18 060 000	183 060 000	183 177 391
	<i>ebből HNT felhasználására előirányzott</i>	<i>18 000 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>
	<i>Hegyközségi szervezeteknek előirányzott</i>		<i>155 000 000</i>	<i>155 000 000</i>
	<i>Szoftver beszerzés értékcsökkenésének ellentételezésére időbelileg elhatárolt pénzeszköz</i>		<i>-2 000 000</i>	<i>-2 400 000</i>
4	Pénzügyi műveletek bevételei	500 000	5 500 000	5 404 197
5	Rendkívüli bevételek	6 800 000	6 800 000	5 085 127
6	Hegyközségi járulék bevétel	14 000 000	14 000 000	17 510 790
A.	Összesen bevétel (1+2+3+4+5+6)	39 360 000	209 360 000	211 906 824
7	Anyagjellegű ráfordítások	21 630 000	22 155 000	18 557 067
8	Személyi jellegű ráfordítások	36 720 000	29 240 000	27 260 574
9	Értékcsökkenési leírás	9 200 000	9 200 000	8 462 111
10	Egyéb ráfordítások	20 000	155 020 000	155 335 886
	<i>ebből: Hegyközségi szervezeteknek továbbutalt</i>		<i>155 000 000</i>	<i>155 000 000</i>
11	Pénzügyi műveletek ráfordításai	60 000	60 000	0
12	Rendkívüli ráfordítások			
B.	Összes ráfordítás	67 630 000	215 675 000	209 615 638
C.	Tárgyévi eredmény	-28 270 000	-6 315 000	-2 291 186

A fenti táblázat egyes sorait részletező adatokat a 3. melléklet „Analitikák” rész tartalmazza

2006. év gazdasági tervezése során, számolva az állami feladatvállalás ellentételezésének csökkenésére – már a tervezéskor – eleve veszteséget kalkuláltunk. A gazdálkodás keretszámainak kialakítása több lépcsőben történt.

A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa 2006. májusi és augusztusi ülését követően az ott született irányelvek figyelembevételével átdolgoztuk az ügyvezetés tárgyalásra benyújtott költségvetését az alábbiak szerint:

- A tanácsülés az ügyvezetés által felhasználható állami támogatás összegét 18 millió forintban irányozta elő.
- Az ügyvezetés áttekintve a gazdálkodási helyzetet, a költséggazdálkodásában jelentős korlátozásokat vezetett be.
- Az állami feladatvállalás ellentételezésére pótlólagosan jóváhagyott keretösszeg ismeretében a Hegyközségek Nemzeti Tanácsának felhasználási kerete 10 millió forinttal került bővítésre, ezen felül a Hegyközségi szoftverek továbbfejlesztésére és jogszabálykövetésére további 2 millió forint felhasználása lett engedélyezve.

- Hozzájárulást kaptunk, az intervenciós alap éves kamatának saját célra történő felhasználására.
- Felhatalmazást kaptunk a Magyar Bormarketing Kht. tőzstőke emelésére és tagi kölcsön átadására

Ezekkel az intézkedésekkel is, a visszafogott költségterv ellenére is 6.315 ezer forint veszteséget prognosztizáltunk.

A 2006. évi minden tekintetben visszafogott tervet a gazdálkodás eredménye oly mértékben igazolta, hogy a gazdasági évet a Hegyközségek Nemzeti Tanácsa 2.291 ezer forint eredménnyel zárta. Különösen jelentős ez az eredmény annak ismeretében, hogy az első félévben a gazdálkodás a korábbi gyakorlat szerint zajlott, a megszorításokat az augusztusi döntések után éreztették hatásukat.

Bevételek alakulása

Az új jogi szabályozás 4 millió forint szolgáltatásból származó bevétel megszerzését teszi lehetővé, anélkül, hogy az gazdálkodási tevékenységnek minősülne. Ebből 729 ezer forint árbevételt realizáltunk elsősorban a Közhasznú társaság helyett értékesített nyomtatványok és értékcikkek eladásából.

A hegyközségi járulék bevétel az egyes szervezetek bevételeinek figyelmebevételével kerül meghatározásra és kivetésre a kettős könyvvitel szabályai szerint. A tárgyévi eredményt javítja bár, de tényleges gazdasági eredménnyel nem jár, mert **szemben a korábbi évek 5 millió forintot körüli kintlévőségével 2006 év végére ez a 11 millió forintot is meghaladja.** Ennek behajtására – az egyes hegyközségi szervezetek gazdasági helyzetének ismeretében – nincs módunk hathatós intézkedéseket tenni.

A 2006. évben informatikai fejlesztési célra (dr. Szenteleki Károly) jóváhagyott támogatásból 2.400 ezer forint időbeli elhatárolásra került a későbbiekben jelentkező értékcsökkenés ellentételezésére.

Az ily módon korábbi években elhatárolt összegekből tárgyévben 5.085 ezer forintot számoltunk el rendkívüli bevételként az értékcsökkenés ellentételezésére. Az un. halasztott bevétel elszámolását az 1. sz. mellékletben mutatjuk be részletesen.

Költségek, ráfordítások alakulása:

A gazdálkodás költségei szigorúan az előirányzat keretein belül alakultak. Ha valamely költségsoron tapasztalunk némi túllépést az a költségcsoporton belül megtakarításra került. Egyedül az 55 Személyi jellegű egyéb kifizetések esetében jelentkezik némi túllépés, amit részben jogszabályváltozás, (étkezési hozzájárulás adómentes értékhatárának felemelése, illetve a cégtelefonok vélelmezett magánhasználatának adóztatása) részben tervezési probléma eredményezett, mivel az ebbe a körbe tartozó gazdasági események eseti jellegűek, nehezen mérhetőek fel.

A bérek szigorúan az előírt kereteken belül alakultak. A Hegyközségek Nemzeti Tanácsa tisztségviselői számára - az előző évek gyakorlatával szemben – ez idáig jutalom, vagy honorárium kifizetés nem történt. Ennek összege a korábbi években sem az előre meghatározott keret terhére történt, hanem külön került jóváhagyásra.

Más szolgáltatásokat tartalmazó költségsorokhoz képest magas összeget képvisel az **5293 Egyéb igénybe vett szolgáltatásokat** tartalmazó költségsor.

A 2006 évi költségvetés tervezésekor a testület döntött arról, hogy a jelenlegi gazdasági helyzetben mondjuk fel a közbeszerzéssel beszerzett informatikai eszközök központilag biztosított support szolgáltatását, ami 10 millió forint költségtöbbletet eredményezett volna. A döntést követően a felmondás megtörtént, aminek következtében ez időarányosan 3.036 ezer forintra volt mérsékelhető. Ez az összeg a fenti előirányzaton került elszámolásra, továbbá azok a költségek amik a többi költségelőirányzatba nem sorolhatók.

Intervenciós alap:

Az intervenciós alap javára befizetés, terhére felhasználás nem történt. Az alapot tárgyévben kamatbevétel sem növelte, mert annak felhasználását a Nemzeti Tanács a költségek fedezeteként engedélyezte felhasználni..

Az állami feladatvállalás ellentételezésére átvett pénzeszköz

Az állami feladatvállalás ellentételezésére átvett pénzeszköz megosztását a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

[4832] Fejlesztési célra kapott támogatás - filmjog

Korábbi években elhatárolt támogatás	0	13 058 866
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 02/004	1 823 251	0
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 03/012	3 300 000	0
Összesen:	5 123 251	
Maradvány:		7 935 615
2005 évi		
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 02/004	1 678 689	
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 03/012	4 125 000	
Összesen:	5 803 689	
Maradvány:		2 131 926
2006. évi		
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 03/12	2 131 926	
Maradvány:		0

[48321] Fejlesztési célra kapott támogatás -Szoftver

kapott támogatás időbeli elhatárolása	0	3 416 575
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre	421 520	0
Összesen:	421 520	3 416 575
Maradvány:		2 995 055
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 04/03-04/020 közötti szoftver tartomány	1 127 470	0
Maradvány:		1 867 585
2006. évi		
kapott támogatás időbeli elhatárolása		2 400 000
Összesen:		4 267 585
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 04/001-04/019 közötti hardver tartomány	1 230 539	
Maradvány:		3 037 046

[48322] Fejlesztési célra kapott támogatás - hardver

kapott támogatás időbeli elhatárolása	0	5 220 191
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre	620 378	0
Összesen:	620 378	5 220 191
Maradvány:		4 599 813
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre	1 722 662	0
Maradvány:		2 877 151
2006. évi		
Időbeli elhat. felhasználása értékcsökkenésre 04/001-04/019 közötti hardver tartomány	1 722 662	
Maradvány:		1 154 489

[48323] Fejlesztési célra kapott támogatás - készleten lévő garanciális eszközök

Készleten hagyott eszközök költségként történő elszámolásának fedezeteként elhatárolt fejlesztési támogatás		1 705 032
Maradvány:		1 705 032

2. sz. melléklet

**Kimutatás a Hegyközségi szervezetek számára továbbutalt
állami támogatás összegéről**

Gyűjtő	Megnevezés	Kapott állami támogatás	Továbbutalás
10100	Csongrádi Borvidék Hk.Tanács		4165120
10200	Hajós-Bajai Borvidék Hegyk.Tan		4175466
10300	Kunsági Borvidék. Hegyk.Tan		39416744
10400	Ászár-Neszmélyi Borvidék H.T.		4025032
10500	Badacsonyi Borvidék Hegyk.Tan.		7069246
10600	B.füred-Csopaki Borvidék HK. T		3292720
10700	Balatonfelvidéki Hegyk.Tanács		5177224
10800	Etyek-Budai Borvidék HK.Tan.		2936262
10900	Móri Borvidék Hegyk.Tan.		1823388
11000	Pannonhalmi Borvidék .Hk.T.		1890100
11100	Somlói Borvidék Hegyk. Tanács		2684705
11200	Soproni Borvidék Hegyk.Tan.		4465447
11300	Balatonboglári Borvidék Hk.Tan		7284811
11400	Pécsi Borvidék Hegyk.Tan		3156661
11500	Szekszárdi Borvidék Hegyk.Tan.		4329401
11600	Villányi Borvidék Hk.Tan		4059626
11700	Bükki Borvidék Hk.Tan.		4921156
11800	Egri Borvidék Hegyk.Tanács		9521063
11900	Mátrai Borvidék HegykTan.		13806230
12000	Tokaji Borvid.Hk Tan.		12354159
12100	Zalai Borvidék Hk.Tan		7190466
12200	Tolnai Borvidék Hegyk.Tanács		5772548
20362	Tiszakürt-Tiszainoka Hegyközs.		300000
20606	Balatonfüred-Csopaki Borvidék HKT		1182425
fvml		185000000	0
Összesen:		185000000	155000000
Hegyközségek Nemzeti Tanácsa által felhasznált			30000000

3. sz melléklet

Analitikák

3. sor egyéb bevételek

Egyéb bevételek	18 060 000	183 060 000	183 177 391
9 632 Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítés			10 071
9 634 Költségek ellentételezésére átvett pénzeszköz			523 520
9 691 Állami feladatvállalás ellentételezésére kapott pénzeszköz	18 000 000	183 000 000	182 600 000
<i>ebből HNT által felhasználására került</i>	<i>18 000 000</i>	<i>30 000 000</i>	<i>30 000 000</i>
<i>Hegyközségi szervezeteknek továbbutalt</i>		<i>155 000 000</i>	<i>155 000 000</i>
<i>Szoftver beszerzés értékcsökkenésének ellentételezésére időbelileg elhatárolt pénzeszköz</i>		<i>-2 000 000</i>	<i>-2 400 000</i>
9 699 Cégautó magán célú használatának térítése	60 000	60 000	43 800

4. sor Pénzügyi műveletek bevételei

97 Pénzügyi műveletek bevételei	500 000	5 500 000	5 404 197
974 Egyéb kapott (járó) kamatok	500 000	5 500 000	5 404 197

5. sor Rendkívüli bevételek

989 Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek	6 800 000	6 800 000	5 085 127
9 894 Fejlesztési célra kapott - véglegesen felhasznált - támogatás	6 800 000	6 800 000	5 085 127

6. sor Hegyközségi járulék bevétel

911 Hegyközségi járulék bevétel	14 000 000	14 000 000	17 510 790
--	-------------------	-------------------	-------------------

7. sor anyagjellegű ráfordítások

51	ANYAGKÖLTSEG	2 050 000	2 050 000	1 589 409
5 111	Anyagköltség	100 000	100 000	160 216
5 112	Felhasznált energia költsége	350 000	350 000	171 987
5 113	Egy éven belül elhasználódó an			
5 114	Felhasznált irodaszerek költsé	1 100 000	1 100 000	740 905
5 117	Felhasznált üzemanvag költsége	500 000	500 000	516 301

52	IGENYBE VETT SZOLGALTATASOK KÖLTSEGEI	17 950 000	18 975 000	15 946 926
521	Szállítás-rakodás, raktározás	50 000	50 000	
522	Bérelti díjak			
5 221	Iroda	6 500 000	5 525 000	4 860 846
523	Karbantartási költségek	400 000	200 000	242 972
524	Hirdetés, reklám, propaganda költség	400 000	150 000	193 739
525	Oktatás és továbbképzés költségei	300 000	300 000	254 240
5 261	Belföldi utazási és kiküldetés	200 000	100 000	45 074
5 262	Külföldi utazási és kiküldetés	700 000	700 000	163 294
527	Posta, telefon, stb..	1 200 000	1 200 000	833 943
528	Taxi, futár, parkolás, autópálya stb....	100 000	100 000	93 700
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	8 100 000	10 650 000	9 259 118
5 291	Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	2 500 000	2 200 000	2 001 600
5 292	A dathálózati szolgáltatások	600 000	450 000	522 889
5 293	Egyéb igénybevett szolgáltatás	5 000 000	8 000 000	6 734 629

53	EGYEB SZOLGALTATASOK KÖLTSEGEI	1 630 000	1 130 000	1 020 732
531	Hatósági igazgatási szolgáltatások	30 000	30 000	13 940
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások	1 000 000	500 000	660 523
533	Biztosítási díj	350 000	350 000	286 269
5 391	Tagdíj	250 000	250 000	60 000

8. Sor Személyi jellegű ráfordítások

54	BÉRKÖLTSÉG	26 300 000	20 200 000	19 645 008
5 411	Munkaviszonyra fizetett bérjövdelem	23 000 000	17 000 000	17 012 519
5 412	Más nem önálló tevékenységre fizetett jövdelem	300 000	300 000	
5 413	Más önálló tevékenységre fizetett jövdelem	1 400 000	1 400 000	1 350 000
5 414	Külföldi kiküldetésre fizetett jövdelem	800 000	800 000	706 489
5 415	Mellékfoglalkozásra kifiz. bérjövdelem	800 000	700 000	576 000

55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZET	1 790 000	1 040 000	1 408 740
5 511	Magántulajdonú gk. költségterítése	200 000	100 000	
5 512	Étkezési hozzájárulás költsége	400 000	200 000	311 780
5 513	Munkaruhák költsége, védőszemüveg	30 000	30 000	
5 514	Munkavállalónak adott közlekedési költségterítés	400 000		323 400
5 515	Reprezentáció, üzleti vendéglátás költségei	400 000	350 000	476 172
5 516	Természetbeni juttatások költségei			40 424
55 162	Versenydíj, trófea	200 000	200 000	185 492
55 163	Iskolakezdési támogatás	60 000	60 000	
55 164	Természetbeni juttatás adómentes			71 472
5 517	A betegszabadság díjazása	100 000	100 000	
5 519	A Kifizetőt terhelő személyi jövdelemadó			
559	Egyéb személyi jellegű kifizet			

56	BÉRJÁRULEKOK	8 630 000	8 000 000	6 206 826
5 611	Foglalkoztató által fizetett egészség és nyugdíjbiztosítási járulék	7 700 000	7 200 000	5 594 150
562	Egészségügyi hozzájárulás költsége	200 000	200 000	124 800
563	Munkaadói járulék	730 000	600 000	487 876

9. sor Értékcsökkenési leírás

57	ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 200 000	9 200 000	8 462 111
571	Terv szerinti értékcsökkenési	9 000 000	9 000 000	8 380 751
572	Használatba vételkor egy össze	200 000	200 000	81 360

10. sor Ráfordítások

86	Egyéb ráfordítások	20 000	155 020 000	155 335 886
814	Eladott áruk beszerzési értéke			259 922
8 631	Káreseményekkel kapcsolatos fizetési kötelezettség			
8 632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések			25 023
8 639	Kerekítések, helyesbítések			
8 672	Önkormányzatokkal elszámolt adók	20 000	20 000	13 440
8 691	Állami feladatvállalás ellentételezésére átadott összeg		155 000 000	155 000 000
<i>ebből</i>	<i>Hegyközségi szervezeteknek továbbutalt</i>		<i>155 000 000</i>	<i>155 000 000</i>
8 692	Intervenciós alapból átadott			
8 694	Borvidéken kívüli területek támogatására átadott			
8 695	Vismajor alap terhére átadott pénzeszköz			
8 696	Alapítványi támogatás			
8 697	Borverseny támogatás			37 500
8 894	Véglegesen fejlesztési célra átadott eszközök			

11. sor Pénzügyi műveletek ráfordításai

87	Pénzügyi műveletek ráfordításai	60 000	60 000	0
8 722	Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	60 000	60 000	