

Kecel Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz. 6. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyév lezárását követően költségvetési beszámolót készít.

Az Áhsz. 6. § (2) bd.) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló kiegészítő melléklete számszaki részből és szöveges indoklásból áll.

A kiegészítő melléklet szöveges indoklásának tartalma:

1. A számviteli politika 2023. évi módosítása, a változás hatásának bemutatása
2. Könyvvizsgálati kötelezettségre való egyértelmű utalás és a könyvvizsgáló által felszámított díjak
3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai
4. A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának megváltoztatása esetén annak hatásának bemutatása
5. A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elveinek és módszereinek ismertetése
6. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységeket, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását befolyásoló tényezők ismertetése, a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatást gyakorló rendkívüli események, körülmények bemutatása
 - A/ Bevételek alakulása
 - B/ Kiadások alakulása
 - C/ A pénzkészlet változása, valamint a pénzmaradvány tartalma és változásának okai
 - D/ A vagyon alakulása
 - E/ Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitelállomány változásának tartalma
7. A teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők indoklása
8. Az ellenőrzés által az előző költségvetési év(ek) beszámolójában megállapított jelentős összegű hiba(k) miatti módosítások részletes bemutatása
9. Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve térítésmentesen juttatott eszközök értékének felsorolása
10. Önkormányzat eszközeinek értékvesztése

1. A SZÁMVITELI POLITIKA 2023. ÉVI MÓDOSÍTÁSA, A VÁLTOZÁS HATÁSÁNAK BEMUTATÁSA

2023. évben Kecel Város Önkormányzata a számviteli politikáját az új számviteli kormányrendeletnek megfelelően módosította, a beszámoló összeállítása ennek megfelelően került elvégzésre.

2. KÖNYVVIZSGÁLATI KÖTELEZETTSÉGRE VALÓ EGYÉRTELMI UTALÁS ÉS A KÖNYVVIZSGÁLÓ ÁLTAL FELSZÁMÍTOTT DÍJAK

A helyi önkormányzatokra, illetve az államháztartásra vonatkozó újabb jogszabályi előírások az önkormányzatok könyvvizsgálati kötelezettségét nem erősítették meg, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 156. § (2) bekezdése az Ötv. erre vonatkozó §-ait 2013. január 2-től hatályon kívül helyezte.

Az előbbieket értelmében a helyi önkormányzatok körében a könyvvizsgálati kötelezettség megszűnt.

3. A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNOS ADATAI [Szt. 88. § (9) bekezdése]

Név: Kovács István

Cím: 6200 Kiskőrös, Határ u. 19.

A beszámolót regisztrációval jegyző:

Név: Kovács István

Regisztrációs szám: 117835

4. A VEGYES RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSE ALAPTEVÉKENYSÉG ÉS VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG KÖZÖTTI MEGOSZTÁSI MÓDJÁNAK MEGVÁLTOZTATÁSA ESETÉN ANNAK HATÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Kecel Város Önkormányzata – a számviteli politikájában foglaltak alapján – vállalkozási tevékenységet nem folytat.

5. A PIACI ÉRTÉKEN TÖRTÉNŐ ÉRTÉKELÉS ALKALMAZOTT ELVEINEK ÉS MÓDSZEREINEK ISMERTETÉSE

Kecel Város Önkormányzata – a számviteli politikájában foglaltak értelmében – a piaci értékelést nem alkalmazza.

6. A TÁRGYIDŐSZAKBAN ELLÁTOTT TEVÉKENYSÉGEKET, AZ ELŐÍRÁNYZATOK TERVEZETTŐL ELTÉRŐ FELHASZNÁLÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ TÉNYEZŐK ISMERTETÉSE, A PÉNZÜGYI HELYZETRE, AZ ESZKÖZÖK NAGYSÁGÁRA ÉS ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSÁRA HATÁST GYAKORLÓ RENDKÍVÜLI ESEMÉNYEK, KÖRÜLMÉNYEK BEMUTATÁSA

A/ BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Eredeti előirányzat	3.189.304 E Ft	
Módosított előirányzat	3.382.849 E Ft	
Teljesítés	3.376.907 E Ft	99,8 %

A bevételek szinte teljes mértékben a tervek szerint alakultak.

B/ KIADÁSOK ALAKULÁSA

Eredeti előirányzat	3.189.304 E Ft	
Módosított előirányzat	3.382.849 E Ft	
Teljesítés	2.164.831 E Ft	63,4 %

A teljesítésen belül a működési kiadások takarékosan 77,7 %-ban teljesültek, a tervezett beruházásoknak csak egy kisebb része valósult meg.

C/ A PÉNZKÉSZLET VÁLTOZÁSA VALAMINT A MARADVÁNY TARTALMA ÉS VÁLTOZÁSÁNAK OKAI

Kecel Város Önkormányzat 2023. január 1-jei nyitó pénzkészlete	497.129 E Ft
<i>értékpapírok</i>	<i>406.989 E Ft</i>

Záró pénzkészlet 2023. december 31-én	1.251.007 E Ft
<i>Értékpapírok</i>	<i>315.714 E Ft</i>

A pénzkészlet 2023.év folyamán figyelembe véve a vásárolt értékpapírok állományváltozását is 662.603 E Ft - al növekedett, ennek meghatározó oka, hogy 2023.évben pályázati beruházási támogatások érkeztek meg önkormányzatunkhoz.

Maradvány változásának tartalma és okai

Költségvetési maradványunk 2023. évben 1.212.077 E Ft. az előző évhez viszonyítva növekedett (a maradvány számításánál nem kell figyelembe venni az értékpapír állomány változását)

D/ Vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyona a beszámolási időszak végén 6.838.174 a csökkenés növekedés 31,8 % , az átadott víziközmű vagyon miatt erősen csökkent az értéke.

E/ Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Kecel Város Önkormányzatának **hitelállománya évek nincs**, gazdálkodásunkat külső források nélkül finanszírozzuk, a szabad pénzeszközök kockázatmentes állami értékpapír befektetésekre kerülnek lekötésre.

7. A TELJES KÖTELEZETTSÉGÁLLOMÁNY ALAKULÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ TÉNYEZŐK INDOKOLÁSA

Kecel Város Önkormányzatnak hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek, rövid lejáratú kötelezettségek összege 75.878 E Ft, ennek túlnyomó részét az adótúlfizetések és az állami előfinanszírozás teszi ki.

8. AZ ELLENŐRZÉS ÁLTAL AZ ELŐZŐ KÖLTSÉGVETÉSI ÉV(EK) BESZÁMOLÓJÁBAN MEGÁLLAPÍTOTT JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁ(K) MIATTI MÓDOSÍTÁSOK RÉSZLETES BEMUTATÁSA

Kecel Város Önkormányzat előző - 2022. évi beszámolójában jelentős összegű hiba nem került megállapításra.

9. KÖZALAPÍTVÁNYOK, ALAPÍTVÁNYOK ÁLTAL ELLÁTOTT FELADATOKRA TELJESÍTETT KIFIZETÉSEK, ILLETVE TÉRÍTÉSMENTESEN JUTTATOTT ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK FELSOROLÁSA

Az önkormányzat a 2023. évben közalapítványok, alapítványok részére összesen 28.793 E Ft támogatást nyújtott az alábbi részletezés szerint:

Kecel Időseiért Közalapítvány	Gyermekjóléti és családsegítő szolgálat működésére	működés 34.621 E Ft
-------------------------------	--	---------------------

Térítésmentes átadás más közalapítvány, alapítvány részére nem történt.

10. ÖNKORMÁNYZAT ESZKÖZEINEK ÉRTÉKVESZTÉSE LEJÁRT KÖVETELÉSEKRE

Kecel Város Önkormányzata 2023.évben kizárólag az adó követelésekre számolt el értékvesztést a törvényben előírt mértékben.