

Borszörcsök Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2024. (V. 8.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Borszörcsök Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Doba Község Önkormányzatára.

2. §

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

- a) 190 144 704 Ft tárgyévi bevétellel
- b) 181 585 617 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 2022. évi záró pénzkészletét a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat adósságállományának alakulását a 10. melléklet tartalmazza.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Modori László
polgármester




Bendes István
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Borszörcsök, 2024.május 8.


Bendes István
jegyző



I. melléklet az 5/2024. (V. 8.) 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	270 394 780	0	177 442 259
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 707 272	0	6 052 038
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	2 362 250	0	5 092 000
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	278 464 302	0	188 586 297
5	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	1 200 000	0	0
6	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	1 200 000	0	0
7	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 200 000	0	0
8	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	8 380 004	0	0
9	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	8 380 004	0	0
10	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	8 380 004	0	0
11	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	288 044 306	0	188 586 297
12	C/II/1 Forintpénztár	94 801	0	220 271
13	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	94 801	0	220 271
14	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	15 410 822	0	9 248 959
15	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	129 100 702	0	0
16	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	144 511 524	0	9 248 959
17	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	144 606 325	0	9 469 230
18	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	510 835	0	2 874 847
19	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	165 624	0	266 607
20	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	345 211	0	2 608 240
21	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	556 964	0	570 905
22	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	33 141	0	33 141
23	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	335 426	0	387 367
24	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	65 397	0	65 397
25	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	123 000	0	85 000
26	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 067 799	0	3 445 752
27	D/III/4 Forgatóke elszámolása	80 000	0	80 000
28	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	80 000	0	80 000
29	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 147 799	0	3 525 752
30	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	17 669	0	0
31	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	17 669	0	0
32	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	17 669	0	0
33	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	433 816 099	0	201 581 279
34	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	353 943 848	0	353 943 848
35	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 221 082	0	7 221 082
36	G/IV Felhalmozott eredmény	84 957 988	0	69 145 242
37	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-15 812 746	0	-231 006 994
38	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	430 310 172	0	199 303 178
39	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	116 654	0	116 654
40	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	116 654	0	116 654
41	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 147 366	0	1 171 304
42	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 147 366	0	1 171 304
43	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 147 366	0	1 171 304
44	H/III/1 Kapott előlegek	211 444	0	741 968
45	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	248 175	0	248 175

46	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	459 619	0	990 143
47	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 723 639	0	2 278 101
48	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 782 288	0	0
49	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 782 288	0	0
50	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	433 816 099	0	201 581 279

2. melléklet az 5/2024. (V. 8.) 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)	14 313 280	14 273 280	13 875 584
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	290 000	290 000
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	15 909	215 909	84 982
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 389 189	14 779 189	14 250 566
5	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 971 000	5 971 000	5 622 000
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	400 000	399 364
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	360 000	180 000	180 000
8	Külső személyi juttatások (K12)	6 331 000	6 551 000	6 201 364
9	Személyi juttatások (K1)	20 720 189	21 330 189	20 451 930
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 625 030	2 625 030	1 968 431
11	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 900 238
12	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	2 223
13	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	65 970
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 598 600	2 598 600	2 349 062
15	Készletbeszerzés (K31)	2 598 600	2 598 600	2 349 062
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	180 000	180 000	162 192
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	130 000	230 000	152 499
18	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	310 000	410 000	314 691
19	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 600 000	1 600 000	1 099 551
20	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	0	55 000	51 925
21	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	90 000	140 000	113 697
22	Közüzemi díjak (K331)	1 690 000	1 795 000	1 265 173
23	Vásárolt élelmezés (K332)	4 200 000	5 350 000	4 953 540
24	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	300 000	300 000	179 608
25	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	11 000	8 000
26	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	4 250 000	6 162 290	5 801 371
27	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	454 697
28	Szolgáltatási kiadások (K33)	10 440 000	13 618 290	12 207 692
29	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 628 422	3 648 422	2 879 217
30	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	60 000	52 403
31	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	3 628 422	3 708 422	2 931 620
32	Dologi kiadások (K3)	16 977 022	20 335 312	17 803 065
33	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 307 351	1 607 351	1 435 000
34	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	1 345 000
35	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 307 351	1 607 351	1 435 000
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	1 820 000	39 501 663	39 475 215
37	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	150 000
38	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)	0	0	36 881 663
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	995 494
40	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 448 058
41	Tartalékok (K513)	5 364 184	3 664 639	0
42	Egyéb működési célú kiadások (K5)	7 184 184	43 166 302	39 475 215
43	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	101 654 096	77 677 874	77 677 874
44	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 200 000	5 050 394	1 850 394
45	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	28 310 606	20 192 771	19 746 791
46	Beruházások (K6)	133 164 702	102 921 039	99 275 059
47	Költségvetési kiadások (K1-K8)	182 978 478	191 985 223	180 408 700
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 147 366	1 176 917	1 176 917

70	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 147 366	1 176 917	1 176 917
71	Finanszírozási kiadások (K9)	1 147 366	1 176 917	1 176 917
73	KIADÁSOK ÖSSZESEN	184 125 844	193 162 140	181 585 617
	BEVÉTELEK			
74	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 374 236	16 374 236	16 374 236
75	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 039 915	11 374 044	11 374 044
76	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	10 039 915	11 374 044	11 374 044
77	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 517 000	2 517 000
78	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	538 480	538 480
79	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	274 444	274 444
80	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	28 684 151	31 078 204	31 078 204
81	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 413 618	5 413 618	5 003 858
82	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	5 003 858
83	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	34 097 769	36 491 822	36 082 062
84	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	1 500 000	1 716 607	1 450 000
85	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	1 450 000
86	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 500 000	1 716 607	1 450 000
87	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	700 000	3 026 840	418 600
88	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	45 000
89	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	373 600
90	Közhatalmi bevételek (B3)	2 200 000	4 743 447	1 868 600
91	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	16 000	0
92	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	18 000	0
93	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	65 000	37 975
94	Tulajdonosi bevételek (B404)	1 120 000	2 453 290	2 065 923
95	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0	0	852 923
96	Ellátási díjak (B405)	2 461 700	3 226 700	3 223 950
97	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	366 000	0
98	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	2 000	2 000	9
99	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	2 000	2 000	9
100	Egyéb működési bevételek (B411)	0	355 955	270 955
101	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	224 014
102	Működési bevételek (B4)	3 583 700	6 502 945	5 598 812
103	Ingatlanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 150 000	1 150 000
104	Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 150 000	1 150 000
105	Költségvetési bevételek (B1-B7)	39 881 469	48 888 214	44 699 474
106	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	144 244 375	144 244 375	144 244 375
107	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	29 551	1 200 855
108	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	144 244 375	144 273 926	145 445 230
109	Finanszírozási bevételek (B8)	144 244 375	144 273 926	145 445 230
110	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	184 125 844	193 162 140	190 144 704

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
25	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000	0	0	0	0	0	0
26	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 801 371	1 183 727	0	0	0	0	0	0	0	39 121	2 332 950	0	1 481 631	0	0	394 306	169 636
27	ebből: biztostási díjak (K337)	454 697	262 847	0	0	0	0	0	0	0	0	24 000	0	0	0	0	167 850	0
28	Szolgáltatási kiadások (K33)	12 207 692	1 217 217	10 008	0	0	0	0	0	899 263	39 121	2 843 195	88 707	1 592 699	0	4 539 052	394 306	584 124
29	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 879 217	149 671	2 707	0	0	0	0	0	235 436	49 797	657 641	22 856	120 811	0	1 225 547	106 378	308 373
30	Egyéb dologi kiadások (K355)	52 403	25 403	0	0	0	0	0	0	0	0	27 000	0	0	0	0	0	0
31	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	2 931 620	175 074	2 707	0	0	0	0	0	235 436	49 797	684 641	22 856	120 811	0	1 225 547	106 378	308 373
32	Dologi kiadások (K3)	17 803 065	1 822 897	12 715	0	0	0	0	0	1 134 699	273 351	4 436 243	111 563	1 811 276	65 000	5 764 599	848 225	1 522 497
33	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 435 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 435 000
34	ebből: települési támogatás [Szoetr. 45. §], (K48)	1 345 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 345 000
35	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 435 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 435 000
36	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	39 475 215	0	0	0	0	39 475 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	150 000	0	0	0	0	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)	36 881 663	0	0	0	0	36 881 663	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	995 494	0	0	0	0	995 494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	1 448 058	0	0	0	0	1 448 058	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Egyéb működési célú kiadások (K5)	39 475 215	0	0	0	0	39 475 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	77 677 874	0	0	77 677 874	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 850 394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 850 394	0	0	0	0	0	0
44	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	19 746 791	0	0	19 247 185	0	0	0	0	0	0	499 006	0	0	0	0	0	0
45	Beruházások (K6)	99 275 059	0	0	96 925 059	0	0	0	0	0	0	2 350 000	0	0	0	0	0	0
46	Költségvetési kiadások (K1-K8)	180 408 700	8 326 589	12 715	96 925 059	0	39 475 215	0	4 210 820	1 134 699	4 400 891	6 982 863	111 563	4 572 156	65 000	5 764 599	5 469 034	2 957 497
47	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 176 917	0	0	0	1 176 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 176 917	0	0	1 176 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Finanszírozási kiadások (K9)	1 176 917	0	0	1 176 917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Kiadások összesen (K1-K9)	181 585 617	8 326 589	12 715	96 925 059	0	39 475 215	0	4 210 820	1 134 699	4 400 891	6 982 863	111 563	4 572 156	65 000	5 764 599	5 469 034	2 957 497
51	Átlagos statisztikai állományi létszám	12	5	0	0	0	0	0	3	0	1	1	0	1	0	0	1	0

4. melléklet az 5/2024. (V. 8.) önkormányzati rendelethez

2023. évi teljesített bevételek kormányzati funkcióként

#	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	018010 Önkormányzati költségvetés központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatások	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán	900020 Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 374 236	0	0	16 374 236	0	0	0	0	0	0
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 374 044	0	0	11 374 044	0	0	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (B113)	11 374 044	0	0	11 374 044	0	0	0	0	0	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 517 000	0	0	2 517 000	0	0	0	0	0	0
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	538 480	0	0	538 480	0	0	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	274 444	0	0	274 444	0	0	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	31 078 204	0	0	31 078 204	0	0	0	0	0	0
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 003 858	0	0	0	5 003 858	0	0	0	0	0
9	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	5 003 858	0	0	0	5 003 858	0	0	0	0	0
10	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	36 082 062	0	0	31 078 204	5 003 858	0	0	0	0	0
11	Értékesítési és forgalmi adók ü (B351)	1 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 450 000
12	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	1 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 450 000
13	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	1 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 450 000
14	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	418 600	0	0	0	0	0	0	0	0	418 600
15	ebből: egyéb bírság (B36)	45 000	0	0	0	0	0	0	0	0	45 000
16	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	373 600	0	0	0	0	0	0	0	0	373 600
17	Közhatalmi bevételek (B3)	1 868 600	0	0	0	0	0	0	0	0	1 868 600
18	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	37 975	37 975	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Tulajdonosi bevételek (B404)	2 065 923	0	2 061 923	0	0	0	4 000	0	0	0
20	ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevétel (B404)	852 923	0	852 923	0	0	0	0	0	0	0
21	Ellátási díjak (B405)	3 223 950	0	0	0	0	0	0	0	3 223 950	0

22	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	9	8	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	9	8	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Egyéb működési bevételek (B411)	270 955	18 681	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	ebből: kiadások visszatérítési (B411)	224 014	16 740	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207 274	0
26	Működési bevételek (B4)	5 598 812	56 664	2 061 923	0	1	0	0	0	0	0	0	207 274	0
27	Ingatlanok értékesítése (>=223)(B52)	1 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Felhalmozási bevételek (B5)	1 150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Költségvetési bevételek (B1-B7)	44 699 474	56 664	2 061 923	0	31 078 205	5 003 858	0	0	0	0	0	207 274	1 868 600
30	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	144 244 375	0	0	0	0	144 244 375	0	0	0	0	0	0	0
31	Maradvány igénybevétele (B813)	144 244 375	0	0	0	0	144 244 375	0	0	0	0	0	0	0
32	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 200 855	0	0	0	1 200 855	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	145 445 230	0	0	0	1 200 855	144 244 375	0	0	0	0	0	0	0
34	Finanszírozási bevételek (B8)	145 445 230	0	0	0	1 200 855	144 244 375	0	0	0	0	0	0	0
35	Bevételek összesen (B1-B8)	190 144 704	56 664	2 061 923	0	32 279 060	149 248 233	0	0	1 199 000	0	0	207 274	1 868 600
36	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	151 332 953	0	0	0	1 164 566	150 168 387	0	0	0	0	0	0	0
37	Finanszírozási bevételek (B8)	151 332 953	0	0	0	1 164 566	150 168 387	0	0	0	0	0	0	0
38	Bevételek összesen (B1-B8)	198 075 703	232 448	1 112 835	0	33 318 304	156 129 212	0	0	2 788 809	0	0	2 051 475	2 282 620

2023. évi maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	A	B
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	44 699 474
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	180 408 700
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-135 709 226
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	145 445 230
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 176 917
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	144 268 313
7	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	8 559 087
8	C) Összes maradvány (=A+B)	8 559 087
9	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	8 559 087

2023. évi Eredménykimutatás

#	A Megnevezés	B Előző időszak	C Módosítások (+/-)	D Tárgyi időszak
1	01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	3 894 516	0	4 104 838
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	2 138 910	0	3 261 925
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	1 216 189	0	2 117 864
4	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)	7 249 615	0	9 484 627
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	32 153 738	0	31 078 204
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	5 960 825	0	5 003 858
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	2 782 809	0	0
8	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	343 000	0	1 382 955
9	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	41 240 372	0	37 465 017
10	10 Anyagköltség	2 339 609	0	1 719 062
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 210 027	0	12 522 383
12	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	17 549 636	0	14 241 445
13	14 Bérköltség	14 620 029	0	12 237 635
14	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 811 467	0	6 576 346
15	16 Bérjárulékok	2 060 187	0	1 824 092
16	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	23 491 683	0	20 638 073
17	VI Értéksökkenési leírás	13 062 153	0	9 114 679
18	VII Egyéb ráfordítások	10 199 274	0	233 962 450
19	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-15 812 759	0	-231 007 003
20	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	13	0	9
21	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	13	0	9
22	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	13	0	9
23	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-15 812 746	0	-231 006 994

7. melléklet az 5/2024. (V. 8.) önkormányzati rendelethez

2023. évi Vagyongkimutatás

Sor-szám	A	B	C	D	E	F	G	H
	Eszközök	2021-12-31	2022-12-31	Változás %-a	Források	2021-12-31	2022-12-31	Változás %-a
1	A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	288 044 306	188 586 297	65,47%	G. Saját tőke	430 310 172	199 303 178	46,32%
2	I. Immateriális javak	0	0		I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	353 943 848	353 943 848	100,00%
3	II. Tárgyi eszközök	278 464 302	188 586 297	67,72%	II. Nemzeti vagyon változásai			
4	ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	270 394 780	177 442 259	65,62%	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 221 082	7 221 082	100,00%
5	forgalomképes	12 679 315	16 518 885	130,28%	IV. Felhalmozott eredmény	84 957 988	69 145 242	81,39%
6	korlátozottan forgalomképes	227 914 842	61 900 335	27,16%	V. Eszközök érték helyesítésének forrása	0	0	
7	forgalomképtelen	29 800 623	99 023 039	332,29%	VI. Mérleg szerinti eredmény	-15 812 746	-231 006 994	1460,89%
8	gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 707 272	6 052 038		H. Kötelezettségek	1 723 639	2 278 101	132,17%
9	beruházások, felújítások	2 362 250	5 092 000		I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	116 654	116 654	100,00%
10	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 200 000	0	0,00%	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 147 366	1 171 304	102,09%
	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	8 380 004	0					
11	B/1 Készletek	0	0		megelőlegezés	1 075 760	1 171 304	108,88%
12	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0		III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	459 619	990 143	215,43%
13	C. Pénzeszközök	144 606 325	9 469 230	6,55%	egyéb túlfizetések, téves, visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	211 444	741 968	350,91%
14	I. Hosszú lejáratú betétek	0	0		Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	248 175	248 175	100,00%
15	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	94 801	220 271	232,35%	I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
16	III. Forint számlák	15 410 822	9 248 959	60,02%	J. Passzív időbeli elhatárolások	1 782 288	0	
17	III Kincstárban vezetett forintoszámlák	129 100 702	0		költségek, ráfordítások, passzív időbeli elhatárolása	1 782 288	0	
18	D. Követelések	1 147 799	3 525 752	307,18%				
19	I. Költségvetési évben esedékes követelések	1 067 799	3 445 752	322,70%				
20	követelések vagyontípusú adókra							
21	követelések termékek és szolgáltatások adóira	165 624	266 607					
22	egyéb közhatalmi bevételekre	345 211	2 608 240					
23	követelés készletértéksítés, szolgáltatások, közvetített szolgáltatások ellenértéke	33 141	33 141	100,00%				
24	tulajdonosi bevételekre	335 426	387 367	115,49%				
25	ellátási díjakra							
26	kiszámlázott áfa-ra	65 397	65 397	100,00%				
27	áfa visszaírításra							
28	egyéb működési bevételre	123 000	85 000	69,11%				
29	felhalmozás célú átvett pénzeszközre							
30	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	80 000	80 000	100,00%				
31	E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	17 669	0	0,00%				
32	F Aktív időbeli elhatárolások							
33	Eszközök összesen	433 816 099	201 581 279	46,47%	Források összesen	433 816 099	201 581 279	46,47%

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 Tenyészáll atok	F Beruházások és felújítások	G Koncesszió ba, vagyonkeze lésbe adott eszközök	H Összesen
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	1 888 597	382 865 596	36 169 698	0	2 362 250	10 944 881	434 231 022
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	79 528 268	0	79 528 268
3	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	74 948 124	1 850 394	0	0	0	76 798 518
4	Egyéb növekedés	160 400	150 000	0	0	0	0	310 400
5	Összes növekedés (=02+...+07)	160 400	75 098 124	1 850 394	0	79 528 268	0	156 637 186
6	Értékesítés	0	150 000	0	0	0	0	150 000
7	Egyéb csökkenés	1 218 797	231 142 990	0	0	76 798 518	10 944 881	320 105 186
8	Összes csökkenés (=09+...+13)	1 218 797	231 292 990	0	0	76 798 518	10 944 881	320 255 186
9	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	830 200	226 670 730	38 020 092	0	5 092 000	0	270 613 022
10	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 888 597	112 470 816	30 462 426	0	0	2 564 877	147 386 716
11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	910 400	7 487 840	1 505 628	0	0	166 024	10 069 892
12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	1 968 797	70 730 185	0	0	0	2 730 901	75 429 883
13	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	830 200	49 228 471	31 968 054	0	0	0	82 026 725
14	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	830 200	49 228 471	31 968 054	0	0	0	82 026 725
15	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	177 442 259	6 052 038	0	5 092 000	0	188 586 297
16	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	830 200	148 000	27 153 656	0	0	0	28 131 856

2023. évi záró pénzkészlet

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
	A	B
1	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	144 606 325
2	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	94 801
3	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	144 511 524
4	B. Korrekciós tételek összesen:	-135 137 095
5	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-181 585 617
6	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	190 144 704
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-144 244 375
8	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydőszaki forgalma összesen [+/-366]	-17 669
9	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma [+/-3661]	-17 669
10	Kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-3671]	-530 524
11	Egyéb kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36712]	-530 524
12	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	9 469 230
13	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	9 469 230

2023. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek bemutatása

sorszám	A	B
	Megnevezés	Tárgyév
1.	Helyi adók	1 868 600
2.	Tulajdonosi bevételek	2 065 923
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:	3 934 523
9.	Saját bevételek 50%-a	1 967 262
10.	Előző években keletkezett tárgyév 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 tárgyév 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	1 967 262
28.	Helyi önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa 27*0,7	1 377 083

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz és az 1–10. mellékletehez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései alapján a vagyónról 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