

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2024. (V. 21.) önkormányzati rendelete
Paszab Község Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Paszab Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 574.188.027 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 675.714.777 Ft költségvetési kiadással,
 - c) 172.124.778 Ft finanszírozási bevétellel,
 - d) 9.214.803 Ft finanszírozási kiadással,
 - e) 61.383.225 Ft költségvetési maradvánnyal,
 - f) 746.312.805 Ft összes teljesített bevétellel,
 - g) 684.929.580. Ft összes teljesített kiadással
- hagyja jóvá.

2. §

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét az 5. melléklet és 6. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 7. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 8. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(5) Az önkormányzat az önkormányzat állami támogatását jogcímenként a 9. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

(1) Az önkormányzat utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2022. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

5. §

Az önkormányzat utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

6. §

Hatályát veszti a Paszab Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023.(II.17.) önkormányzati rendelet.

7. §

Hatályát veszti a Paszab Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

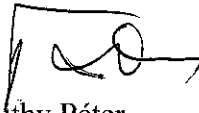
8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Paszab, 2024. május 21.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Tajthy Péter
polgármester

Záradék: A rendeletet 2024. május 21-én kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Paszab Község Önkormányzata Összevont pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	382 694 089	414 149 185	413 125 306	kötelező
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	128 917 100	115 652 684	115 652 684	kötelező
4	Közhatalmi bevételek	B3	9 400 000	9 706 000	9 078 564	kötelező
5	Működési bevételek	B4	36 339 000	24 680 793	23 427 973	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5		12 904 000	12 903 500	kötelező
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				kötelező
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1- B7	557 350 189	577 092 662	574 188 027	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	163 020 344	172 124 778	172 124 778	kötelező
11	Összes bevétel	B1- B8	720 370 533	749 217 440	746 312 805	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	280 079 380	294 732 955	289 284 097	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	27 783 796	29 260 396	28 552 828	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	87 993 894	102 490 656	94 044 019	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 143 415	15 503 415	15 452 000	kötelező
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	23 239 676	51 649 849	3 219 900	kötelező
7	Beruházások	K6	10 843 110	12 088 316	11 917 787	kötelező
8	Felújítások	K7	266 067 853	234 223 017	233 244 146	kötelező
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				kötelező
10	Költségvetési kiadások	K1- K8	711 151 124	739 948 604	675 714 777	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1				

	A	B	C	D	E	F
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	9 219 409	9 268 836	9 214 803	kötelező
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9	9 219 409	9 268 836	9 214 803	kötelező
16	Összes Kiadás	K1- K9	720 370 533	749 217 440	684 929 580	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám	K1- K2	125	133	131	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1- K2	92	100	98	kötelező

4. Egyenleg

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Költségvetési egyenleg működési többlete/maradványa	K1- B8	5 807 072	45 101 293	15 078 999	kötelező
3	Költségvetési egyenleg felhalmozási hiánya/maradványa	K1- B8	147 993 863	117 754 649	116 605 749	kötelező
4	Finanszírozási egyenleg működési többlete/maradványa	K1- B8	21 714 375	30 818 809	30 818 809	kötelező
5	Finanszírozási egyenleg felhalmozási többlete/maradványa	K1- B8	132 086 560	132 037 133	132 091 166	kötelező

Paszab Község Önkormányzata pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	382 694 089	414 149 185	413 125 306	kötelező
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	128 917 100	115 652 684	115 652 684	kötelező
4	Közhatalmi bevételek	B3	9 400 000	9 706 000	9 078 564	kötelező
5	Működési bevételek	B4	27 600 000	15 058 793	14 575 909	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5		12 904 000	12 903 500	kötelező
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				kötelező
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	548 611 189	567 470 662	565 335 963	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	162 514 065	171 619 185	171 619 185	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	711 125 254	739 089 847	736 955 148	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	159 853 788	168 084 074	163 029 462	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 222 063	12 822 033	12 200 841	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	46 924 406	57 045 328	52 634 886	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 143 415	15 503 415	15 452 000	kötelező
6	Egyéb működési célú kiadások	K5	23 239 676	51 649 849	3 219 900	kötelező
7	Beruházások	K6	9 643 110	11 769 927	11 647 418	kötelező

	A	B	C	D	E	F
8	Felújítások	K7	266 067 853	234 223 017	233 244 146	kötelező
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				kötelező
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	533 094 311	551 097 643	491 428 653	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	178 030 943	187 992 204	184 910 326	kötelező
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9	178 030 943	187 992 204	184 910 326	kötelező
16	Összes Kiadás	K1-K9	711 125 254	739 089 847	676 338 979	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	97	105	104	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	92	100	98	kötelező

Mandula néni Óvodája pénzügyi mérlege**1. Bevételek**

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
4	Közhatalmi bevételek	B3				
5	Működési bevételek	B4	8 739 000	9 345 000	8 575 449	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7	8 739 000	9 345 000	8 575 449	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	106 976 963	118 520 357	116 648 397	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	115 715 963	127 865 357	125 223 846	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	70 320 416	76 378 705	76 229 751	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 126 059	9 922 935	9 922 935	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	36 069 488	41 345 328	38 565 159	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7	Beruházások	K6	200 000	218 389	218 389	kötelező
8	Felújítások	K7				
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	115 715 963	127 865 357	124 936 234	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				

	A	B	C	D	E	F
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9				
16	Összes Kiadás	K1-K9	115 715 963	127 865 357	124 936 234	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	18	18	17	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	0	0	0	

Paszabi Mese kert Bölcsőde pénzügyi mérlege

1. Bevételek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
4	Közhatalmi bevételek	B3				
5	Működési bevételek	B4		277 000	276 615	kötelező
6	Felhalmozási bevételek	B5				
7	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
9	Költségvetési bevételek	B1-B7		277 000	276 615	kötelező
10	Finanszírozási bevételek	B8	62 340 850	60 708 604	59 552 719	kötelező
11	Összes bevétel	B1-B8	62 340 850	60 985 604	59 829 334	kötelező

2. Kiadások

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	eredeti előirányzat feladatonként	módosított előirányzat feladatonként	Teljesítés	Feladat
2	Személyi juttatások összesen	K1	49 905 176	50 270 176	50 024 884	kötelező
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 435 674	6 515 428	6 429 052	kötelező
4	Dologi kiadások	K3	5 000 000	4 100 000	2 843 974	kötelező
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6	Egyéb működési célú kiadások	K5				
7	Beruházások	K6	1 000 000	100 000	51 980	kötelező
8	Felújítások	K7				
9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				

	A	B	C	D	E	F
10	Költségvetési kiadások	K1-K8	62 340 850	60 985 604	59 349 890	kötelező
11	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
12	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
13	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
14	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
15	Finanszírozási kiadások	K9				
16	Összes Kiadás	K1-K9	62 340 850	60 985 604	59 349 890	kötelező

3. Létszám

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Rovat	eredeti	módosított	teljesítés	feladat
2	Átlagos statisztikai létszám (fő)	K1-K2	10	10	10	kötelező
3	-ebből közfoglalkoztatottak létszáma	K1-K2	0	0	0	

Működési célú bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Bevételek Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	382 694 089	414 149 185	413 125 306	Személyi juttatások	280 079 380	294 732 955	289 284 097
3	2.-ből EU-s támogatás	128 917 100	2 648 178	2 648 148	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 783 796	29 260 396	28 552 828
4	Közhatalmi bevételek	9 400 000	9 706 000	9 078 564	Dologi kiadások	87 993 894	102 490 656	94 044 019
5	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 143 415	15 503 415	15 452 000
6	4.-ből EU-s támogatás				Egyéb működési célú kiadások	11 773 886	3 238 456	3 219 900
7	Egyéb működési bevételek	36 339 000	24 680 793	23 427 973	Tartalékok	11 465 790	48 411 393	
8	Költségvetési bevételek összesen	428 433 089	448 535 978	445 631 843	Költségvetési kiadások összesen	434 240 161	493 637 271	430 552 844
9	Hiány belső finanszírozásának bevételei	30 311 126	39 415 560	39 415 560	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	30 311 126	30 310 440	30 310 440	Likviditási célú hitelek törlesztése			
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13	Egyéb belső finanszírozási bevételek		9 105 120	9 105 120	pénzügyi lízing			
14	Hiány külső finanszírozásának bevételei				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Előző évi megelőlegezés visszafizetése	8 596 751	8 596 751	8 596 751
16	Értékpapírok bevételei							

	A	B	C	D	E	F	G	H
17	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	30 311 126	39 415 560	39 415 560	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	8 596 751	8 596 751	8 596 751
18	BEVÉTEL ÖSSZESEN	458 744 215	487 951 538	485 047 403	KIADÁSOK ÖSSZESEN	442 836 912	502 234 022	439 149 595
20	Költségvetési hiány:	5 807 072	45 101 293	-	Költségvetési többlet:	-	-	15 078 999
21	Tárgyévi hiány:	-	14 282 484	-	Tárgyévi többlet:	15 907 303	-	45 897 808

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Bevételek Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadások Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	128 917 100	115 652 684	115 652 684	Beruházások	10 843 110	12 088 316	11 917 787
3	2-ből EU-s támogatás	125 759 019	80 235 746	80 235 746	1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	5 500 000	5 799 927	5 746 369
4	Felhalmozási bevételek		12 904 000	12 903 500	Felújítások	266 067 853	234 223 017	233 244 146
5	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				4-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	253 977 198	211 000 000	210 981 291
6	5-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
7	Egyéb felhalmozási célú bevételek (önkorm műk tám-ból B1)							
8	Költségvetési bevételek összesen:	128 917 100	128 556 684	128 556 184	Költségvetési kiadások összesen:	276 910 963	246 311 333	245 161 933
9	Hiány belső finanszírozás bevételei	132 709 218	132 709 218	132 709 218	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10	Költségvetési maradvány igénybevétele	132 709 218	132 709 218	132 709 218	Hitelek törlesztése			
11	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
14	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15	Hiány külső finanszírozásának bevételei (21+...+25)				Betét elhelyezése			

	A	B	C	D	E	F	G	H
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai	622 658	672 085	618 052
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
19	Értékpapírok kibocsátása							
20	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
21	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	132 709 218	132 709 218	132 709 218	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	622 658	672 085	618 052
22	BEVÉTEL ÖSSZESEN	261 626 318	261 265 902	261 265 402	KIADÁSOK ÖSSZESEN	277 533 621	246 983 418	245 779 985
23	Költségvetési hiány:	147 993 863	117 754 649	116 605 749	Költségvetési többlet:	-	-	-
24	Tárgyévi hiány:	15 907 303	-	-	Tárgyévi többlet:	-	14 282 484	15 485 417

Beruházások és felújítások kiadásai, valamint EU-s projektek**1. Beruházások**

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Teljesítés	2023. év utáni szükséglet
2	Park kialakítás (leader)	5 799 927	2023		5 799 927	5 746 369	
3	Tájház eszköz MF	2 910 000	2021-2023		2 910 000	2 908 713	
4	start pályázat	1 560 000	2023		1 560 000	1 553 108	
5	Eszközbeszerzés önkormányzat	1 500 000	2023		1 500 000	1 439 228	
6	Eszközbeszerzés óvoda	218 389	2 023		218 389	218 389	
7	Eszközbeszerzés bölcsőde	100 000	2023		100 000	51 980	
9	ÖSSZESEN:	12 088 316			12 088 316	11 917 787	

2. Felújítások

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Teljesítés	2023. év utáni szükséglet
2	070_073_0114 hrsz_útfelújítás	220 969 000	2021-2023	9 969 000	211 000 000	210 981 291	
3	Temető kerítés műszaki ellenőrzése	5 605 400	2022-2023	5 580 000	25 400	25 400	
4	Tájház felújítása (MF)	24 034 269	2022-2023	836 652	23 197 617	22 237 455	
5	ÖSSZESEN:	250 608 669		836 652	234 223 017	233 244 146	

3. Beruházási és felújítási kiadásokból az EU-s projektek teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Teljesítés	2023. év utáni szükséglet
2	070_073_0114 hrsz_útfelújítás	220 969 000	2021-2023	9 969 000	211 000 000	210 981 291	
3	Park kialakítás (leader)	5 799 927	2 023		5 799 927	5 746 369	
4	ÖSSZESEN:	226 768 927		9 969 000	216 799 927	216 727 660	

4. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás

	A	B
1	Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
2	Összesen:	0

Költségvetési szervek maradványának alakulása

	A	B	C	D	E	F
1	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Összes jóváhagyott maradvány	Összes jóváhagyott maradványból működési	Összes jóváhagyott maradványból felhalmozási
2	Paszab Község Önkormányzata	60 616 169		60 616 169	28 878 130	31 738 039
3	Mandula Néni Óvodája	287 612		287 612	287 612	
4	Paszabi Mesekert Bölcsőde	479 444		479 444	479 444	
5	Összesen:	61 383 225		61 383 225	29 645 186	31 738 039

A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

	A	B	C	D
1	Jogcím	eredeti	módosított	teljesítés
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	31 916 110	31 916 110	31 916 110
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	61 881 300	75 902 969	75 902 969
4	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	77 452 842	81 695 723	81 695 723
5	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	40 780 554	40 805 856	40 805 856
6	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (4+5) (B113)	118 233 396	122 501 579	122 501 579
7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 887 965	3 874 965	3 874 965
8	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	18 174 857	10 455 960	10 455 960
9	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	2 403 707	2 403 707
10	Összesen:	233 093 628	247 055 290	247 055 290

Általános indokolás

Paszab Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 5/2023.(II.16.) rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2023. évi költségvetését, 557.350.189.- Ft költségvetési bevételi és 711.151.124.- Ft költségvetési kiadási előirányzattal.

A költségvetési bevételen felül 163.020.344 Ft finanszírozási bevétellel és 9.219.409.- Ft finanszírozási kiadással terveztünk.

Az eredeti összes bevételi előirányzat év végére 749.217.440 Ft összegre, az eredeti összes kiadási előirányzat 749.217.440 Ft összegre módosult.

I. BEVÉTELEK:

Önkormányzatunk 2023. évben 574 188 027 Ft költségvetési bevételt realizált, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 103 %-os teljesítésnek felel meg.

Működési költségvetési bevételek:

A 428 433 029 Ft eredeti előirányzat év végére 448 535 978, Ft összegre módosult, mellyel párban 445 631 843 Ft teljesült.

(B1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat és az intézmények részére az államháztartáson belülről érkező támogatások jogcím 413 125 309 Ft-tal teljesült. Az előirányzat közel a teljesítésnek megfelelően került rendezésre, összességében december 31-ig 414 149 185 Ft összegre emelkedett, ami 31 455 096 Ft előirányzat emelkedést jelent.

(B111.) Az önkormányzat működésének általános támogatása

Az eredeti előirányzattal azonos összeg, 31 916 110 Ft realizálódott ezen a rovaton.

(B112.) Köznevelési feladatok támogatása

A köznevelési feladatok támogatására 75 902 969 Ft összeg folyt be.

(B113.) Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása az előirányzat a teljesítésnek megfelelően 122 501 579 Ft összegre módosult, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 104%. A növekményt a garantált bérminimum emelkedése miatt biztosított kiegészítő támogatás folyósítása eredményezte.

(B114.) Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása

Ezen bevételi rovaton kapott az önkormányzatunk a könyvtári és a közművelődési feladatok támogatására a központi költségvetésből 3 874 965 Ft támogatást, ami az eredeti előirányzattal azonos.

(B115.) Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A működési bevételek és kiadások között jelentkező különbözet mérséklésére évközben benyújtott sikeres pályázati összegeink, valamint a szociális tűzifa támogatására érkezett összegek szerepelnek itt 10 455 960 Ft nagyságban.

(B116.) Elszámolásból származó bevételek

Ezen a jogcímen a 2022 évi normatíva elszámolás kapcsán 2 403 707 Ft többletbevétel teljesült.

(B16.) Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A település összesen eredeti 149 600 461 Ft eredeti előirányzatával szemben a különböző pályázati pénzeknek, elnyert támogatásoknak, közmunka programoknak, állami pénzalapok támogatásának köszönhetően december 31-ig 166 070 016 Ft bevételt realizált.

(B3.) Közhatalmi bevételek

Kizárólag az Önkormányzatnál merülhet fel bevétel, ezen a rovaton 9 078 564 Ft teljesült a beszámolási időszakban, az eredeti előirányzat 9 400 000 Ft volt.

(B4.) Működési bevételek

A működési bevételek között szerepel többek közt a készletértékesítés, a szolgáltatás nyújtás, a bérleti díjak, az ellátási díjak, és a kamatbevétel. Az eredeti 36 339 000 Ft előirányzattal szemben a teljesítés 23 427 973 Ft.

Felhalmozási költségvetési bevételek:

A 128 927 100 Ft eredeti előirányzat év végére 128 556 684 Ft összegre módosult, mellyel párban 128 556 184 Ft teljesült, mivel a földutak felújítására rendelkezésre álló támogatás lehívása a tárgyévét követő évben valósul meg teljes körben.

(B2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton a fejlesztési támogatásokat szerepeltetjük összességében 115 652 684 Ft összegben, mely tartalmazza többek között a külterületi és belterületi utak felújításának támogatását, a magyar falu programok támogatását és közmunkaprogram felhalmozási kiadásainak bevételét.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek 163 020 344 Ft eredeti előirányzathoz képest 172 124 778 Ft módosított előirányzatban realizálódtak.

Itt jelenik meg az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételi összege.

Önkormányzatunk 2023. évben a fenti jogcímeken mindösszesen 746 312 805 Ft bevételt realizált. A teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 104 %.

II. KIADÁSOK

Önkormányzatunk 2023. évben a finanszírozási kiadások nélkül 675 714 777 Ft költségvetési kiadást teljesített, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 95 % -os teljesítésnek felel meg.

Működési költségvetési kiadások:

2023. évben 430 552 844 Ft működési kiadást teljesítettünk a módosított 493 637 271 Ft előirányzattal szemben, ami 87%-os arányt jelkent. A működési költségvetési kiadásunk 3 687 317 Ft összeggel csökkent az eredetileg tervezett összeghez képest.

(K1.) Személyi juttatás

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások 43%-ot tesznek ki, a teljesítés

289 284 097 Ft, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 103 %. Ez 9 204 717 Ft növekedés, amit alapvetően a támogatással foglalkoztatottak bértömege eredményez, mivel az évközben folyósított támogatással párban jelentkezik a kifizetett személyi juttatás.

(K2.) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Ezen a rovaton 28 552 828 Ft kifizetést teljesítettünk a beszámolási időszakban.

(K3.) Dologi kiadások

A dologi kiadások tekintetében az eredeti előirányzat 107%-a teljesült. A teljesített 94 044 019 Ft 6 050 125 Ft összeggel magasabb az eredetileg tervezett előirányzatnál. A dologi kiadások között túlnyomó részben a közüzemi díjak, élelmiszer alapanyagok, üzemeltetési anyagok, karbantartási költségek tételei jelennek meg. Az eltérést az élelmiszerek és energiahordozók árában bekövetkezett drasztikus növekedés indokolja.

(K4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai

Települési szinten 15 452 000 Ft összegű kifizetés került elszámolásra, a módosított 15 503 415 Ft előirányzattal párban. Itt jelennek meg a települési támogatások kiadásai, a rendkívüli települési támogatások és a köztemetés címen kifizetett összegek.

(K5.) Egyéb működési célú kiadások

Az előző évi elszámolásból eredő visszafizetési kötelezettségből itt jelenik meg 1 857 556 Ft, amely a 2023. évi költségvetést terhelte. A bursa támogatás kiadása, mint támogatáskezelő részére átadott pénzeszköz 500 000 Ft nagyságban teljesült. A közös önkormányzati hivatal feladatellátásának támogatására 362 344 Ft összeget fordítottunk.

Működési kiadások mindösszesen

A működési költségvetési kiadásaink előirányzata összesen 430 552 844 Ft összegben teljesültek, a tervezett 434 240 131 Ft eredeti előirányzattal szemben.

Felhalmozási költségvetés kiadások

A felhalmozási költségvetési kiadásunk 245 161 933 Ft összege 89 %-os teljesítésnek felel meg az eredeti tervezetthez képest, mivel a földút felújítás kivitelezése a tárgyévet követő évben történik meg.

(K6.) Beruházások

A beruházások előirányzatai az Önkormányzatnál és az intézményeknél az 11 917 787 Ft összegű teljesítésnek megfelelően kerültek rendezésre. A beruházásokat tételesen a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(K7.) Felújítások

Az eredeti 266 067 853 Ft előirányzat év végére 233 244 146 Ft összegben teljesült. A felújításokat tételesen a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Felhalmozási kiadások mindösszesen

Felhalmozási költségvetési kiadásaink 245 161 933 Ft összegben teljesültek a tervezett 276 910 963 Ft eredeti előirányzattal szemben.

Költségvetési kiadásaink 675 714 777 Ft összegben teljesültek.

(K91)Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 9 214 803 Ft összegben teljesültek, mely összeg tartalmazza a pénzügyi lízing kiadásának tételét, valamint az előző évi államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését.

Önkormányzatunk 2023. évben a fenti jogcímenek mindösszesen 684 929 580 kiadást teljesített, ami 95%-a az eredeti előirányzatnak.

Maradvány kimutatás:

A maradvány fogalma - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 2014. január 1-jétől hatályba lépő rendelkezése szerint - a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a vállalkozási maradvány. Az új államszámviteli szabályozás az Áht.-ban meghatározott fogalomnak megfelelően egyszerűsíti a költségvetési maradvány megállapításának módját és tartalmát, megszűnnek a záró pénzkészletet érintő korrekciós tételek (az aktív és passzív pénzügyi elszámolások) és a pénzmaradvány összegét módosító finanszírozási korrekciók. Megszűnik a pénzmaradvány és az előirányzat maradvány közötti különbség, a maradvány megállapítása az államháztartás mindkét alrendszerében ugyanolyan módszerrel történik.

A maradvány kimutatást a rendelet-tervezet 8. melléklet tartalmazza.

Paszab Község Önkormányzata és intézményeinek az összes maradványa 61 383 225 Ft mely az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa. Ellentétben a korábbi évek pénzmaradványával, ez nem a számlánkon lévő pénz év végén, mivel a fent leírt költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat veszi alapul.

Az Önkormányzat vagyonkimutatását 2023. december 31-i állapot szerint a 6. és 7. tájékoztató tábla tartalmazza.

A vagyonkimutatás nettó értéken nyilvántartott adat, így az aktivált beruházások, felújítások összege növeli, a vagyonelemek értékesítése, kivezetése és az összes vagyonelem után elszámolt éves értékcsökkenés pedig csökkenti a vagyon összegét.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Paszab Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadása kerül megalkotásra.

A költségvetési rendelet végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, egy lezárt gazdasági év tényadatait tartalmazza.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A Rendelet meghatározza az önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi gazdálkodási kereteit, szabályait, önkormányzati finanszírozásának mértékét. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett.

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotása több adminisztratív terhet nem ró az Önkormányzatra, a végrehajtásához szükséges humánerőforrás biztosított.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

Az Áht. 87.§ b) pontja és 91.§ (1) bekezdése írja elő a rendelet előkészítésének, képviselő-testület felé történő beterjesztésének kötelezettségét.

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet-tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

VI. A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1.§-hoz: Az önkormányzat 2023. évi költségvetési zárszámadásáról szóló bevételi és kiadási összegeket tartalmazza.

A 2. §-hoz

2.§-hoz: Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait és bevételeit, a kiemelt előirányzatokat, a működési bevételek és kiadások mérlegét bemutató mellékletekre történő hivatkozást tartalmazza.

A 3. §-hoz

3.§-hoz: Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait, az EU-s projektek és egyéb projektekhez történő hozzájárulás, a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére, a maradvány és annak felhasználására és az állami támogatásokra vonatkozó mellékletekre történő hivatkozást tartalmazza.

A 4. §-hoz

4.§-hoz: A maradványra vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

Az 5. §-hoz

5.§-hoz: A költségvetési szervek vezetőinek értesítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 6. §-hoz

6.§-hoz: Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

A 8. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Az 1. melléklethez

Az önkormányzat pénzügyi mérlegét határozza meg.

A 2. melléklet

Az önkormányzat pénzügyi mérlegét tartalmazza.

A 3. melléklet

A Mandula néni Óvodája pénzügyi mérlegét tartalmazza.

A 4. melléklet

A Paszabi Mesekert Bölcsőde pénzügyi mérlegét tartalmazza.

Az 5. melléklet

A működési célú bevételek és kiadások mérlegét határozza meg önkormányzati szinten.

A 6. melléklet

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét tartalmazza.

A 7. melléklet

A beruházások és felújítások kiadásait, valamint az EU-s projekteket tartalmazza.

A 8. melléklet

A költségvetési szervek maradványának alakulásáról szól.

A 9. melléklet

A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását határozza meg jogcímenként.

Paszab, 2024. május 21.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Tajthy Péter
polgármester