

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

(1) Apácatorna Község Önkormányzatának képviselő-testülete (továbbiakban képviselő-testület) az önkormányzat 2023. évi

- a) bevételeinek teljesített összegét 38.582.137 forintban,
- b) kiadásainak teljesített összegét 32.428.207 forintban fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételeinek teljesítését forrásonként részletezve az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat kiadásainak teljesítését kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2022-2023. évi teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi maradványának összegét 6.153.930 forintban hagyja jóvá az 5. mellékletben részletezett maradvány kimutatás alapján.

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi

- a) átlagos statisztikai állományi létszámát 3 főben, ebből
 - aa) a költségvetési szervek átlagos statisztikai állományi létszámát 2 főben,
 - ab) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 1 főben;
- b) a tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 4. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 220.001.809 forintban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi mérleg szerinti eredményének összegét - 17.861.965 forintban állapítja meg a 7. mellékletben részletezett eredmény kimutatás alapján.

(3) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában 2023. évben bekövetkezett változásokat a 8. melléklet részletezi.

5. §

Az önkormányzat által 2023. évben nyújtott közvetett támogatást nem nyújtott.

6. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonleltárát a 9. mellékletben részletezettek szerint fogadja el.

7. §

Behajthatatlan követelésként 2023. évben leírt összeg nincs.

8. §

Többéves kihatással járó döntés 2023. december 31. napján nincs.

9. §

A vagyonmérlegben szereplő folyamatban lévő beruházás nincs.

10. §

Az önkormányzat hitelállománnyal 2023. december 31. napján nem rendelkezik.

11. §

A rendelet mellékletei:

1. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata bevételeinek 2023. évi teljesítése
2. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata kiadásainak 2023. évi teljesítése
3. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2022-2023. évi teljesítése
4. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2023. évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi záró létszám
5. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi maradvány kimutatása
6. melléklet: Kimutatás Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi vagyonáról
7. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi eredmény kimutatása
8. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzata immateriális javainak és tárgyi eszköz állományának 2023. évi alakulása
9. melléklet: Apácatorna Község Önkormányzat 2023. évi vagyonleltára

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 20.) önkormányzati rendelet.


Kovács Béla
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2024. május 29.


Szarka Gyula
jegyző



Apácatorna Község Önkormányzata bevételeinek 2023. évi teljesítése

					forintban
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége 011130				
2	Működési bevételek				
3	a) Szolgáltatások ellenértéke	150 000	173 540	91 137	53%
4	b) kamatbevételek	1 000	1 000	646	65%
5	c) tárgyeszközök bérbeadásából származó bevétel			82 403	
6	d) közvetített szolgáltatások értéke	2 794 000	3 687 416	3 687 416	100%
7	e.) egyéb működési bevétel		15 000	14 661	98%
8	f) biztosító által fizetett kártérítés				
9	Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	2 945 000	3 876 956	3 876 263	100%
10	Önkorm. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről 900020				
11	Közhatalmi bevételek				
12	a) kommunális adó	400 000	400 000	352 125	88%
13	b) állandó jelleggel végzett tev.után fizetett iparüzési adó	1 000 000	1 161 199	877 498	
14	c) egyéb közhatalmi bevételek	2 510 000	2 510 000	5 865	0%
15	Önk. funkcióra nem sorolható bevételei áh. kívülről összesen:	3 910 000	4 071 199	1 235 488	30%
16	Közztemető fenntartása és működtetése 013320				
17	Működési bevételek				
18	a)Egyéb működési bevétel		2	2	100%
19	Közztemető fenntartása és működtetése összesen	0	2	2	100%
20	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010				
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
22	a) felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
23	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
24	a) Önkormányzatok működési támogatásai	20 870 387	22 616 618	22 616 618	100%
25	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	20 870 387	22 616 618	22 616 618	100%
26	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233				
27	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
28	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei		860 335	860 335	
29	Működési bevételek				
30	a)Egyéb működési bevétel				
31	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen	0	860 335	860 335	100%
32	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása. elhelyezése 052020				
33	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	500 000	500 000	362 920	73%
34	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása. elhelyezése összesen	500 000	500 000	362 920	73%
35	Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020				
36	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belül				
37	Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen	0	0	0	
38	Város és község gazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020				
39	Működési bevételek				
40	a)Közhatalmi bevétel				
41	b)Készletértékesítés ellenértéke	300 000	300 000	37 500	13%
42	c) Tárgyeszközök bérbeadásából származó bevétel	127 000	127 000		0%
43	c)Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
44	d)Egyéb működési bevétel	1 000	1 000		0%
45	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				

					forintban
	A	B	C	D	E
	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi			
		eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
46	Egyéb felhalmozási célú támogatás		1 999 994		
47	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg. összesen:	428 000	2 427 994	37 500	2%
48	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094				
49	Működési bevételek				
50	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatások bevételei		400 000	400 000	100%
51	b)Egyéb működési bevétel		4	4	100%
52	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztésösszesen	0	400 004	400 004	100%
53	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055				
54	Egyéb működési bevétel				
55	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	0	0	0	
56	Szociális étkeztetés 107051				
57	Működési bevételek				
58	a) ellátási díjak	1 113 734	1 191 530	1 191 530	100%
59	Szociális étkeztetés összesen:	1 113 734	1 191 530	1 191 530	100%
60	Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	29 767 121	35 944 638	30 580 660	85%
61	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 145 712	7 145 712	7 145 712	100%
62	Államháztartáson belüli megelőlegezések		855 765	855 765	100%
63	Finanszírozási bevételek összesen:	7 145 712	8 001 477	8 001 477	100%
64	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	36 912 833	43 946 115	38 582 137	88%

2. melléklet a 4/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Apácatorna Község Önkormányzata kiadásainak 2023. évi teljesítése

[illegible]

[illegible]

3. melléklet a 4/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Apácatorna Község Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2022-2023.évi teljesítése

					forintban
A	B	C	D	E	F
			2023.évi		
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2022.évi teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	Költségvetési bevételek:				
1	Önkormányzatok működési támogatásai	21 658 557	20 870 387	22 616 618	22 616 618
2	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	2 230 222		1 260 335	1 260 335
3	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	23 888 779	20 870 387	23 876 953	23 876 953
4	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás				
5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	7 691 090		1 999 994	
6	<i>Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</i>	7 691 090	0	1 999 994	0
7	Vagyoni típusú adók	410 125	400 000	400 000	352 125
8	Értékesítési és forgalmi adók		1 000 000	1 161 199	877 498
9	Egyéb közhatalmi bevételek	208 913	2 510 000	2 510 000	5 865
10	<i>Közhatalmi bevételek</i>	619 038	3 910 000	4 071 199	1 235 488
11	Készletértékesítés ellenértéke	600 000	300 000	300 000	37 500
12	Szolgáltatások ellenértéke	1 206 504	150 000	173 540	173 540
13	Közvetített szolgáltatások értéke	2 696 552	3 421 000	4 314 416	4 050 336
14	Tulajdonosi bevételek				
15	Ellátási díjak	893 125	1 113 734	1 191 530	1 191 530
16	Kamatbevételek	3 384	1 000	1 000	646
17	Biztosító által fizetett kártérítés				
18	Egyéb működési bevételek	8 164	1 000	16 006	14 667
19	<i>Működési bevételek</i>	5 407 729	4 986 734	5 996 492	5 468 219
20	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
21	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0	0	0	0
22	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
23	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	0	0
	Önkormányzat költségvetési bevételei összesen	37 606 636	29 767 121	35 944 638	30 580 660
	Költségvetési kiadások:				
24	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 170 143	6 003 548	7 145 374	6 802 974
25	Külső személyi juttatások	5 806 768	5 449 800	5 501 680	5 318 410
26	Személyi juttatások	12 976 911	11 453 348	12 647 054	12 121 384
27	Munkaadót terh. Járadékok és szoc.hozzájárulási adó	1 590 812	1 491 935	1 589 385	1 538 028
28	Készletbeszerzések	1 522 496	1 190 000	2 043 702	1 840 951
29	Kommunikációs szolgáltatások	255 378	290 000	464 043	327 416
30	Szolgáltatási kiadások	8 184 051	11 955 954	14 196 405	8 746 767
31	Kiküldetések, reklám- és propaganda				
32	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	1 755 190	3 240 904	3 357 080	2 021 085
33	Dologi kiadások	11 717 115	16 676 858	20 061 230	12 936 219
34	Családi támogatások				
35	Lakhatással kapcsolatos ellátások				
36	Egyéb nem intézményi ellátások	930 000	1 767 000	1 767 000	658 467
37	Ellátottak pénzbeli juttatásai	930 000	1 767 000	1 767 000	658 467
38	Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülre	1 759 777	2 594 791	2 594 791	1 689 318
39	Elvonások és befizetések	1 539			

40	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	300 000	300 000	300 000
41	Tartalékok		1 812 731	1 801 864	
42	Egyéb működési célú kiadások	2 061 316	4 707 522	4 696 655	1 989 318
43	Beruházások	7 287 888		2 272 752	2 272 752
44	Felújítások	51 270 600			
45	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülre			95 869	95 869
46	Felhalmozási kiadások	58 558 488	0	2 368 621	2 368 621
	Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:	87 834 642	36 096 663	43 129 945	31 612 037
	Finanszírozási bevételek				
47	Hosszúlejáratú hitelek				
48	Hitel- kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
49	Előzőévi költségvetési maradvány igénybevétele				
50	Maradvány igénybevétele	57 265 749	7 145 712	7 145 712	7 145 712
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések	816 170		855 765	855 765
52	Belföldi finanszírozás bevételei	58 081 919	7 145 712	8 001 477	8 001 477
	Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:	58 081 919	7 145 712	8 001 477	8 001 477
	Finanszírozási kiadások				
53	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
54	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	708 201	816 170	816 170	816 170
55	Belföldi finanszírozási kiadás	708 201	816 170	816 170	816 170
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	95 688 555	36 912 833	43 946 115	38 582 137
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	88 542 843	36 912 833	43 946 115	32 428 207

Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak 2023.évi tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

				adatok: főben
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	2	2	2	2
2. Választott tisztségviselők	5	0	5	0
3. Közfoglalkoztatottak	1	1	1	1
4. Összesen:	8	3	8	3

Apácatorna Község Önkormányzat 2023. évi maradvány kimutatása

A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	30 580 660
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	31 612 037
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 031 377
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 001 477
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	816 170
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	7 185 307
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	6 153 930
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	6 153 930
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	6 153 930
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Kimutatás Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi vagyonáról

				forintban
Mérleg				
A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	210 135 630	0	203 116 088
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 882 424	0	9 528 997
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	221 018 054	0	212 645 085
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	90 000	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	90 000	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	0	0	0
17	A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0	0
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
20	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
21	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	90 000	0	0
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	6 387 126	0	0
24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	6 387 126	0	0
26	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	6 387 126	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	227 495 180	0	212 645 085
30	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
31	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
32	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
34	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
36	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	0	0	0
37	B/II/1a - ebből: részesedések	0	0	0
38	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0	0
39	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2d)	0	0	0
40	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
41	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
42	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
43	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
44	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0

45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	0
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
47	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
48	C/I Lékötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
49	C/II/1 Forintpénztár	153 515	0	180 070
50	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0
51	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	153 515	0	180 070
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	6 949 445	0	6 179 420
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	6 949 445	0	6 179 420
56	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
57	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
58	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	7 102 960	0	6 359 490
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	0
61	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	0
63	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	150 587	0	232 546
65	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
66	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
67	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	125 367	0	114 673
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	60 000
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	25 220	0	57 873
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	153 656	0	2 700
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 700	0	2 700
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	150 956	0	0
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
76	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
77	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
78	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
79	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
81	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0
82	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
83	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
84	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
85	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
86	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0	0
88	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0

89	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)	0	0	0
92	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
93	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
95	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/I/8a + \dots + D/I/8g$)	0	0	0
96	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
97	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
98	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
99	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
100	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
101	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
102	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/I/1 + \dots + D/I/8$)	304 243	0	235 246
104	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0
105	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0
107	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/II/3a + \dots + D/II/3f$)	0	0	0
109	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
110	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
111	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($= D/II/4a + \dots + D/II/4i$)	0	0	0
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
117	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
120	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
121	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
122	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek	0	0	0

	bevételeire			
123	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
125	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5c)	0	0	0
126	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
129	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
130	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
131	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
132	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
133	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
134	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
135	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0
136	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
137	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
139	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
140	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
141	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
142	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
143	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	38 100
146	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	38 100
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
152	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
153	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	0	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	50 000	0	50 000
155	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	1 979 161	0	0
156	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
158	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 029 161	0	88 100

161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 333 404	0	323 346
162	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
174	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	304 096	0	481 436
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	431 123	0	192 452
176	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	735 219	0	673 888
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	237 666 763	0	220 001 809
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	215 023 705	0	215 023 705
180	G/II Nemzeti vagyoni változásai	8 366 287	0	6 147 723
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 968 039	0	4 968 039
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-62 678 517	0	-61 387 902
183	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 290 615	0	-17 861 965
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	166 970 129	0	146 889 600
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
187	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
191	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
192	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
195	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
196	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
197	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
198	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9f)	0	0	0
199	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
200	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
201	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
202	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
204	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0

205	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
206	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
207	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
208	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
209	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
210	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	0
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belültre	0	0	0
218	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
220	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
221	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
222	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belültre	0	0	0
223	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	816 170	0	855 765
225	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
226	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
227	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
228	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	816 170	0	855 765
230	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
231	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
232	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
233	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
234	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	816 170	0	855 765
236	H/III/1 Kapott előlegek	7 248	0	293 660
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
239	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
240	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
241	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
243	H/III/8 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0

244	H/III/9 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	7 248	0	293 660
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	823 418	0	1 149 425
247	D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 345 349	0	1 706 328
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	68 527 867	0	70 256 456
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	69 873 216	0	71 962 784
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	237 666 763	0	220 001 809

7. melléklet a 4/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

Apácatorna Község Önkormányzat 2023. évi eredménykimutatása

A	B	C	D	E
Sors szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	650 074	0	1 412 722
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	5 439 398	0	5 630 246
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	30 774	0	43 186
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)	6 120 246	0	7 086 154
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	21 658 557	0	22 616 618
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	2 230 222	0	1 260 335
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	21 747 632	0	-1 728 589
11	09 Különböző egyéb eredményszámlázott bevételek	8 164	0	14 667
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	45 644 575	0	22 163 031
13	10 Anyagköltség	1 492 031	0	1 840 951
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 504 134	0	5 799 968
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 661 898	0	3 626 253
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 658 063	0	11 267 172
18	14 Bérköltség	6 943 763	0	6 729 774
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 057 527	0	5 618 410
20	16 Bérjárulékok	1 587 441	0	1 558 840
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	14 588 731	0	13 907 024
22	VI Értéksökkenési leírás	9 113 987	0	10 152 739
23	VII Egyéb ráfordítások	17 116 809	0	11 694 861
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 287 231	0	-17 772 611
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	3 384	0	646
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	3 384	0	646
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	90 000
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	90 000
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	3 384	0	-89 354
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	1 290 615	0	-17 861 965

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

A	B	C	D	E	F	G	H	I
So rsz ám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések , felszerelések, járművek	Tenyészállat ok	Beruházások és felújítások	Koncessziób a, vagyonkezelé sbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7 +8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	787 402	289 508 107	39 845 033	0	0	8 578 866	338 719 408
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	1 792 332	0	1 792 332
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	1 792 332	0	0	0	1 792 332
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
07	Egyéb növekedés	0	8 033 448	2 492 570	0	0	114 391	10 640 409
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	8 033 448	4 284 902	0	1 792 332	114 391	14 225 073
09	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	4 213 511	0	0	0	4 213 511
11	Térítésmentes átadás	0	8 033 448	659 809	0	0	0	8 693 257
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	1 832 761	0	1 792 332	8 693 257	12 318 350
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	8 033 448	6 706 081	0	1 792 332	8 693 257	25 225 118
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	787 402	289 508 107	37 423 854	0	0	0	327 719 363
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	787 402	79 372 477	28 962 609	0	0	2 191 740	111 314 228
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	7 019 542	3 133 197	0	0	353 794	10 506 533
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	4 200 949	0	0	2 545 534	6 746 483
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	787 402	86 392 019	27 894 857	0	0	0	115 074 278
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	12 562	0	0	0	12 562
22	Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés	0	0	12 562	0	0	0	12 562
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	787 402	86 392 019	27 894 857	0	0	0	115 074 278
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	203 116 088	9 528 997	0	0	0	212 645 085
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	787 402	0	19 406 493	0	0	0	20 193 895

Apácatorna Község Önkormányzata 2023. évi vagyoneleltára

A	B	C	D	E
Sorszám	MEGNEVEZÉS	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
1.	A./ TÖRZSVAGYON:			
2.	I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon:			
3.	1. Árkok		9 950 000	4 236 846
4.	2. Útak		113 042 792	73 624 456
5.	3. Szennyvízkezelési program		71 610 300	46 709 293
6.	4. Beépítetlen terület	36	200 000	150 006
7.	5. Víziközmű egyéb építmények		6 695 000	2 820 503
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.	<i>Ingatlanok (1 + ... + 27):</i>		<i>201 498 092</i>	<i>127 541 104</i>
15.	I. Forgalmképtelen törzsvagyon körébe tartozó az önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyon összesen (1 +...+ 27):		201 498 092	127 541 104
16.	II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon:			
17.	1. Gázcsere telep	144	359 000	111 366
18.	2. Temető	148	4 345 000	1 429 440
19.	3. Sportpálya	0132/8	5 927 600	3 762 367
20.	4. Felvonulási konténer	37	500 000	341 261
21.	5. Autóbuszváró	22/2	144 077	131 099
22.	6. Polgármesteri hivatal	34	7 819 227	4 353 205
23.	6. Műv.ház	145/1	22 593 215	19 612 661
24.	7. Mentőállomás (kivett gyógyszerár)	177	144 077	187
25.	8. Lakóház	28	1 260 106	915 685
26.				
27.				
28.				
29.	<i>Ingatlanok (1 + ... + 11):</i>		<i>43 092 302</i>	<i>30 657 271</i>
30.	A	B	C	D
31.	MEGNEVEZÉS	Hrsz.	Bruttó érték	Mérleg szerinti érték
32.	9. Víziközmű földterület			
33.	10. Víziközmű egyéb vezetékek			
34.	11. Víziközmű egyéb építmények			
35.	12. Víziközmű egyéb gépek, berendezések			
36.	<i>Vágonkezelésbe adott eszközök (12+...+15):</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
37.	13. Járművek		19 463 190	1 928 563
	14. Informatikai eszközök		406 305	263 066
38.	15. Gépek, berendezések, felszerelések		17 554 359	7 337 368
39.	16. Kisértékű tárgyi eszközök		0	0
40.	<i>Immat. javak, tárgyi eszközök – ingatlanok nélkül (16 + ... + 18):</i>		<i>37 423 854</i>	<i>9 528 997</i>
41.	II. Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon összesen (1 + ... + 18):		80 516 156	40 186 268

42.	A./ TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN (I + II):			282 014 248	167 727 372
43.	B./ ÜZLETI VAGYON:				
44.		1. Földterületek		44 917 713	44 917 713
45.		2. Lakóház			
46.		<i>Ingatlanok (1+2):</i>		<i>44 917 713</i>	<i>44 917 713</i>
		Immateriális javak		<i>787 402</i>	<i>0</i>
47.		3. BAKONYKARSZT Zrt. részvény		<i>0</i>	<i>0</i>
48.		4.			
49.		Részesedések (3 + 4):		<i>0</i>	<i>0</i>
50.		<i>Befektetett pénzügyi eszközök (3 + 4):</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
51.		5. Pénzeszközök			6 359 490
52.		6. Követelések			235 246
		7. Követelés jellegű sajátos elszámolások			88 100
		<i>8. Aktív időbeli elhatárolások</i>			<i>673 888</i>
53.					
54.		Egyéb eszközök (5 + ... + 7):		0	7 356 724
55.	B./ ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN (1 + ... + 7):			44 917 713	52 274 437
56.	JOGOSULTSÁGOK ÖSSZESEN (A + B):			327 719 363	220 001 809
57.	C./ KÖTELEZETTSÉGEK:				
58.		Pénzügyi kötelezettségek:			
59.		1. Kötelezettségek dologi kiadásra			
60.		2. Kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			855 765
61.		3. Kommunálisadó túlfizetés			6 500
62.		4. Gépjárműadó túlfizetés			
63.		5. Pótlék túlfizetés			625
64.		6. Helyi iparűzési adó túlfizetés			<i>286 535</i>
65.		7. Közfoglalkoztatási támogatási előleg			

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Részletes indokolás

1-11. §: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdése tartalmazza a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

12-13.§: hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

- a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
 - aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.
A Tervezet gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.
 - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A rendelet megalkotásának szükségességét központi jogszabályok előírásai indokolják.
- c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.