

Káva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi beszámolójáról

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 143. §. (4) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel az Mötv 35. §-ában foglaltakra Káva Község Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva, az önkormányzat 2023. évi beszámolójáról az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

E rendeletben kerül elfogadásra a helyi önkormányzat beszámolója – a községre vonatkozó általános feladatok bevételeinek és kiadásainak teljesítése.

2. §

Káva Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének:

- a) Eredeti előirányzata 136 757 058,- Ft
- b) Módosított előirányzata 226 700 409,- Ft
- c) Bevétel teljesítése 227 702 934,- Ft
- d) Kiadás teljesítése 171 774 599,- Ft
- e) Pénzeszközök 54 953 464,- Ft

A bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 100,44 %, a kiadások teljesítése 75,77 %. Önkormányzatunk az állami támogatásokat időben, és maradéktalanul megkapta. A közcélú foglalkoztatottak utáni támogatást megkapta Önkormányzatunk. Az adóbevétel magasabb a az eredeti előirányzatban tervezetnél, ez elsősorban az iparüzési adó bevételei növekedésének köszönhető. Sajnos ebből a bevételből szolidaritási hozzájárulást kell fizetni. 2023-ban kapott kamatok összege 4 794 412 forint. A szolidaritási hozzájárulás majd kétszerese a kapott állami támogatásnak, ez miatt minden hónapban állami megelőlegezést kell igénybe venni a bérek kifizetéséhez. Ennek összege éves szinten 41 294 ezer forint. A bérek és azok járulékai a eredetileg tervezettől eltérnek, Dr. Bánházi László háziorvos 2023. március 31-vel lemondott praxisáról. Dr. Néma Andrea Éva 2023. április 1-től megbízás alapján látta el a háziorvosi feladatokat. 2023. július 1-től egészségügyi szolgálati jogviszonyban látja el a betegeket. Ez miatt a személyi juttatások az eredetileg tervezetthez képest 211,51 százalékkal emelkedtek. A kiadások fedezetére a NEAK 25.469.900 forintot utalt számlánkra. A közmű kiadásokra év elején 14 402 ezer forintot terveztünk ezt év közben sikerült 6 737 ezer forintra csökkenteni. Az eredeti előirányzatban tervezett dologi kiadások nagyobb része megvalósult. A Pándi Közös Önkormányzati Hivatal támogatására 10 316 208 forintot, a Monor és Térsége Integrált Család- és Gyermekejóléti Központ és Szolgálat feladatainak ellátására 655.173 forintot utaltunk. Civil szervezeteket Önkormányzatunk 2023-ban 766 960 forinttal támogatta. A tervezett felújítások nem, a beruházások 19,96 százalékban teljesültek.

3. §

Káva Község Önkormányzatának 2023. évi bevételeinek alakulását részletesen az 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Káva Község Önkormányzatának 2023. évi kiadásait részletesen a 2. melléklet mutatja be.

5. §

A maradvány kimutatást az 5. melléklet tartalmazza.

6. §

Az Önkormányzat mérlegét a 3. melléklet mutatja be.

7. §

Káva Község Önkormányzatának mérleg szerinti eredménye a 4. mellékletben található.

8. §

Ez a rendelet 2024. június 2-án lép hatályba, és 2024. december 31-én hatályát veszti.

9. §

A rendelet hatályba lépésével egyidőben hatályát veszti Káva Község Önkormányzata Képviselő-testületének Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet és e rendelet módosításáról szóló 13/2023.(IX.27.) önkormányzati rendelete és az 1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet.


Veszteg István
polgármester
A circular official seal of Káva Község Önkormányzata. The seal features the coat of arms of Hungary in the center, surrounded by the text "Káva Község Önkormányzata" and "2215 Káva, Pilisi u. 1.".


Árvai-Bárány Zsuzsanna
jegyző „h”
A circular official seal of Káva Község Önkormányzati Hivatala. The seal features the coat of arms of Hungary in the center, surrounded by the text "Káva Község Önkormányzati Hivatala" and "Jegyzője".

Záradék:

A rendelet a hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került 2024. május 30. napján.

A rendelet hatályba lépésének időpontja: 2024. június 2.

A rendelet hatályát veszti: 2024. december 31.


Árvai-Bárány Zsuzsanna
jegyző „h”
A circular official seal of Káva Község Önkormányzati Hivatala. The seal features the coat of arms of Hungary in the center, surrounded by the text "Káva Község Önkormányzati Hivatala" and "Jegyzője".

2023. évi költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód.ei-hoz
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 165 849	15 513 675	15 513 675	100
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	3 085 446	3 085 446	100
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	693 420	693 420	100
Elszámolásból származó bevételek (B116)	30 000	0	0	
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	15 465 849	19 292 541	19 292 541	100
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 518 800	26 970 806	27 094 346	100,46
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	17 984 649	46 263 347	46 386 887	100,27
Vagyoni típusú adók (B34)	2 500 000	2 864 130	2 864 130	100
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	35 000 000	47 093 874	47 224 703	100,28
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	35 000 000	47 093 874	47 224 703	100,28
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	400 000	357 723	89,43
Közhatalmi bevételek (B3)	37 500 000	50 358 004	50 446 556	100,18
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	972 033	972 033	854 887	87,95
Tulajdonosi bevételek (B404)	204 512	204 512	203 000	99,26
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	4 611 095	4 611 095	100
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	4 611 095	4 611 095	100
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	315 000	612 507	612 507	100
Egyéb működési bevételek (B411)	0	1 208 427	1 407 335	116,46
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 401 332	
Működési bevételek (B4)	1 491 545	7 608 574	7 688 824	101,05
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	686 665	686 665	100
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	686 665	686 665	100
Költségvetési bevételek (B1-B7)	56 976 194	104 916 590	105 208 932	100,28
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	79 780 864	80 489 555	80 489 555	100
Maradvány igénybevétele (B813)	79 780 864	80 489 555	80 489 555	100
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	41 294 264	42 004 447	101,72
Finanszírozási bevételek (B8)	79 780 864	121 783 819	122 494 002	100,58
Bevételek mindösszesen	136 757 058	226 700 409	227 702 934	100,44

2023. évi költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %- a mód.ei.-hoz
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	8 176 300	20 185 594	19 996 708	99,06
Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	345 489	345 489	100
Béren kívüli juttatások (K1107)	425 000	425 000	227 860	53,61
Közlekedési költségtérítés (K1109)	78 000	578 000	553 200	95,71
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	300 000	218 914	72,97
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	8 679 300	21 834 083	21 342 171	97,75
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 000 000	9 000 000	8 970 000	99,67
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	5 000 000	4 966 959	99,34
Személyi juttatások (K1)	16 679 300	35 834 083	35 279 130	98,45
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 221 919	4 500 000	4 495 579	99,9
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	25 400	125 400	51 162	40,8
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 582 400	4 282 400	4 086 083	95,42
Készletbeszerzés (K31)	2 607 800	4 407 800	4 137 245	93,86
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	845 100	2 045 100	1 463 829	71,58
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	90 000	150 000	121 948	81,3
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	935 100	2 195 100	1 585 777	72,24
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	10 722 820	4 713 950	4 713 950	100
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 488 680	1 807 933	1 807 933	100
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja (K3313)	5 000	0	0	
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	185 500	215 500	183 246	85,03
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 507 364	3 507 364	3 292 037	93,86
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 830 000	5 080 000	5 032 244	99,06
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 906 427	2 531 227	2 295 284	90,68
Szolgáltatási kiadások (K33)	23 645 791	17 855 974	17 324 694	97,02
Kiküldetések kiadásai (K341)	30 000	80 000	50 525	63,16
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 897 755	5 905 855	4 323 427	73,21
Kamatkiadások (K353)	0	157 199	157 199	100
Egyéb dologi kiadások (K355)	2 940 000	3 440 000	3 339 342	97,07
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	8 837 755	9 503 054	7 819 968	82,29
Dologi kiadások (K3)	36 056 446	34 041 928	30 918 209	90,82
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 148 000	1 348 000	761 926	56,52
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 148 000	1 348 000	761 926	56,52
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	4 794 412	4 794 412	100
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	40 085 618	40 085 618	40 085 618	100
Elvonások és befizetések (K502)	40 085 618	44 880 030	44 880 030	100

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	20 171 677	20 171 677	10 971 381	54,39
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	755 600	766 960	766 960	100
Tartalékok (K513)	9 728 169	33 117 108	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	70 741 064	98 935 775	56 618 371	57,23
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	50 000	50 000	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	2 315 879	2 315 879	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	600 000	513 541	85,59
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 972 190	1 972 190	439 498	22,28
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 125 197	1 125 197	257 322	22,87
Beruházások (K6)	5 463 266	6 063 266	1 210 361	19,96
Ingatlanok felújítása (K71)	2 500 000	2 500 000	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	675 000	675 000	0	0
Felújítások (K7)	3 175 000	3 175 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	653 429	889 459	578 133	65
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	653 429	889 459	578 133	65
Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	136 138 424	184 787 511	129 861 709	70,28
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	618 634	41 912 898	41 912 890	100
Finanszírozási kiadások (K9)	618 634	41 912 898	41 912 890	100
Kiadások mindösszesen	136 757 058	226 700 409	171 774 599	75,77

Mérleg

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/I/2 Szellemi termékek	797 694	0	639 728
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	797 694	0	639 728
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588 464 405	0	572 976 443
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 463 266	0	8 886 053
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	598 927 671	0	581 862 496
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	107 000	0	107 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	107 000	0	107 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	107 000	0	107 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	599 832 365	0	582 609 224
C/II/1 Forintpénztár	5 610	0	39 415
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	5 610	0	39 415
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	79 775 254	0	54 914 049
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	79 775 254	0	54 914 049
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	79 780 864	0	54 953 464
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 814 284	0	1 023 748
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	313 432	0	312 777
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 367 811	0	541 912
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	133 041	0	169 059
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (\geq D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	1 697 273	0	0
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 697 273	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	3 511 557	0	1 023 748
D/III/4 Forgótóke elszámolása	20 000	0	20 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	20 000	0	20 000
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 531 557	0	1 043 748
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	22 134	0	22 134
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	22 134	0	22 134
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	688 744	0	954 924
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	688 744	0	954 924
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	710 878	0	977 058
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	683 855 664	0	639 583 494
G/II Nemzeti vagyon változásai	-25 529 644	0	-25 529 644

G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	18 754 593	0	18 754 593
G/IV Felhalmozott eredmény	311 356 038	0	401 376 298
G/VI Mérleg szerinti eredmény	90 020 260	0	-47 710 036
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	681 289 247	0	633 579 211
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	2	0	2
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	2	0	2
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	618 634	0	710 191
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	618 634	0	710 191
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	618 634	0	710 191
H/III/1 Kapott előlegek	53	0	53
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	53	0	53
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	618 689	0	710 246
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 947 728	0	5 294 037
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 947 728	0	5 294 037
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	683 855 664	0	639 583 494

Eredménykimutatás

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	91 628 963	0	49 675 302
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 028 492	0	854 887
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	203 000	0	203 000
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	92 860 455	0	50 733 189
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	18 743 417	0	19 292 541
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 946 513	0	27 094 346
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	102 339 151	0	686 665
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 949 805	0	6 743 529
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	124 978 886	0	53 817 081
10 Anyagköltség	2 374 173	0	4 137 245
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 505 111	0	18 960 996
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	20 879 284	0	23 098 241
14 Bérköltség	8 488 298	0	23 191 527
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 672 823	0	14 936 933
16 Bérjárulékok	1 729 427	0	4 992 558
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	14 890 548	0	43 121 018
VI Értécsökkenési leírás	23 753 238	0	20 728 355
VII Egyéb ráfordítások	69 532 181	0	69 766 588
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±(II+III-IV-V-VI-VII))	88 784 090	0	-52 163 932
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1 236 170	0	4 611 095
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1 236 170	0	4 611 095
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	157 199
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	157 199
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1 236 170	0	4 453 896
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	90 026 260	0	-47 710 036

Maradványkimutatás

Maradványkimutatás	
Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	105 208 932
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	129 861 709
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-24 652 777
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	122 494 002
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	41 912 890
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	80 581 112
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	55 928 335
C) Összes maradvány (=A+B)	55 928 335
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	55 928 335

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 143. §. (4) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel az Möt. 35. §-ában foglaltakra Káva Község Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva, az önkormányzat 2023. évi beszámolójáról az alábbi rendeletet alkotja.