Kisszőlős Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Kisszőlős Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kisszőlős Község Önkormányzatára.

2. §

Kisszőlős Község Önkormányzat Képviselő-testülete Kisszőlős Önkormányzata 2023. évi zárszámadását

a) 57 433 996 Ft tárgyévi bevétellel
b) 39 748 545Ft tárgyévi kiadással elfogadja.

3. §

(1) Az Önkormányzat pénzügyi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat pénzforgalmi jelentését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat bevételeinek teljesítését előirányzat-csoport és kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat kiadásainak teljesítését előirányzat-csoport és kiemelt előirányzatonként, valamint az önkormányzat létszám alakulását az 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat eredmény kimutatását, általános és céltartalékát a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat immateriális javak és tárgyieszközök változását a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat adósságállományának alakulását a 9. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A 5. § 2024. május 29-én lép hatályba.

5. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (II. 24.) önkormányzati rendelet.

Árik István
polgármester

Bendes István
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Kisszőlős, 2024. május 27.

Bendes István
jegyző

1. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
	A	B	C	D
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	125 951 284	0	121 092 691
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 205 013	0	1 001 113
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	174 922
4	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**127 156 297**	**0**	**122 268 726**
5	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+…+A/III/1f)	230 000	0	230 000
6	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	230 000	0	230 000
7	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**230 000**	**0**	**230 000**
8	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**127 386 297**	**0**	**122 498 726**
9	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	0	0	10 000 000
10	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0	10 000 000
11	**B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)**	**0**	**0**	**10 000 000**
12	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**0**	**0**	**10 000 000**
13	C/II/1 Forintpénztár	53 375	0	73 255
14	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**53 375**	**0**	**73 255**
15	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	28 803 610	0	17 766 348
16	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**28 803 610**	**0**	**17 766 348**
17	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**28 856 985**	**0**	**17 839 603**
18	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+…+D/I/3f)	51 631	0	257 141
19	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	51 631	0	6 391
20	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	250 750
21	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	292 164	0	321 262
22	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	180 888	0	180 888
23	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	111 276	0	140 374
24	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**343 795**	**0**	**578 403**

25	D/III/4 Forgótőke elszámolása	50 000	0	50 000
26	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**50 000**	**0**	**50 000**
27	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**393 795**	**0**	**628 403**
28	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**156 637 077**	**0**	**150 966 732**
29	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	168 968 598	0	168 968 598
30	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 681 223	0	2 681 223
31	G/IV Felhalmozott eredmény	-13 758 238	0	-16 885 017
32	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 126 779	0	-5 947 127
33	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**154 764 804**	**0**	**148 817 677**
34	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	14 000
35	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)**	**0**	**0**	**14 000**
36	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	949 246	0	1 014 528
37	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	949 246	0	1 014 528
38	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**949 246**	**0**	**1 014 528**
39	H/III/1 Kapott előlegek	6 652	0	6 652
40	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	197 500
41	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)**	**6 652**	**0**	**204 152**
42	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**955 898**	**0**	**1 232 680**
43	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	916 375	0	916 375
44	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**916 375**	**0**	**916 375**
45	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**156 637 077**	**0**	**150 966 732**

2. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi pénzforgalmi kiadások és bevételek kimutatása

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
	KIADÁSOK			
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 376 000	1 937 697	1 735 957
2	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	1 376 000	1 937 697	1 735 957
3	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 911 000	9 477 375	9 477 375
4	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	567 000	567 000	548 000
5	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	160 000	160 000	40 000
6	Külső személyi juttatások (K12)	9 638 000	10 204 375	10 065 375
7	**Személyi juttatások (K1)**	**11 014 000**	**12 142 072**	**11 801 332**
8	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**	**1 482 510**	**1 482 510**	**1 453 844**
9	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 453 844
10	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	29 852	29 852	2 943
11	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 380 000	2 380 000	1 609 501
12	Készletbeszerzés (K31)	2 409 852	2 409 852	1 612 444
13	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	350 000	350 000	64 575
14	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	200 000	150 000	61 409
15	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	550 000	500 000	125 984
16	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 132 892	1 132 892	685 585
17	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	904 838	904 838	294 570
18	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	31 750	31 750	24 939
19	Közüzemi díjak (K331)	2 069 480	2 069 480	1 005 094
20	Vásárolt élelmezés (K332)	586 329	645 984	645 984
21	Bérleti és lízing díjak (K333)	78 000	78 000	18 950
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	309 368	309 368	135 744
23	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	116 200	116 200	0
24	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 514 365	2 679 121	2 627 316
25	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	357 034
26	Szolgáltatási kiadások (K33)	4 673 742	5 898 153	4 433 088
27	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 057 020	2 057 020	1 034 141
28	Egyéb dologi kiadások (K355)	706 338	706 338	313 653
29	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	2 763 358	2 763 358	1 347 794
30	**Dologi kiadások (K3)**	**10 396 952**	**11 571 363**	**7 519 310**

31	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 605 982	4 605 982	3 221 484
32	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	125 984
33	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 905 500
34	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)**	**4 605 982**	**4 605 982**	**3 221 484**
35	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	3 819 793	3 517 632
36	Elvonások és befizetések (K502)	0	3 819 793	3 517 632
37	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	276 700	665 983	665 983
38	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	125 751
39	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	540 232
40	Tartalékok (K513)	18 374 382	3 386 692	0
41	**Egyéb működési célú kiadások (K5)**	**18 651 082**	**7 872 468**	**4 183 615**
42	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 000 000	3 000 000	563 148
43	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	810 000	810 000	47 228
44	**Beruházások (K6)**	**3 810 000**	**3 810 000**	**610 376**
45	Ingatlanok felújítása (K71)	4 200 000	4 200 000	0
46	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 134 000	1 134 000	0
47	**Felújítások (K7)**	**5 334 000**	**5 334 000**	**0**
48	**Költségvetési kiadások (K1-K8)**	**55 294 526**	**46 818 395**	**28 789 961**
49	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	10 980 000	10 000 000
50	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	10 980 000	10 000 000
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	949 246	958 584	958 584
	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	949 246	11 938 584	10 958 584
	Finanszírozási kiadások (K9)	**949 246**	**11 938 584**	**10 958 584**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	**56 243 772**	**58 756 979**	**39 748 545**
	Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**
	BEVÉTELEK			
52	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 599 017	16 619 017	16 619 017
53	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	4 862 116	4 875 728	4 875 728
54	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	4 862 116	4 875 728	4 875 728
55	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000
56	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 024	2 024
57	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	23 731 133	23 766 769	23 766 769
58	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 554 880	1 971 269	1 971 269
59	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	1 971 269
60	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**	**25 286 013**	**25 738 038**	**25 738 038**
61	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	125 000	625 000	500 000
62	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	500 000
63	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	125 000	625 000	500 000
64	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	860 697	860 697	10 000

65	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	10 000
66	**Közhatalmi bevételek (B3)**	**985 697**	**1 485 697**	**510 000**
67	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	180 888	0
68	Tulajdonosi bevételek (B404)	533 225	636 149	495 775
69	Ellátási díjak (B405)	488 504	488 504	427 350
70	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	50 000	1 311 215	331 215
71	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	5 289	5 289
72	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	50 000	1 316 504	336 504
73	Egyéb működési bevételek (B411)	0	1 528	2 130
74	**Működési bevételek (B4)**	**1 071 729**	**2 623 573**	**1 261 759**
75	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**27 343 439**	**29 847 308**	**27 509 797**
76	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	28 900 333	28 900 333	28 900 333
77	Maradvány igénybevétele (B813)	28 900 333	28 900 333	28 900 333
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	9 338	1 023 866
79	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	28 900 333	28 909 671	29 924 199
82	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**56 243 772**	**58 756 979**	**57 433 996**

3. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi teljesített kiadások kormányzati funkciónként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemetõ-fenntartás és -mûködtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási mûveletek	041233 Hosszabb idõtartamú közfoglalkoztatás	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	064010 Közvilágítás	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082044 Könyvtári szolgáltatások	082092 Közmûvelõdés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási mûveletek
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 735 957	0	0	0	0	1 718 957	0	0	17 000	0	0	0	0	0	0
2	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	1 735 957	0	0	0	0	1 718 957	0	0	17 000	0	0	0	0	0	0
3	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	9 477 375	9 444 375	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	0	0	0
4	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	548 000	0	0	0	0	0	0	0	108 000	0	440 000	0	0	0	0
5	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	40 000	0	0	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000	0	0	0	0
6	Külső személyi juttatások (K12)	10 065 375	9 444 375	0	0	0	0	0	0	128 000	0	493 000	0	0	0	0
7	**Személyi juttatások (K1)**	**11 801 332**	**9 444 375**	**0**	**0**	**0**	**1 718 957**	**0**	**0**	**145 000**	**0**	**493 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**	**1 453 844**	**1 271 566**	**0**	**0**	**0**	**111 732**	**0**	**0**	**8 597**	**0**	**61 949**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 453 844	1 271 566	0	0	0	111 732	0	0	8 597	0	61 949	0	0	0	0
10	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 943	0	0	0	0	0	0	0	2 943	0	0	0	0	0	0
11	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 609 501	207 657	0	0	0	0	0	0	706 799	25 557	669 488	0	0	0	0
12	Készletbeszerzés (K31)	1 612 444	207 657	0	0	0	0	0	0	709 742	25 557	669 488	0	0	0	0
13	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	64 575	58 335	0	0	0	0	0	0	6 240	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	61 409	57 109	0	0	0	0	0	0	4 300	0	0	0	0	0	0
15	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	125 984	115 444	0	0	0	0	0	0	10 540	0	0	0	0	0	0
16	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	685 585	70 061	0	0	0	0	0	609 987	5 144	0	393	0	0	0	0
17	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	294 570	227 045	0	0	0	0	0	0	67 525	0	0	0	0	0	0
18	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	24 939	0	7 343	0	0	0	0	0	15 791	0	1 805	0	0	0	0
19	Közüzemi díjak (K331)	1 005 094	297 106	7 343	0	0	0	0	609 987	88 460	0	2 198	0	0	0	0
20	Vásárolt élelmezés (K332)	645 984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 299	599 685	0	0
21	Bérleti és lízing díjak (K333)	18 950	9 292	0	0	0	0	0	0	9 658	0	0	0	0	0	0
22	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	135 744	0	0	0	0	0	0	135 744	0	0	0	0	0	0	0
23	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 627 316	846 559	0	0	0	0	0	0	731 352	0	1 049 405	0	0	0	0

24	ebből: biztosítási díjak (K337)	357 034	287 280	0	0	0	0	0	0	69 754	0	0	0	0	0	0
25	Szolgáltatási kiadások (K33)	4 433 088	1 152 957	7 343	0	0	0	0	745 731	829 470	0	1 051 603	46 299	599 685	0	0
26	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 034 141	163 336	1 984	0	0	0	0	195 532	237 687	1 278	225 892	12 501	161 915	34 016	0
27	Egyéb dologi kiadások (K355)	313 653	0	0	302 161	0	0	0	0	11 492	0	0	0	0	0	0
28	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	1 347 794	163 336	1 984	302 161	0	0	0	195 532	249 179	1 278	225 892	12 501	161 915	34 016	0
29	**Dologi kiadások (K3)**	**7 519 310**	**1 639 394**	**9 327**	**302 161**	**0**	**0**	**0**	**941 263**	**1 798 931**	**26 835**	**1 946 983**	**58 800**	**761 600**	**34 016**	**0**
30	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 221 484	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 221 484	0
31	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48)	125 984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 984	0
32	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	2 905 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 905 500	0
33	**Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)**	**3 221 484**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 221 484**	**0**
34	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 517 632	0	0	3 517 632	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Elvonások és befizetések (K502)	3 517 632	0	0	3 517 632	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	665 983	0	0	0	665 983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	125 751	0	0	0	125 751	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	540 232	0	0	0	540 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	**Egyéb működési célú kiadások (K5)**	**4 183 615**	**0**	**0**	**3 517 632**	**665 983**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
40	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	563 148	0	0	0	0	0	0	0	563 148	0	0	0	0	0	0
41	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	47 228	0	0	0	0	0	0	0	47 228	0	0	0	0	0	0
42	**Beruházások (K6)**	**610 376**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**610 376**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
43	**Költségvetési kiadások (K1-K8)**	**28 789 961**	**12 355 335**	**9 327**	**3 819 793**	**665 983**	**1 830 689**	**0**	**941 263**	**2 562 904**	**26 835**	**2 501 932**	**58 800**	**761 600**	**3 255 500**	**0**
44	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000
45	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000
46	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	958 584	0	0	958 584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	10 958 584	0	0	958 584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000
48	**Finanszírozási kiadások (K9)**	**10 958 584**	**0**	**0**	**958 584**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 000 000**
49	**Kiadások összesen (K1-K9)**	**39 748 545**	**12 355 335**	**9 327**	**4 778 377**	**665 983**	**1 830 689**	**0**	**941 263**	**2 562 904**	**26 835**	**2 501 932**	**58 800**	**761 600**	**3 255 500**	**10 000 000**
50	Átlagos statisztikai állományi létszám	7	5	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0

4. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi teljesített bevételek kormányzati funkciónként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 619 017	0	0	16 619 017	0	0	0	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	4 875 728	0	0	4 875 728	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	4 875 728	0	0	4 875 728	0	0	0	0	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000	0	0	0	0	0
5	Elszámolásból származó bevételek (B116)	2 024	0	0	2 024	0	0	0	0	0
6	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	23 766 769	0	0	23 766 769	0	0	0	0	0
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 971 269	0	0	92 800	316 383	0	1 562 086	0	0
8	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 971 269	0	0	92 800	316 383	0	1 562 086	0	0
9	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**	**25 738 038**	**0**	**0**	**23 859 569**	**316 383**	**0**	**1 562 086**	**0**	**0**
10	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	500 000	0	0	0	0	0	0	0	500 000
11	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	500 000	0	0	0	0	0	0	0	500 000
12	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	500 000	0	0	0	0	0	0	0	500 000
13	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
14	ebből: egyéb bírság (B36)	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
15	**Közhatalmi bevételek (B3)**	**510 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**510 000**
16	Tulajdonosi bevételek (B404)	495 775	0	495 775	0	0	0	0	0	0
17	Ellátási díjak (B405)	427 350	0	0	0	0	0	0	427 350	0
18	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	331 215	331 215	0	0	0	0	0	0	0
19	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	5 289	5 289	0	0	0	0	0	0	0
20	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	336 504	336 504	0	0	0	0	0	0	0
21	Egyéb működési bevételek (B411)	2 130	2 130	0	0	0	0	0	0	0
22	**Működési bevételek (B4)**	**1 261 759**	**338 634**	**495 775**	**0**	**0**	**0**	**0**	**427 350**	**0**
23	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**27 509 797**	**338 634**	**495 775**	**23 859 569**	**316 383**	**0**	**1 562 086**	**427 350**	**510 000**
24	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	28 900 333	0	0	0	28 900 333	0	0	0	0
25	Maradvány igénybevétele (B813)	28 900 333	0	0	0	28 900 333	0	0	0	0
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 023 866	0	0	1 023 866	0	0	0	0	0
27	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	29 924 199	0	0	1 023 866	28 900 333	0	0	0	0
28	**Finanszírozási bevételek (B8)**	**29 924 199**	**0**	**0**	**1 023 866**	**28 900 333**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**Bevételek összesen (B1-B8)**	**57 433 996**	**338 634**	**495 775**	**24 883 435**	**29 216 716**	**0**	**1 562 086**	**427 350**	**510 000**

5. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	A	B
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	27 509 797
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	28 789 961
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-1 280 164**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 924 199
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	10 958 584
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**18 965 615**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**17 685 451**
08	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**17 685 451**
09	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**17 685 451**

6. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
	A	B	C
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	205 625	964 307
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	690 195	427 350
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	205 189	524 873
4	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele**	**1 101 009**	**1 916 530**
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	24 694 872	23 766 769
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 292 128	1 971 269
7	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 008	2 130
8	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek**	**26 989 008**	**25 740 168**
9	10 Anyagköltség	1 220 316	1 612 444
10	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 711 173	4 559 072
11	**IV Anyagjellegű ráfordítások**	**3 931 489**	**6 171 516**
12	14 Bérköltség	2 883 987	1 735 957
13	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 109 747	10 065 375
14	16 Bérjárulékok	1 622 708	1 453 844
15	**V Személyi jellegű ráfordítások**	**14 616 442**	**13 255 176**
16	**VI Értékcsökkenési leírás**	**6 484 737**	**5 450 719**
17	**VII Egyéb ráfordítások**	**6 187 025**	**9 062 918**
18	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-3 129 676**	**-6 283 631**
19	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	331 215
20	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2 897	5 289
21	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei**	**2 897**	**336 504**
22	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**2 897**	**336 504**
23	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-3 126 779**	**-5 947 127**

7. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi Vagyonkimutatás

Sor-szám	A	B	C	D	E	F	G	H
	Eszközök	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**Változás %-a**	**Források**	**2022-12-31**	**2023-12-31**	**Változás %-a**
1	**A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök**	**127 386 297**	**122 498 726**	**96,16%**	**G. Saját tőke**	**154 764 804**	**148 817 677**	**96,16%**
2	I. Immateriális javak				I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	168 968 598	168 968 598	**100,00%**
3	**II.Tárgyi eszközök**	**127 156 297**	**122 268 726**	**96,16%**	II. Nemzeti vagyon változásai	0	0	
4	**ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok**	**125 951 284**	**121 092 691**	**96,14%**	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 681 223	2 681 223	**100,00%**
5	forgalomképes	0	0		IV. Felhalmozott eredmény	-13 758 238	-16 885 017	**122,73%**
6	korlátozottan forgalomképes	0	365 696		V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	
7	forgalomképtelen	125 951 284	120 726 995	95,85%	VI. Mérleg szerinti eredmény	-3 126 779	-5 947 127	**190,20%**
8	**gépek, berendezések, felszerelések, járművek**	**1 205 013**	**1 001 113**	**83,08%**	**H. Kötelezettségek**	**955 898**	**1 232 680**	**128,96%**
9	**beruházások, felújítások**	**0**	**174 922**		I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	14 000	
10	**III. Befektetett pénzügyi eszközök**	**230 000**	**230 000**	**100,00%**	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	949 246	1 014 528	**106,88%**
	IV.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	**0**	**0**					
11	B/1 Készletek	0	0		2023.évi megelőlegezés	949 246	1 014 528	**106,88%**
12	**B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök**	**0**	**0**		III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	6 652	204 152	**3069,03%**
13	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	**0**	**10 000 000**					
14	**C. Pénzeszközök**	**28 856 985**	**17 839 603**	**61,82%**	egyéb túlfizetések, téves, visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	6 652	6 652	**100,00%**
15	I. Hosszú lejáratú betétek	0	0		Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	197 500	
16	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	53 375	73 255	**137,25%**	**I . Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások**	**0**	**0**	
17	III. Forint számlák	28 803 610	17 766 348	**61,68%**	**J. Passzív időbeli elhatárolások**	**916 375**	**916 375**	**100,00%**
18	III. Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0		költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása	916 375	916 375	**100,00%**
19	**D. Követelések**	**343 795**	**572 012**	**166,38%**				
20	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	578 403					
21	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0					
22	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	6 391					
23	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	250 750					
24	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	343 795	321 262	**93,45%**				

25	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	180 888	180 888	100,00%				
26	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	111 276	140 374	126,15%				
27	**III. Követelés jellegű sajátos elszámolások**	**50 000**	**50 000**	**100,00%**				
28								
29	III. December havi illetmények							
30	**E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások**	**0**	**0**					
31	**F Aktív időbeli elhatárolások**							
32	**Eszközök összesen**	**156 637 077**	**150 966 732**	**96,38%**	**Források összesen**	**156 637 077**	**150 966 732**	**96,38%**

8. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás a 2023. évi immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
2	2	3	4	5	6	7	8	9
3	**Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)**	**0**	**206 400 556**	**12 332 031**	**0**	**0**	**0**	**218 732 587**
4	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	563 148	0	563 148
5	Egyéb növekedés	0	0	388 226	0	0	0	388 226
6	**Összes növekedés**	**0**	**0**	**388 226**	**0**	**563 148**	**0**	**951 374**
7	Egyéb csökkenés	0	0	118 708	0	388 226	0	506 934
8	**Összes csökkenés**	**0**	**0**	**118 708**	**0**	**388 226**	**0**	**506 934**
9	**Bruttó érték összesen**	**0**	**206 400 556**	**12 601 549**	**0**	**174 922**	**0**	**219 177 027**
10	**Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya**	**0**	**80 449 272**	**11 127 018**	**0**	**0**	**0**	**91 576 290**
11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	4 858 593	8 412 702	0	0	0	13 271 295
12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	7 939 284	0	0	0	7 939 284
13	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya**	**0**	**85 307 865**	**11 600 436**	**0**	**0**	**0**	**96 908 301**
14	**Értékcsökkenés összesen**	**0**	**85 307 865**	**11 600 436**	**0**	**0**	**0**	**96 908 301**
15	**Eszközök nettó értéke**	**0**	**121 092 691**	**1 001 113**	**0**	**174 922**	**0**	**122 268 726**
16	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	10 207 616	0	0	0	10 207 616

9. melléklet a 3/2024. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

2023. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek bemutatása

sorszám	A Megnevezés	B Tárgyév
1.	Helyi adók	510 000
2.	Tulajdonosi bevételek	495 775
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	
5.	Részvények, részesedések értékesítése	
6.	Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
8.	**Saját bevételek összesen:**	**1 005 775**
9.	**Saját bevételek 50%-a**	**502 888**
10.	**Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.**	
11.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	
12.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
14.	Adott váltó	
15.	Pénzügyi lízing	
16.	Halasztott fizetés	
17.	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
18.	**Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség**	**0**
19.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	
20.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
22.	Adott váltó	
23.	Pénzügyi lízing	
24.	Halasztott fizetés	
25.	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
26.	**Fizetési kötelezettség összesen:**	**0**
27.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel**	**502 888**
28.	**Helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa 27*0,7**	**352 021**

Részletes indokolás

Az 5. §-hoz, az 1–5. §-hoz és az 1–9. melléklethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a Képviselő-testület rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törtvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.
Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

1. § a rendelet hatályát,
2. § a főösszeget határozza meg.
3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.
4. § hatályba léptető rendelkezés