

## Somlójenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (V. 14.) önkormányzati rendelete

### az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Somlójenő 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 Somlójenő Község Önkormányzatára.

#### 2. §

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

- a) 368 467 477 Ft tárgyévi bevétellel
- b) 67 476 440 Ft tárgyévi kiadással elfogadja.

#### 3. §

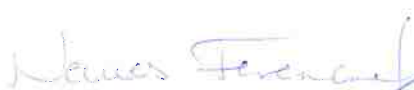
- (1) Az Önkormányzat pénzügyi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat pénzforgalmi jelentését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat bevételeinek teljesítését előirányzat-csoport és kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat kiadásainak 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 tárgyeszközök 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 15-én lép hatályba.

5. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (II. 27.) önkormányzati rendelet.



Nemes Ferencné  
polgármester



Bendes István  
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Somlójenő, 2024. május 14.



Bendes István  
jegyző



*1. melléklet a 4/2024. (V. 14.) 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	271 002 837	0	261 629 109
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 008 765	0	4 421 932
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	7 336 446	0	13 981 166
4	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>283 348 048</b>	<b>0</b>	<b>280 032 207</b>
5	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	970 000	0	0
6	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>970 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	5 826 985	0	0
8	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	5 826 985	0	0
9	<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>5 826 985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>290 145 033</b>	<b>0</b>	<b>280 032 207</b>
11	C/II/1 Forintpénztár	174 805	0	467 500
12	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>174 805</b>	<b>0</b>	<b>467 500</b>
13	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	14 562 308	0	9 392 394
14	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	291 739 910	0	291 162 510
15	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>306 302 218</b>	<b>0</b>	<b>300 554 904</b>
16	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>306 477 023</b>	<b>0</b>	<b>301 022 404</b>
17	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 307 181	0	2 979 880
18	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	644 617
19	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 191 081	0	170 641
20	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	116 100	0	2 164 622
21	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	131 889	0	202 653
22	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	14 346	0	14 346
23	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	108 298	0	179 062
24	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	9 245	0	9 245
25	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>1 439 070</b>	<b>0</b>	<b>3 182 533</b>
26	D/III/4 Forgótöke elszámolása	120 000	0	120 000
27	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>
28	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>1 559 070</b>	<b>0</b>	<b>3 302 533</b>
29	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	200 000
30	<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
31	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>
32	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>598 181 126</b>	<b>0</b>	<b>584 557 144</b>
33	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	341 564 177	0	341 564 177
34	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 817 928	0	5 817 928
35	G/IV Felhalmozott eredmény	255 846 784	0	247 272 017
36	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-8 574 767	0	-14 854 764
37	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>594 654 122</b>	<b>0</b>	<b>579 799 358</b>
38	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	16 575
39	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 575</b>
40	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 252 472	0	1 314 849
41	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 252 472	0	1 314 849
42	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>1 252 472</b>	<b>0</b>	<b>1 314 849</b>
43	H/III/1 Kapott előlegek	294 656	0	351 367
44	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>294 656</b>	<b>0</b>	<b>351 367</b>
45	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 547 128</b>	<b>0</b>	<b>1 682 791</b>
46	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 979 876	0	3 074 995

47	J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 979 876	0	3 074 995
48	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	598 181 126	0	584 557 144

2. melléklet a 4/2024. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi pénzforgalmi kiadások és bevételek kimutatása

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
<b>KIADÁSOK</b>				
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	16 160 130	22 860 130	21 970 813
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	325 400	325 400
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	600 000	600 000	317 188
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	300 000	213 342
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	16 760 130	24 085 530	22 826 743
6	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 723 000	5 723 000	5 043 000
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	180 000	180 000
8	Külső személyi juttatások (K12)	5 723 000	5 903 000	5 223 000
9	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>22 483 130</b>	<b>29 988 530</b>	<b>28 049 743</b>
10	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>2 872 706</b>	<b>2 887 714</b>	<b>2 887 714</b>
11	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 830 558
12	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	7 718
13	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	49 438
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 205 080	6 106 923	6 093 075
15	Készletbeszerzés (K31)	5 205 080	6 106 923	6 093 075
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	220 000	220 000	189 514
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	190 000	190 000	84 777
18	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	410 000	410 000	274 291
19	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 075 000	3 075 000	2 316 876
20	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	350 000	450 000	84 854
21	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	30 000	70 000	51 701
22	Közütemi díjak (K331)	3 455 000	3 595 000	2 453 431
23	Vásárolt élelmezés (K332)	2 930 204	2 930 204	2 775 995
24	Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások (K334)	350 000	650 000	521 893
25	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	11 000	8 000
26	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	4 000 000	7 026 840	6 980 530
27	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	523 786
28	Szolgáltatási kiadások (K33)	10 735 204	14 213 044	12 739 849
29	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 414 577	4 414 577	3 554 485
30	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	36 616	36 608
31	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	4 414 577	4 451 193	3 591 093
32	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>20 764 861</b>	<b>25 181 160</b>	<b>22 698 308</b>
33	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5 723 000	5 723 000	2 648 582
34	ebből: köztetetés [Szoctv. 48. §] (K48)	0	0	338 582
35	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 230 000
36	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>5 723 000</b>	<b>5 723 000</b>	<b>2 648 582</b>
37	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	418 232	418 232
38	Elvonások és befizetések (K502)	0	418 232	418 232
39	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 650 000	1 650 000	1 457 173
40	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	22 000
41	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 435 173
42	Tartalékok (K513)	6 712 284	6 436 734	0
43	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>8 362 284</b>	<b>8 504 966</b>	<b>1 875 405</b>
44	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	229 716 465	231 188 465	6 644 720
45	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	0	0	23 600
46	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	435 000	418 580
47	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	62 023 445	62 113 445	81 967
48	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>291 739 910</b>	<b>293 736 910</b>	<b>7 145 267</b>
49	Ingatlanok felújítása (K71)	1 811 024	1 811 024	0
50	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	488 976	488 976	0

51	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>2 300 000</b>	<b>2 300 000</b>	<b>0</b>
52	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	500 000	500 000
53	ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	500 000
54	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
55	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>354 245 891</b>	<b>368 822 280</b>	<b>65 805 019</b>
56	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 252 472	1 671 421	1 671 421
57	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>1 252 472</b>	<b>1 671 421</b>	<b>1 671 421</b>
58	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>355 498 363</b>	<b>370 493 701</b>	<b>67 476 440</b>
	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
59	<b>BEVÉTELEK</b>			
60	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	17 069 346	17 069 346	17 069 346
61	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 972 450	12 604 150	12 604 150
62	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	11 972 450	12 604 150	12 604 150
63	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	3 404 574	3 404 574
64	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	751 840	751 840
65	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	319 560	319 560
66	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	31 311 796	34 149 470	34 149 470
67	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	9 855 890	15 877 886	15 816 173
68	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	14 926 630
69	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	889 543
70	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>41 167 686</b>	<b>50 027 356</b>	<b>49 965 643</b>
71	Vagyoni típusú adók (B34)	2 200 000	2 544 617	1 900 000
72	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 900 000
73	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	3 800 000	4 470 641	4 300 000
74	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	4 300 000
75	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	3 800 000	4 470 641	4 300 000
76	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	2 214 622	50 000
77	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>6 000 000</b>	<b>9 229 880</b>	<b>6 250 000</b>
78	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	471 000	359 600
79	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	15 000	0
80	Tulajdonosi bevételek (B404)	120 000	200 000	37 908
81	Ellátási díjak (B405)	1 907 310	1 967 030	1 967 030
82	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	10 000	0
83	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	1 000	1 000	12
84	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	1 000	1 000	12
85	Egyéb működési bevételek (B411)	0	379 119	379 119
86	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	356 930
87	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>2 028 310</b>	<b>3 043 149</b>	<b>2 743 669</b>
88	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 472 000	1 472 000
89	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>1 472 000</b>	<b>1 472 000</b>
90	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>49 195 996</b>	<b>63 772 385</b>	<b>60 431 312</b>
91	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	306 302 367	306 302 367	306 302 367
92	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	418 949	1 733 798
93	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>306 302 367</b>	<b>306 721 316</b>	<b>308 036 165</b>
94	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>355 498 363</b>	<b>370 493 701</b>	<b>368 467 477</b>

3. melléklet a 4/2024. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

2023. évi teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati hivatalkók jogalkotó és igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető-fenntartás és működés	013350 Az önkormányzatokkal való gazdasági kapcsolatok feladatai	018010 Önkormányzatok elszámolási központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	041232 Start-program - Téli közfoglalkoztatás	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	064010 Közvilági	066020 Város-, közszolgáltatások	082044 Könyvtári szolgáltatások	082091 Közművelődési - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	107051 Szociális étkeztetés könyvhán	107055 Falugondnoki, tanegyházok, tanegyházok	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	21 970 813	0	0	0	0	0	0	7 964 818	5 065 564	0	696 000	0	4 376 031	0	3 868 400	0
2	Céltartás, projektpremium (K1103)	325 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325 400	0
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	317 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	317 188	0
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	213 342	0	0	0	0	0	0	68 722	144 620	0	0	0	0	0	0	0
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	22 826 743	0	0	0	0	0	0	8 033 540	5 210 184	0	696 000	0	4 376 031	0	4 510 988	0
6	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	5 043 000	5 043 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	180 000	180 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Külső személyi juttatások (K12)	5 223 000	5 223 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Személyi juttatások (K1)	28 049 743	5 223 000	0	0	0	0	0	8 033 540	5 210 184	0	696 000	0	4 376 031	0	4 510 988	0
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 887 714	702 432	0	0	0	0	0	536 130	348 059	0	90 480	0	568 889	0	641 724	0
11	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 093 075	179 684	0	0	0	0	0	558 162	0	0	2 783 532	0	1 210 463	0	641 234	720 000
12	Készletbeszerzés (K31)	6 093 075	179 684	0	0	0	0	0	558 162	0	0	2 783 532	0	1 210 463	0	641 234	720 000
13	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	189 514	189 514	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	84 777	84 777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	274 291	274 291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 316 876	85 172	0	0	0	0	0	0	0	2 053 830	91 812	33 265	50 797	0	0	0
17	Gázeenergia szolgáltatás díja (K3312)	84 854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	51 701	3 496	9 999	0	0	0	0	0	0	0	35 852	2 354	0	0	0	0

19	Közzetemi díjak (K331)	2 453 431	88 668	9 999	0	0	0	0	0	0	2 053 830	127 664	103 151	70 119	0	0	0	
20	Vásárolt elemzés (K332)	2 775 995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 775 995	0	0	
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	521 893	0	0	0	0	0	0	0	0	444 680	0	0	0	0	77 213	0	
22	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000	0	0	0	0	0	
23	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 980 530	1 232 650	0	151 800	0	0	0	0	96 000	0	2 379 862	0	2 210 440	0	909 778	0	
24	ebből: biztosítási díjak (K337)	523 786	225 948	0	0	0	0	0	0	0	0	21 480	0	0	0	276 358	0	
25	Szolgáltatási kiadások (K33)	12 739 849	1 321 318	9 999	151 800	0	0	0	0	96 000	0	2 498 510	103 151	2 280 559	2 775 995	986 991	0	
26	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 554 485	142 052	2 700	0	0	0	0	0	150 705	0	755 765	27 266	419 943	749 518	362 121	285 818	
27	Egyéb dologi kiadások (K355)	36 608	36 606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	
28	Különféle betétek és egyéb dologi kiadások (K35)	3 591 093	178 658	2 700	0	0	0	0	0	150 705	0	755 765	27 266	419 945	749 518	362 121	285 818	
29	Dologi kiadások (K3)	22 698 308	1 953 951	12 699	151 800	0	0	0	0	804 867	0	3 157 107	6 054 823	3 910 967	3 525 513	1 990 346	1 005 818	
30	Egyéb nem inézményi ellátások (K48)	2 648 582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 648 582	
31	ebből: köztenetés [Szoctv. 48. §] (K48)	338 582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338 582	
32	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	2 230 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 230 000	
33	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 648 582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 648 582	
34	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	418 232	0	0	418 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35	Elvonások és befizetések (K502)	418 232	0	0	418 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 457 173	0	0	0	1 457 173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	22 000	0	0	0	22 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	1 435 173	0	0	0	1 435 173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
39	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 875 405	0	0	418 232	1 457 173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
40	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	6 644 720	0	0	2 682 836	0	0	0	0	0	0	3 961 884	0	0	0	0	0	
41	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	23 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 600	0	0	0	0	0	
42	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	418 580	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115 000	0	0	0	0	303 580	
43	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	81 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 967	0	
44	Beruházások (K6)	7 145 267	0	0	2 682 836	0	0	0	0	0	0	4 076 884	0	0	0	385 547	0	
45	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (K89)	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	
46	ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	
47	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	
48	Költségvetési kiadások (K1-K8)	65 805 019	7 879 383	12 699	2 834 636	418 232	1 457 173	0	0	9 374 537	5 558 243	3 157 107	11 418 187	130 417	8 855 887	3 525 513	7 528 605	3 654 400







22	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Egyéb működési bevételek (B411)	379 119	81 119	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	ebből: kiadások visszatérítési (B411)	356 930	58 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Működési bevételek (B4)	2 743 669	81 131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Ingatlanok értékesítése (B52)	1 472 000	0	1 472 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Felhalmozási bevételek (B5)	1 472 000	0	1 472 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Költségvetési bevételek (B1-B7)	60 431 312	81 131	1 472 000	34 149 470	15 816 173	0	359 600	47 908	1 967 030	288 000	6 250 000							
29	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	306 302 367	0	0	0	306 302 367	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Maradvány igénybevétele (B813)	306 302 367	0	0	0	306 302 367	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Államláztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 733 798	0	0	1 733 798	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Finanszírozási bevételek (B8)	308 036 165	0	0	1 733 798	306 302 367	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Bevételek összesen (B1-B8)	368 467 477	81 131	1 472 000	35 883 268	322 118 540	0	359 600	47 908	1 967 030	288 000	6 250 000							

2023. évi maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	A	B
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	60 431 312
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	65 805 019
3	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-5 373 707</b>
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	308 036 165
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 671 421
6	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>306 364 744</b>
7	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>300 991 037</b>
8	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>300 991 037</b>
9	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>300 991 037</b>

## 2023. évi eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
	A	B	C	D
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	8 037 974	0	10 287 257
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 019 510	0	2 326 630
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	172 549	0	108 672
4	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétel</b>	<b>10 230 033</b>	<b>0</b>	<b>12 722 559</b>
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	34 671 640	0	34 149 470
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	14 857 464	0	15 816 173
7	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	302 129	0	1 851 119
8	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek</b>	<b>49 831 233</b>	<b>0</b>	<b>51 816 762</b>
9	10 Anyagköltség	5 485 581	0	5 386 126
10	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 039 063	0	13 014 140
11	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>16 524 644</b>	<b>0</b>	<b>18 400 266</b>
12	14 Bérköltség	19 430 004	0	23 293 379
13	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 602 069	0	5 753 530
14	16 Bérjárulékok	2 770 458	0	2 985 667
15	<b>V Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>28 802 531</b>	<b>0</b>	<b>32 032 576</b>
16	<b>VI Értékesítési leírás</b>	<b>8 834 351</b>	<b>0</b>	<b>7 231 173</b>
17	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>14 474 531</b>	<b>0</b>	<b>21 730 082</b>
18	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-8 574 791</b>	<b>0</b>	<b>-14 854 776</b>
19	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	24	0	12
20	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
21	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
22	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>-8 574 767</b>	<b>0</b>	<b>-14 854 764</b>

## 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 vagyona tartozó befektetett eszközök	290 145 033	280 032 207	96,51%	G. Saját tőke	594 654 122	579 799 358	97,50%
2	I. Immateriális javak				I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	341 564 177	341 564 177	100,00%
3	II. Tárgyi eszközök	289 175 033	280 032 207	96,84%	II. Nemzeti vagyon változásai	0	0	
4	ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	271 002 837	261 629 109	96,54%	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 817 928	5 817 928	100,00%
5	forgalomképes	42 175 825	199 841 210	473,83%	IV. Felhalmozott eredmény	253 846 784	247 272 017	96,65%
6	korlátozottan forgalomképes	22 229 198	19 990 682	89,93%	V. Eszközök értékelésbítésének forrása	0	0	
7	forgalomképtelen	206 597 814	41 797 217	20,23%	VI. Mérték szerinti eredmény	-8 574 767	-14 854 764	173,24%
8	gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 008 765	4 421 932	88,28%	H. Kötelezettségek	1 547 128	1 682 791	108,77%
9	beruházások, felújítások	7 336 446	13 981 166	190,57%	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	16 575	
10	III. Befektetett pénzügyi eszközök	970 000	0	0,00%	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 252 472	1 314 849	104,98%
	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	5 826 985	0					
11	B/1 Készletek	0	0					
12	B. Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök	0	0					
13	C. Pénzeszközök	306 477 023	301 022 404	98,22%	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	294 656	351 367	119,25%
14	I. Hosszú lejáratú betétek	0	0		egyéb túlfizetések, téves, visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	294 656	351 367	119,25%
15	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	174 805	467 500	267,44%	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
16	III. Forint számlák	14 562 308	9 392 394	64,50%	I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
17	III. Kincstárban vezetett forintszámlák	291 739 910	291 162 510	211,83%	J. Passzív időbeli elhatárolások	1 979 876	3 074 995	155,31%
18	D. Követelések	1 559 070	3 302 533	211,83%	költések, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása	1 979 876	3 074 995	155,31%
19	I. Költségvetési évben esedékes követelések	1 439 070	3 182 533	221,15%				
20	Követelések közhatalmi bevételekre	1 307 181	2 979 880	100,00%				
21	követelések készletréskítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértéke	14 346	14 346	100,00%				
22	tulajdonosi bevételekre	108 298	179 062	165,34%				
23	kiszámlázott áfa-ra	9 245	9 245	100,00%				
24	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	120 000	120 000	100,00%				
25								
26	II. Fizetendő ÁFA elszámolás	0	0					
27	Utalványok, betétek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközöknek nem minősülő eszközök elszámolásai		200 000					

28	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	200 000					
29	F Aktív időbeli elhatárolások							
30	Eszközök összesen	598 181 126	584 557 144	97,72%	Források összesen	598 181 126	584 557 144	97,72%

8. melléklet a 4/2024. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

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

#	A Megnevezés	B Immateriális javak	C Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	D Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	E Tenyészállat ok	F Beruházások és felújítások	G Koncesszió- ba, vagyonkeze- ésbe adott eszközök	H Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	109 500	380 002 680	40 668 375	0	7 336 446	7 502 953	435 619 954
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	7 063 300	0	7 063 300
3	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	418 580	0	0	0	418 580
4	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	418 580	0	7 063 300	0	7 481 880
5	Értékesítés	0	1 472 000	0	0	0	0	1 472 000
6	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	418 580	7 502 953	7 921 533
7	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	1 472 000	0	0	418 580	7 502 953	9 393 533
8	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	109 500	378 530 680	41 086 955	0	13 981 166	0	433 708 301
9	Terv szerinti értékesítés nyitó állománya	109 500	108 999 843	35 659 610	0	0	1 675 968	146 444 921
10	Terv szerinti értékesítés növekedése	0	7 901 728	1 005 413	0	0	0	8 907 141
11	Terv szerinti értékesítés csökkenése	0	0	0	0	0	1 675 968	1 675 968
12	Terv szerinti értékesítés záró állománya (=16+17-18)	109 500	116 901 571	36 665 023	0	0	0	153 676 094
13	Értékesítés összesen (=19+23)	109 500	116 901 571	36 665 023	0	0	0	153 676 094
14	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	261 629 109	4 421 932	0	13 981 166	0	280 032 207
15	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	109 500	0	34 358 078	0	0	0	34 467 578



**2023. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek bemutatása**

sorszám	A	B
	Megnevezés	Tárgyév
1.	Helyi adók	6 250 000
2.	Tulajdonosi bevételek	37 908
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.	<b>Saját bevételek összesen:</b>	<b>6 287 908</b>
9.	<b>Saját bevételek 50%-a</b>	<b>3 143 954</b>
10.	<b>Előző években keletkezett tárgyév terhelő fiz.köt.</b>	
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.	<b>Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyév terhelő fizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
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.	<b>Fizetési kötelezettség összesen:</b>	<b>0</b>
27.	<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>	<b>3 143 954</b>
28.	<b>Helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa 27*0,7</b>	<b>2 200 768</b>

## Részletes indokolás

### **Az 5. §-hoz, az 1–5. §-hoz és az 1–9. mellékletehez**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján a vagyonszámrol 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 törvényben 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