

H e g y e s d község Önkormányzata  
Képviselő-testületének

3/2024.(V.14.) Önkormányzati  
rendelete

az önkormányzat

2023. évi költségvetés végrehajtásáról

**Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2022. évi költségvetés végrehajtásáról**

Hegyesd Község Önkormányzata 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) Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselőtestület) a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően: 64.914.429 Ft költségvetési bevétellel, 41.689.677 Ft költségvetési kiadással, a 2022. évi maradványt 23.224.752 Ft-tal elfogadja. A költségvetés bevételi összege 26.225.064 Ft finanszírozási bevételt tartalmaz. A költségvetési kiadások fő összege 940.692 Ft finanszírozási kiadást tartalmaz, hiteltörlesztés 0 forint.

(2) A maradvány felhasználást a 7. számú, 8. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően engedélyezi. Az elfogadott maradvánnyal a 2023. évi költségvetési rendeletet külön rendelettel módosítjuk.

**2. §**

(1) Az 1. § szerinti bevételi főösszeg forrásonkénti megosztását a 2. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) Az önkormányzat kiadásait és létszámkeretét jogcímenként a 3. számú, 5. számú, 6. számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(3) A támogatások teljesítését 1.848.671 Ft összegben a 4. számú melléklet szerinti részletezésben elfogadja.

**3. §**

(1) Az önkormányzat a 2022. évi tartalék felhasználását az 9. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 10. számú mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 277.198.347 Ft-ban tudomásul veszi.

**4. §**

Ez a rendelet kihirdetését követő első napon lép hatályba.

  
Stark Sándor  
polgármester



  
dr. Molnár Máté  
jegyző

Kihirdetve: Monostorapáti, 2024. május 14.

  
dr. Molnár Máté  
jegyző



## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Hegyesd község Önkormányzata 2023. évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról szóló rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

### 1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalomra gyakorolt hatása nincs.

### 2. Gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadás tartalmazza Hegyesd község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat. A zárszámadás elfogadása mindig a költségvetési év lezárása után történik.

### 3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

### 4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

### 5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

### 6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében, az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, a polgármester a költségvetési évet követően 5 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. Amennyiben rendelet alkotási kötelezettségének nem tesz eleget az önkormányzat mulasztásos törvénysértést követ el.

### 7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Monostorapáti, 2024. április 10.



  
dr. Molnár Máté  
jegyző

## INDOKOLÁS

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva az önkormányzati rendelet tervezethez az alábbi indoklás terjesztem elő:

### **Általános indoklás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a, valamint a 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 161. §-ának (1) bekezdése értelmében, az önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít, amelynek része a szöveges beszámoló is. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, a polgármester a költségvetési évet követően 5 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé.

A képviselő testület az 2/2023.(II.13.) önkormányzati rendeletével fogadta el a község 2023. évi költségvetését. A költségvetési rendelet évközben többször is módosításra került, ezekre az év közben jelentkező többletbevételek az újonnan jelentkező kiadások biztosítása és az állami támogatás évközi módosulása miatt került sor.

### **Részletes indoklás**

A rendelet-tervezet 4 §-ból áll.

Az 1 §-hoz

A tervezet ezen paragrafusa a költségvetési bevételeket, kiadásokat és pénzmaradványt tartalmazza.

A 2 §-hoz

Ezen paragrafus a bevételei főösszeg forrásonkénti megosztását, kiadásait, valamint az elfogadott létszámkeretet határozza meg.

A 3 §-hoz

A 3 § a mérleg adatokat tartalmazza

A 4 §.hoz

A 4 § a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik

A rendelet tervezetet európai uniós jogból eredő egyeztetési kötelezettség nem terheli, társadalmi egyeztetés megtörtént.

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK  
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1. melléklet  
a  
3/2024.(V.14  
) rendelethez

| Sorszám | Működési Bevételek                                |             |                      | Működési Kiadások                             |             |                      |
|---------|---------------------------------------------------|-------------|----------------------|-----------------------------------------------|-------------|----------------------|
|         | Megnevezés                                        | Rovat száma | 2023. évi teljesítés | Megnevezés                                    | Rovat száma | 2023. évi teljesítés |
| A       | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN                            | C           | D                    | E                                             | F           | G                    |
| 1.      | Működési célú állami támogatások áh-on belül      | B1          | 28 714 279           | Személyi juttatások                           | K1          | 13 908 882           |
| 2.      | Közhatalmi bevételek                              | B3          | 3 370 356            | Munkaadókat terhelő jár. és szoc.hozzáj. adó  | K2          | 1 840 937            |
| 3.      | Működési bevételek                                | B4          | 1 092 994            | Dologi kiadások                               | K3          | 9 253 763            |
| 4.      | Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)  | B6          | 700 000              | Ellátottak pénzbeli juttatásai                | K4          | 1 340 000            |
| 5.      |                                                   |             |                      | Egyéb működési célú kiadások                  | K5          | 2 800 343            |
| 6.      |                                                   |             |                      | Egyéb működési célú kiadások                  | K513        | 0                    |
| 7.      | Működési költségvetési bevételek összesen:        |             | 33 877 629           | Működési költségvetési kiadások összesen:     |             | 29 143 925           |
| 8.      | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele   | B8131       | 14 489 752           |                                               |             |                      |
| 9.      | Állami támogatások megelőlegezése                 |             | 1 085 366            | Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz.  | K914        | 1 094 409            |
| 10.     | Lekötött betét felbontása                         |             |                      |                                               |             | 0                    |
| 11.     | Működési célú finanszírozási bevételek            | B8132       | 15 575 118           | Működési célú, finanszírozási célú kiadások   |             | 1 094 409            |
| 12.     | MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN                       |             | 49 452 747           | MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN                    |             | 30 238 334           |
| 13.     |                                                   |             |                      |                                               |             |                      |
| 14.     | Felhalmozási Bevételek                            |             |                      | Felhalmozási Kiadások                         |             |                      |
| 15.     | Felhalmozási célú támogatások áh-on belül         | B2          | 0                    | Beruházások                                   | K6          | 75 000               |
| 16.     | Felhalmozási bevételek                            | B5          | 0                    | Felújítások                                   | K7          | 190 500              |
| 17.     | Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívüli) | B7          | 0                    | Egyéb felhalmozási célú kiadások              | K8          | 847 612              |
| 18.     |                                                   |             |                      | Egyéb felhalmozási célú kiadások              | K513        | 0                    |
| 19.     | Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:    |             | 0                    | Felhalmozási költségvetési kiadások összesen: |             | 1 113 112            |
| 20.     | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele   | B8131       | 8 735 000            |                                               |             |                      |
| 21.     | Felhalmozási célú finanszírozási bevételek        |             | 8 735 000            | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások     |             |                      |
| 22.     | FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN                   |             | 8 735 000            | FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN                |             | 1 113 112            |
| 23.     | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN                            |             | 58 187 747           | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN                         |             | 31 351 446           |

forintban

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2. melléklet  
a  
3/2024.(V.1  
4.)  
rendelet

forint

|    | Cím | Alcím |                                             | 2023. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2023. évi<br>módosított<br>irányzat<br>08.31. | 2023. évi<br>módosított<br>irányzat<br>12.31. | 2023. évi<br>teljesítés | Kötelező<br>feladatok<br>előirányzata | Állami<br>(áll.ig.)<br>feladatok<br>előirányzat<br>a | Önként vállalt<br>feladatok<br>előirányzata |
|----|-----|-------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| A  | B   | C     | D                                           | E                                   | F                                             | G                                             | H                       | I                                     | J                                                    | K                                           |
| 1  |     | 1     | Önkormányzatok működési támogatási          | 27 321 694                          | 28 312 974                                    | 28 706 214                                    | 28 706 214              | 27 892 698                            | 813 516                                              |                                             |
| 2  |     | 2     | Egyéb működési célú támog. bevételei        | 0                                   | 8 065                                         | 8 065                                         | 8 065                   | 0                                     | 0                                                    |                                             |
| 3  | 1   |       | Működési célú tám. államháztartáson belülre | 27 321 694                          | 28 321 039                                    | 28 714 279                                    | 28 714 279              | 27 892 698                            | 813 516                                              | 0                                           |
| 4  |     | 1     | Vagyoni típusú adók                         | 800 000                             | 800 000                                       | 872 667                                       | 872 667                 | 872 667                               |                                                      |                                             |
| 6  |     |       | Magánszemélyek kommunális adója             | 800 000                             | 800 000                                       | 872 667                                       | 872 667                 | 872 667                               |                                                      |                                             |
| 7  |     | 2     | Érkeztetési és forgalmi adók                | 1 830 000                           | 1 830 000                                     | 2 479 954                                     | 2 479 954               | 2 479 954                             |                                                      |                                             |
| 8  |     |       | Iparűzési adó                               | 1 830 000                           | 1 830 000                                     | 2 479 954                                     | 2 479 954               | 2 479 954                             |                                                      |                                             |
| 9  |     | 3     | Gépjárműadó                                 |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 10 |     | 4     | Egyéb szolgáltatási adók                    |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 11 |     |       | Talajterhelési díj                          |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 12 |     | 5     | Egyéb közhatalmi bevételek                  | 20 000                              | 10 000                                        | 17 735                                        | 17 735                  | 17 735                                |                                                      |                                             |
| 13 | 2   |       | Közhatalmi bevételek                        | 2 650 000                           | 2 640 000                                     | 3 370 356                                     | 3 370 356               | 3 370 356                             | 0                                                    | 0                                           |
| 14 | 3   |       | Működési bevételek                          | 506 554                             | 506 554                                       | 1 092 994                                     | 1 092 994               | 628 294                               | 0                                                    | 464 700                                     |
| 15 | 4   |       | Működési célú átvett pénzeszközök           |                                     | 350 000                                       | 700 000                                       | 700 000                 | 700 000                               |                                                      |                                             |
| 16 |     |       | Működési bevételek összesen                 | 30 478 248                          | 31 817 593                                    | 33 877 629                                    | 33 877 629              | 32 599 413                            | 813 516                                              | 464 700                                     |
| 17 | 5   |       | Felhalmozási célú támog. államházt. belül   |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 18 | 6   |       | Felhalmozási célú bevételek                 |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 19 | 7   |       | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök       |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 20 |     |       | Felhalmozási bevételek összesen             |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 21 |     |       | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1-11 cím)               | 30 478 248                          | 31 817 593                                    | 33 877 629                                    | 33 877 629              | 32 599 413                            | 813 516                                              | 464 700                                     |
| 22 |     |       | Költségvetési hiány összege                 | 23 214 752                          | 23 224 752                                    | 23 224 752                                    | 23 224 752              | 23 224 752                            |                                                      |                                             |
| 23 |     |       | Külső finanszírozás(hitel)                  |                                     |                                               |                                               |                         | 0                                     |                                                      |                                             |
| 24 |     |       | Belső finanszírozás(pénzmaradvány)          | 23 214 752                          | 23 224 752                                    | 23 224 752                                    | 23 224 752              | 23 224 752                            |                                                      |                                             |
| 25 |     |       | Finanszírozási bevételek ÁHT megelőlegezés  | 0                                   | 0                                             | 1 085 366                                     | 1 085 366               | 1 085 366                             |                                                      |                                             |
| 26 |     |       | BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE                         | 53 693 000                          | 55 042 345                                    | 58 187 747                                    | 58 187 747              | 56 909 531                            | 813 516                                              | 464 700                                     |

## HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI KIADÁSAI

3. melléklet az  
3/2024.(V.14.)  
rendeletéhez

forint

| Sor-szám | Cím | Alcím | Megnevezés                        | 2023. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2023. évi<br>mód.<br>előirányzat<br>08.31. | 2023. évi<br>mód.<br>előirányzat<br>12.31. | 2023. évi<br>teljesítés | Kötelező<br>feladatok<br>előirányzata | Állami<br>(áll.ig.)<br>feladatok<br>előirányzat<br>a | Önként<br>vállalt<br>feladatok<br>előirányza<br>ta | Létszám fő |
|----------|-----|-------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|
| A        | B   | C     | D                                 | E                                   | F                                          | G                                          | H                       | I                                     | J                                                    | K                                                  | L          |
| 1        | 1   |       | Önkormányzat igazgatási tevék.    | 10 154 000                          | 10 154 000                                 | 7 154 000                                  | 7 154 000               | 7 154 000                             | 0                                                    | 0                                                  | 0          |
| 2        |     |       | Személyi juttatás                 | 4 643 600                           | 4 643 600                                  | 4 643 600                                  | 4 643 600               | 4 643 600                             |                                                      |                                                    |            |
| 3        |     |       | Munkaad. terhelő járulékok        | 610 000                             | 610 000                                    | 610 000                                    | 610 000                 | 610 000                               |                                                      |                                                    |            |
| 4        |     |       | Dologi kiadás                     | 4 900 400                           | 4 900 400                                  | 1 900 400                                  | 1 900 400               | 1 900 400                             |                                                      |                                                    |            |
| 5        |     |       | Működési célú pénzeszközzátadás   |                                     |                                            |                                            |                         |                                       | 0                                                    |                                                    |            |
| 6        | 2   |       | 2 cím összesen                    | 29 004 000                          | 28 995 950                                 | 21 989 925                                 | 21 989 925              | 20 711 709                            | 813 516                                              | 464 700                                            | 2          |
| 7        |     | 1     | Községgazdálkodás                 | 13 469 000                          | 13 460 950                                 | 9 555 512                                  | 9 555 512               | 8 277 296                             | 813 516                                              | 464 700                                            | 1          |
| 8        |     |       | Személyi juttatás                 | 4 025 000                           | 4 025 000                                  | 3 812 282                                  | 3 812 282               | 3 812 282                             |                                                      |                                                    |            |
| 9        |     |       | Munkaad. terhelő járulékok        | 548 000                             | 548 000                                    | 504 937                                    | 504 937                 | 504 937                               |                                                      |                                                    |            |
| 10       |     |       | Dologi kiadás                     | 6 446 000                           | 6 437 950                                  | 2 437 950                                  | 2 437 950               | 2 437 950                             |                                                      |                                                    |            |
| 11       |     |       | Működési célú pénzeszközzátadás   | 2 450 000                           | 2 450 000                                  | 2 800 343                                  | 2 800 343               | 1 522 127                             | 813 516                                              | 464 700                                            | 0          |
| 12       |     | 2     | Közüvilágítás                     | 1 270 000                           | 1 270 000                                  | 1 270 000                                  | 1 270 000               | 1 270 000                             |                                                      |                                                    | 0          |
| 13       |     |       | Dologi kiadás                     | 1 270 000                           | 1 270 000                                  | 1 270 000                                  | 1 270 000               | 1 270 000                             |                                                      |                                                    |            |
| 14       |     | 3     | Temetőfenntartás                  | 730 000                             | 730 000                                    | 730 000                                    | 730 000                 | 730 000                               |                                                      |                                                    | 0          |
| 15       |     |       | Dologi kiadás                     | 730 000                             | 730 000                                    | 730 000                                    | 730 000                 | 730 000                               |                                                      |                                                    |            |
| 16       |     | 4     | Közművelődési tevékenység tám.    | 5 088 000                           | 5 088 000                                  | 3 113 413                                  | 3 113 413               | 3 113 413                             |                                                      |                                                    | 0          |
| 17       |     |       | Személyi juttatás                 | 1 068 000                           | 1 068 000                                  | 1 068 000                                  | 1 068 000               | 1 068 000                             |                                                      |                                                    |            |
| 18       |     |       | Munkaad. terhelő járulékok        | 140 000                             | 140 000                                    | 140 000                                    | 140 000                 | 140 000                               |                                                      |                                                    |            |
| 19       |     |       | Dologi kiadás                     | 3 880 000                           | 3 880 000                                  | 1 905 413                                  | 1 905 413               | 1 905 413                             |                                                      |                                                    |            |
| 20       |     | 5     | Falugondnoki szolgálat            | 5 927 000                           | 5 927 000                                  | 5 927 000                                  | 5 927 000               | 5 927 000                             |                                                      |                                                    | 1          |
| 21       |     |       | Személyi juttatás                 | 4 385 000                           | 4 385 000                                  | 4 385 000                                  | 4 385 000               | 4 385 000                             |                                                      |                                                    |            |
| 22       |     |       | Munkaad. terhelő járulékok        | 586 000                             | 586 000                                    | 586 000                                    | 586 000                 | 586 000                               |                                                      |                                                    |            |
| 23       |     |       | Dologi kiadás                     | 956 000                             | 956 000                                    | 956 000                                    | 956 000                 | 956 000                               |                                                      |                                                    |            |
| 24       |     | 7     | Önkormányzati eseti pénzbeli ell. | 2 520 000                           | 2 520 000                                  | 1 394 000                                  | 1 394 000               | 1 394 000                             |                                                      |                                                    |            |
| 25       |     |       | Ellátottak pénzbeli juttatásai    | 2 466 000                           | 2 466 000                                  | 1 340 000                                  | 1 340 000               | 1 340 000                             |                                                      |                                                    |            |
| 26       |     |       | Dologi kiadás                     | 54 000                              | 54 000                                     | 54 000                                     | 54 000                  | 54 000                                |                                                      |                                                    |            |
| 27       |     | 8     | Közfoglalkoztatás                 | 0                                   | 0                                          | 0                                          | 0                       | 0                                     |                                                      |                                                    | 0          |
| 28       |     |       | Személyi juttatás                 | 0                                   | 0                                          | 0                                          | 0                       | 0                                     |                                                      |                                                    |            |
| 29       |     |       | Munkaad. terhelő járulékok        | 0                                   | 0                                          | 0                                          | 0                       | 0                                     |                                                      |                                                    |            |
| 30       | 3   |       | Működési célú pénzeszközzátadás   | 2 450 000                           | 2 450 000                                  | 2 800 343                                  | 2 800 343               | 2 800 343                             | 813 516                                              | 464 700                                            |            |
| 31       |     |       | 1-3 cím összesen                  | 39 158 000                          | 39 149 950                                 | 29 143 925                                 | 29 143 925              | 27 865 709                            | 813 516                                              | 464 700                                            |            |
| 32       | 4   |       | Felhalmozási kiadás               | 5 080 000                           | 5 080 000                                  | 1 113 112                                  | 1 113 112               | 1 113 112                             |                                                      |                                                    |            |
| 33       | 5   |       | Tartalék                          | 8 368 641                           | 9 717 986                                  | 26 836 301                                 | 26 836 301              | 26 836 301                            |                                                      |                                                    |            |
| 34       |     |       | Személyi juttatás                 | 14 121 600                          | 14 121 600                                 | 13 908 882                                 | 13 908 882              | #####                                 |                                                      |                                                    |            |
| 35       |     |       | Munkaad. terhelő járulékok        | 1 884 000                           | 1 884 000                                  | 1 840 937                                  | 1 840 937               | 1 840 937                             |                                                      |                                                    |            |
| 36       |     |       | Dologi kiadás                     | 18 236 400                          | 18 228 350                                 | 9 253 763                                  | 9 253 763               | 9 253 763                             |                                                      |                                                    |            |
| 37       |     |       | Működési célú pénzeszközzátadás   | 2 450 000                           | 2 450 000                                  | 2 800 343                                  | 2 800 343               | 2 800 343                             | 813 516                                              | 464 700                                            |            |
| 38       |     |       | Ellátottak pénzbeli juttatásai    | 2 466 000                           | 2 466 000                                  | 1 340 000                                  | 1 340 000               | 1 340 000                             |                                                      |                                                    |            |
| 39       |     |       | Felhalmozási kiadás               | 5 080 000                           | 5 080 000                                  | 1 113 112                                  | 1 113 112               | 1 113 112                             |                                                      |                                                    |            |
| 40       |     |       | Tartalék                          | 8 368 641                           | 9 368 641                                  | 26 836 301                                 | 26 836 301              | 26 836 301                            |                                                      |                                                    |            |
| 41       |     |       | Finanszírozási kiadás             | 1 086 359                           | 1 094 409                                  | 1 094 409                                  | 1 094 409               | 1 094 409                             |                                                      |                                                    |            |
| 42       |     |       | Kiadások összesen 1-5 cím         | 53 693 000                          | 55 042 345                                 | 58 187 747                                 | 58 187 747              | 56 909 531                            | 813 516                                              | 464 700                                            | 2          |

## HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSAI

4. melléklet az  
3 /2024.(V.14.)  
rendeletre

forint

| Sorszám | Cím | Alcím | Jogcím | Megnevezés                                                   | 2023.évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2023. évi mód.<br>előirányzat<br>08.31. | 2023. évi mód.<br>előirányzat<br>12.31. | 2023. évi teljesítés |
|---------|-----|-------|--------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|
| A       | B   | C     | D      | E                                                            | F                                  | G                                       | H                                       | I                    |
| 1       | 3   |       |        | TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN                                         |                                    |                                         |                                         |                      |
| 2       |     |       | 1      | Monostorapáti Közös Önkormányzati hivatal műk. Támogatása    | 813 516                            | 813 516                                 | 813 516                                 | 813 516              |
| 3       |     |       | 2      | Biokultúra Egyesület                                         | 0                                  | 0                                       | 300 000                                 | 300 000              |
| 4       |     |       | 3      | Monostorapáti Fogászat műk. Támogatása                       | 33 000                             | 33 000                                  | 0                                       | 0                    |
| 5       |     |       | 4      | Szervezetek támogatása ,Tapolca tűzoltóság                   | 175 801                            | 175 801                                 | 164 700                                 | 164 700              |
| 6       |     |       | 5      | Mesevirág Óvoda és Bölcsőde tám.                             | 218 752                            | 218 752                                 | 218 752                                 | 218 752              |
| 7       |     |       | 6      | Tapolca Kistérségi Társulás támogatása                       | 0                                  | 0                                       | 94 269                                  | 94 269               |
| 8       |     |       | 7      | Balatonfelvidéki Kistérségi Társulás ( Házi orvosi ügyelet ) | 1 208 931                          | 1 208 931                               | 1 208 931                               | 1 208 931            |
| 9       |     |       | 8      | Pályázati támogatás maradvány visszafizetés                  | 0                                  | 0                                       | 175                                     | 175                  |
| 10      |     |       |        | TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN                                         | 2 450 000                          | 2 450 000                               | 2 800 343                               | 2 800 343            |

## HEGYESDI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI FELHALMOZÁSI KIADÁSAI

5. melléklet az  
3/2024.(V.14.)  
rendelethez

forint

| Sorszám | Cím | Alcím | Jogcím | Feladat megnevezése             | 2023. évi eredeti előirányzat | 2023. évi mód. előirányzat 08.31. | 2023. évi mód. előirányzat 12.31. | 2023. évi teljesítés |
|---------|-----|-------|--------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| A       | B   | C     | D      | E                               | F                             | G                                 | H                                 | I                    |
| 1       | 4   |       |        | beruházás                       | 2 540 000                     | 2 540 000                         | 75 000                            | 75 000               |
| 2       |     |       |        | ebből:eszközbekzerzés bekzerzés | 2 540 000                     | 2 465 000                         | 0                                 | 0                    |
| 3       |     |       |        | sátor bekzerzés                 | 0                             | 75 000                            | 75 000                            | 75 000               |
| 4       |     |       |        |                                 | 0                             | 0                                 | 0                                 | 0                    |
| 5       |     |       |        |                                 |                               |                                   |                                   |                      |
| 6       |     |       |        |                                 |                               |                                   |                                   |                      |
| 7       |     |       |        |                                 |                               |                                   |                                   |                      |
| 8       |     |       |        |                                 |                               |                                   |                                   |                      |
| 9       |     |       |        | Összesen                        | 2 540 000                     | 2 540 000                         | 75 000                            | 75 000               |

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI ELŐIRÁNYZOTT FELÚJÍTÁSI ELŐIRÁNYZATI CÉLONKÉNT

6. melléklet a  
3/2024.(V.14.)  
rendeletéhez

forint

| Sorszám | Cím | Alcím | Jogcím | Felújítási cél megnevezése        | 2023. évi eredeti előirányzat | 2023. évi mód. előirányzat 08.31. | 2023. évi mód. előirányzat 12.31. | 2023. évi teljesítés |
|---------|-----|-------|--------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| A       | B   | C     | D      | E                                 | F                             | G                                 | H                                 | I                    |
| 1       | 4   |       |        | Felújítások                       | 2 540 000                     | 2 540 000                         | 19 500                            | 19 500               |
| 2       |     |       |        | Ebből: ravatalozó felújítás önerő | 2 540 000                     | 2 349 500                         | 0                                 | 0                    |
| 3       |     |       |        | út felújítás                      | 0                             | 190 500                           | 190 500                           | 190 500              |
| 4       |     |       |        |                                   |                               |                                   |                                   |                      |
| 5       |     |       |        |                                   |                               |                                   |                                   |                      |
| 6       |     |       |        |                                   |                               |                                   |                                   |                      |
| 7       |     |       |        |                                   |                               |                                   |                                   |                      |
| 8       |     |       |        |                                   | 2 540 000                     | 2 540 000                         | 190 500                           | 190 500              |

Hegyessd község Önkormányzat 2023. évi maradványkimutatása

7. melléklet a  
3/2024.(V.14.)  
rendeletéhez

forint

| Sorszám | Megnevezés                               | 2023 .év   |
|---------|------------------------------------------|------------|
| A       | B                                        | C          |
| 1       | Alaptevékenység költségvetési bevételei  | 33 877 629 |
| 2       | Alaptevékenység költségvetési kiadásai   | 30 257 037 |
| 3       | Alaptevékenység költségvetési egyenlege  | 3 620 592  |
| 4       | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 24 310 118 |
| 5       | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai  | 1 094 409  |
| 6       | Alaptevékenység finanszírozási egyenlege | 23 215 709 |
| 7       | Alaptevékenység maradványa               | 26 836 301 |
| 8       | Alaptevékenység szabad maradványa        | 26 836 301 |
| 9       | Összes maradvány                         | 26 836 301 |

Hegyessd község Önkormányzat 2023. évi eredménykimutatása

8. melléklet a  
3/2024.(V.14.)  
rendeletre

forint

| Sorszám | Sorszám | Megnevezés                                          | 2023.év     |
|---------|---------|-----------------------------------------------------|-------------|
| A       | B       | C                                                   | D           |
| 1       |         | Közhatalmi eredményszemléletű bevételek             | 3 623 431   |
| 2       |         | Eszk. és szolg. ért. eredményszemléletű bevételei   | 988 000     |
| 3       |         | Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevétele | 91 789      |
| 4       | I       | Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele       | 4 703 220   |
| 5       | II      | Aktívált saját teljesítmények értéke                | 0           |
| 6       |         | Kp-i műk. célú tám. eredményszemléletű bevételek    | 28 706 214  |
| 7       |         | Egyéb műk. célú tám. eredményszemléletű bevételek   | 708 065     |
| 8       |         | Felhalmozási célú tám. eredményszemléletű bevételek | 4 004 998   |
| 9       |         | Különböző egyéb eredményszemléletű bevételek        | 89 969      |
| 10      | III     | Egyéb eredményszemléletű bevételek                  | 33 509 246  |
| 11      |         | Anyagköltség                                        | 2 084 560   |
| 12      |         | Igénybe vett szolgáltatások értéke                  | 5 790 460   |
| 13      | IV      | Anyagjellegű ráfordítások                           | 7 875 020   |
| 14      |         | Béreköltség                                         | 8 596 720   |
| 15      |         | Személyi jellegű egyéb kifizetések                  | 5 458 962   |
| 16      |         | Bérfizetések                                        | 1 859 959   |
| 17      | V       | Személyi jellegű ráfordítások                       | 15 915 641  |
| 18      | VI      | Értékcsökkenési leírás                              | 12 222 556  |
| 19      | VII     | Egyéb ráfordítások                                  | 97 739 759  |
| 20      | A       | Tevékenységek eredménye                             | -95 540 510 |
| 21      |         | Kapott kamatok                                      | 24          |
| 22      | VIII    | Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei     | 24          |
| 23      | IX      | Pénzügyi műveletek ráfordításai                     | 380 000     |
| 24      | B       | Pénzügyi műveletek eredménye                        | -379 976    |
| 25      | C       | Mérleg szerinti eredmény                            | -95 920 486 |

## HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI TARTALÉKAI

9. melléklet a  
3/2024.(V.14.)  
rendelethez

forint

| Sorszám | Cím | Alcím | Jegycím | Megnevezés                    | 2023. évi eredeti<br>előirányzat | 2023. évi mód.<br>előirányzat 08.31. | 2023. évi mód.<br>előirányzat 12.31. |
|---------|-----|-------|---------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A       | B   | C     | D       | E                             | F                                | G                                    | H                                    |
| 5       |     |       |         | Tartalékok                    |                                  |                                      |                                      |
|         |     | 1     |         | Általános tartalék            | 6 612 818                        | 7 962 163                            | 25 836 301                           |
|         |     |       |         | Működési célú                 | 3 713 641                        | 5 062 986                            | 22 181 301                           |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     |       |         | Felhalmozási célú             | 2 899 177                        | 2 899 177                            | 3 655 000                            |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     | 2     |         | Céltartalék felhalmozási célú | 755 823                          | 755 823                              | 0                                    |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     | 3     |         | Polgármesteri keret           | 1 000 000                        | 1 000 000                            | 1 000 000                            |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     |       |         |                               |                                  |                                      |                                      |
|         |     |       |         | TARTALÉKOK ÖSSZESEN           | 8 368 641                        | 9 717 986                            | 26 836 301                           |

10. melléklet Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló  
3/2024.(V.14.) önkormányzati rendelethez.

## VAGYONKIMUTATÁS- 2023

| Forint                                                                                                                                                               |         |             |             |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-------------|-----------|
| Megnevezés                                                                                                                                                           | Sorszám | Előző év    | Tárgyév     | Index (%) |
| 1                                                                                                                                                                    | 2       | 3           | 4           | 5         |
| C/ PÉNZESZKÖZÖK                                                                                                                                                      | C       | 23 431 934  | 27124502    | 115,76    |
| I. Lekötött bankbetétek                                                                                                                                              | C/I     |             |             |           |
| II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek                                                                                                                                 | C/II    | 430 660     | 224295      | 52,08     |
| III. Forintszámlák                                                                                                                                                   | C/III   | 23 001 274  | 26900207    | 116,95    |
| IV. Devizaszámlák                                                                                                                                                    | C/IV    |             |             |           |
| D/ KÖVETELÉSEK                                                                                                                                                       | D       | 36 852 516  | 3404756     | 9,24      |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések                                                                                                                          | D/I     | 154 423     | 305597      | 197,90    |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések                                                                                                                 | D/II    | 948 218     | 1000513     | 105,52    |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások                                                                                                                          | D/III   | 35 749 875  | 2098646     | 5,87      |
| E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI<br>ELSZÁMOLÁSOK                                                                                                                        | E       |             |             |           |
| F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK                                                                                                                                       | F       |             |             |           |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN                                                                                                                                                    | A+...+F | 277 198 347 | 140178691   | 50,57     |
| FORRÁSOK                                                                                                                                                             |         |             |             |           |
| G/ SAJÁT TŐKE                                                                                                                                                        | G       | 243 685 717 | 110442407   | 45,32     |
| I. Nemzeti vagyon induláskori értéke                                                                                                                                 | G/I     | 159 612 574 | 159 612 574 | 100       |
| II. Nemzeti vagyon változásai                                                                                                                                        | G/II    | 37 322 824  | 0           | 0         |
| III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                                                                                                                 | G/III   | 9 000 429   | 9 000 429   | 100       |
| IV. Felhalmozott eredmény                                                                                                                                            | G/IV    | 39 637 591  | 37749890    | 95,24     |
| V. Eszközök érték helyesbítésének forrása                                                                                                                            | G/V     |             |             |           |
| VI. Mérleg szerinti eredmény                                                                                                                                         | G/VI    | -1 887 701  | -95920486   | 5081,34   |
| H/ KÖTELEZETTSÉGEK                                                                                                                                                   | H       | 1 331 591   | 1393567     | 104,65    |
| I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek                                                                                                                      | H/I     | 8 050       | 0           |           |
| II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek                                                                                                             | H/II    | 1 086 359   | 1085366     | 99,91     |
| III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások                                                                                                                      | H/III   | 237 182     | 308201      | 129,94    |
| I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL<br>KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK                                                                                                           | I       |             |             |           |
| J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK<br>(=K/1+K/2+K/3)                                                                                                                   | J       | 32 181 039  | 28342717    | 88,07     |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN                                                                                                                                                    | G+...+J | 277 198 347 | 140178691   | 50,57     |
| EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI<br>TÉTELEK                                                                                                                           | L       |             |             |           |
| "0"-ra írt eszközök                                                                                                                                                  | L/1     | 9 137 056   | 8692371     | 95,13     |
| Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi<br>eszközök                                                                                                   | L/2     | 6 487 994   | 6043309     | 93,15     |
| Használatban lévő készletek                                                                                                                                          | L/3     |             |             |           |
| 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n<br>belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe,<br>bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)               | L/4     |             |             |           |
| A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1.<br>§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és<br>régészeti leletek (bekerülési érték nélküli) | L/5     |             |             |           |
| Függő követelések                                                                                                                                                    | L/6     | -392 048    | -392 048    | -100      |
| Függő kötelezettségek                                                                                                                                                | L/7     |             |             |           |
| Biztos (jövőbeni) követelések                                                                                                                                        | L/8     |             |             |           |

10. melléklet Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló  
3/2024.(V.14.) önkormányzati rendelethez.

## VAGYONKIMUTATÁS- 2023

|                                                                   |           |             |           |           | Forint |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|--------|
| Megnevezés                                                        | Sorszám   | Előző év    | Tárgyév   | Index (%) |        |
| 1                                                                 | 2         | 3           | 4         | 5         |        |
| ESZKÖZÖK                                                          |           |             |           |           |        |
| A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK                  | A         | 216 913 897 | 109649433 | 50,55     |        |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK                                             | A/I       |             |           |           |        |
| 1. Vagyoni értékű jogok                                           | A/I/1     |             |           |           |        |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                                               | A/II      | 119 616 009 | 109649433 | 50,55     |        |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                  | A/II/1    | 93 479 425  | 89433629  | 95,67     |        |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon                                   | A/II/1/a  | 57 631 631  | 54524894  | 94,61     |        |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon    | A/II/1/b  |             |           |           |        |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon                             | A/II/1/c  | 34 942 929  | 34032928  | 97,40     |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/II/1/d  | 904 865     | 875807    | 96,79     |        |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                   | A/II/2    | 25 986 584  | 19915804  | 76,64     |        |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon                                   | A/II/2/a  |             |           |           |        |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon    | A/II/2/b  |             |           |           |        |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon                             | A/II/2/c  |             |           |           |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/II/2/d  | 25 986 584  | 19915804  | 76,64     |        |
| 3. Tenyészállatok                                                 | A/II/3    |             |           |           |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/II/3/d  |             |           |           |        |
| 4. Beruházások, felújítások                                       | A/II/4    | 150 000     | 300000    | 200       |        |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon                                   | A/II/4/a  |             |           |           |        |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon    | A/II/4/b  |             |           |           |        |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon                             | A/II/4/c  |             |           |           |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/II/4/d  | 150 000     | 300000    | 200       |        |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                              | A/II/5    |             |           |           |        |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK                                | A/III     | 380 000     | 0         | 0         |        |
| 1. Tartós részesedések                                            | A/III/1   | 380 000     | 0         | 0         |        |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon                                   | A/III/1/a |             |           |           |        |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon    | A/III/1/b |             |           |           |        |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon                             | A/III/1/c | 380 000     | 0         | 0         |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/III/1/d |             |           |           |        |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                 | A/III/2   |             |           |           |        |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                | A/III/3   |             |           |           |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/III/3/d |             |           |           |        |
| IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK                  | A/IV      | 96 917 888  | 0         | 0         |        |
| 1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                    | A/IV/1    | 96 917 888  | 0         | 0         |        |
| a) Forgalomképtelen törzsvagyon                                   | A/IV/1/a  |             |           |           |        |
| b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon    | A/IV/1/b  |             |           |           |        |
| c) Korlátozottan forgalomképes vagyon                             | A/IV/1/c  | 96 917 888  | 0         | 0         |        |
| d) Üzleti vagyon                                                  | A/IV/1/d  |             |           |           |        |
| 2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése | A/IV/2    |             |           |           |        |
| B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK                         | B         |             |           |           |        |
| I. Készletek                                                      | B/I       |             |           |           |        |
| II. Értékpapírok                                                  | B/II      |             |           |           |        |