

Előterjesztés

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról

1. előterjesztés száma: 168/2026
2. előterjesztést készítő személy neve: Vészics Anna
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve:
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása
 - 1. melléklet: határozati javaslatok
 - 2. melléklet: zárszámadási rendelet-tervezet
 - 3. melléklet: vezetői nyilatkozatok
5. előterjesztésről való döntés formája:
6. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
 - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
 - az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet
7. előterjesztéshez meghívottak:
 - Demény Erika, intézményvezető
 - Monosné Vasuta Terézia, intézményvezető
 - Ujvári Beatrix, intézményvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

I. ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § és 91. § (1) és (2) bekezdésében, valamint a végrehajtásról rendelkező, 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 157. §. b) pontjában szereplő előírásoknak megfelelően jelen előterjesztés keretében teszünk eleget a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolónak, zárszámadás keretében.

Az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) a költségvetési beszámoló elemeiként a költségvetési számvitelen alapuló:

- költségvetési jelentést,
- maradvány kimutatást,
- tájékoztató adatokat, kiegészítő információkat és
- a vagyoni helyzetet bemutató mérleget és kiegészítő mellékleteit rögzíti.

Az önkormányzat beszámolóját a Pénzügyi Iroda határidőre elkészítette, és benyújtotta a MÁK felé 2026. április 20-ig. A MÁK által a beszámoló jóváhagyásra került.

Az Áht. határozza meg a zárszámadási rendelet előterjesztésére és tartalmára vonatkozóan az alábbi elvárásokat: 91. § (1) 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.

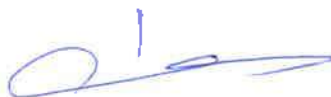
A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A Rendelet-tervezet 17. számú melléklet tartalmazza az önkormányzat és a költségvetési szervek maradvány kimutatásait. A maradvány jóváhagyásáról a Képviselő-testület dönt. A Képviselő-testület jogosult a költségvetési szerv szabad maradványát elvonni.

Páty, 2026. május 12.

Tisztelettel:



Székely László
Polgármester

II. RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

Az önkormányzat összevont költségvetésének főbb kiadási és bevételi főösszegeit tartalmazza működési és felhalmozási célonként, feladatonként.

A bevételek és kiadások egyenlege 1 592 177 348,-Ft volt 2025. évben, tehát az éves bevételek fedezték a kiadásokat.

A működési bevételek és kiadások egyenlege 502 124 342,-Ft.

A felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege – 651 411 801,-Ft.

A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege : 1 734 464 807,-Ft.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.

2. §-hoz

Az önkormányzat összevont, és elemi költségvetésének végrehajtását, valamint a költségvetési szerveinek költségvetését, annak teljesítését kiemelt előirányzatokként a 2-7. számú mellékletek mutatják be.

Páty Község Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban

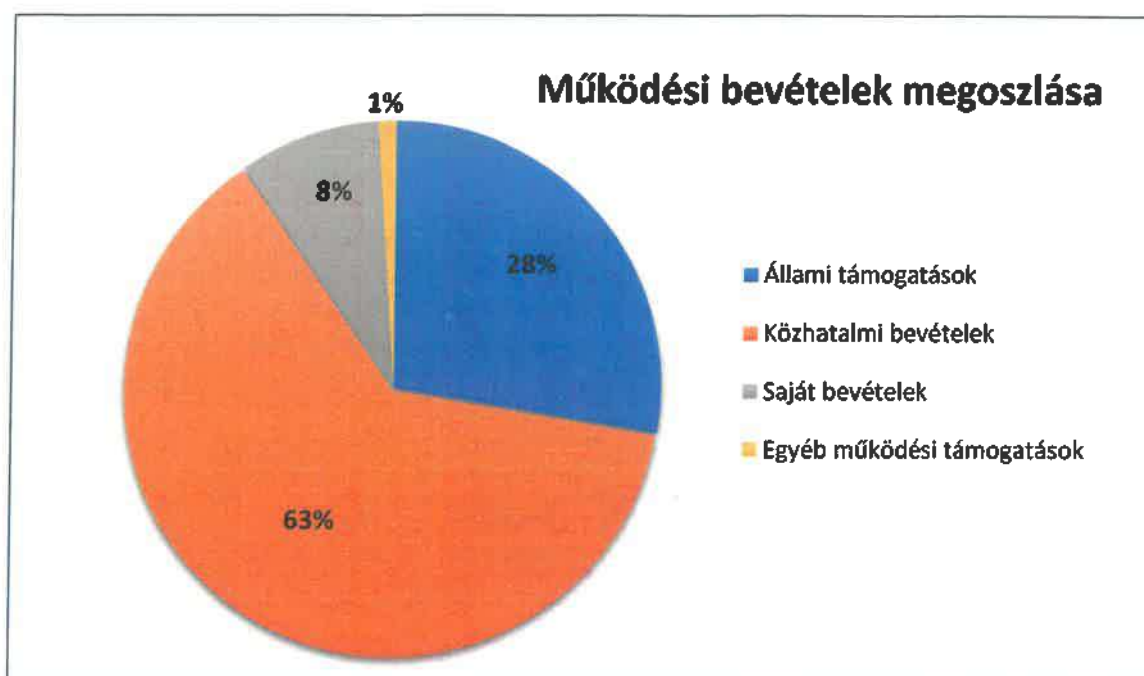
Az **önkormányzat** költségvetési bevételei 112 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Működési célú támogatások államháztartáson belülről támogatás jogcímen a módosított előirányzat összege 993 463 164 Ft, a tervezett 952 755 690 Ft eredeti előirányzattal szemben. Teljesítése évvégére 993 716 364 Ft. A bevétel nagy részben az önkormányzatnál jelenik meg, amely a központi költségvetési törvény alapján igényelt állami támogatásokat és hozzájárulásokat tartalmazza.

A közhatalmi bevételek alakulása adónemenként:

Sorszám	Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Építményadó	B34	200 000 000	200 000 000	260 433 703
2	Telekadó	B34	160 000 000	160 000 000	131 375 024
3	Magánszemélyek komm.adója	B34			931 214
4	Idegenforgalmi adó	B355	2 000 000	2 000 000	2 964 900
5	Iparűzési adó	B351	1 400 000 000	1 485 000 000	1 807 278 159
6	Pótlék, bírság, egyéb bevételek	B36	3 200 000	18 200 000	46 621 290
7	Talajterhelési díj	B36	300 000	300 000	637 200
8	Mezőőri járulék	B36	1 800 000	1 800 000	2 119 000
MINDÖSSZESEN			1 767 300 000	1 867 300 000	2 252 360 490

Közhatalmi bevételek jogcím 2 252 360 490 Ft-tal teljesült az évvégére a 1 867 300 000 Ft módosított előirányzattal szemben, mely 120 %-os teljesítést jelent.

A tervezettnél nagyobb adóbevétel több összetevőnek köszönhető, egyrészt a felderítésekből befolyt adóhiánynak, a fizetési felszólításokra történő önkéntes fizetésnek, és a benyújtott inkasszónak, így folytak be korábbi évekről elmaradt tartozások. Tovább az iparűzési adó esetében egy jelentős adózó előző évet érintően adott be bevallás módosítást, mely jelentős többlet befizetési kötelezettséggel járt. Ez okozza a jelentős bírság összeg növekedést is.



Működési bevételek jogcímen a módosított előirányzat 319 596 812 Ft a tervezett 314 696 812 Ft eredeti előirányzattal szemben. A teljesítés összege 305 045 092 Ft, amely 95 %-os teljesítést jelent. Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 39 409 678 Ft folyt be az önkormányzat bankszámlájára a 37 858 685 Ft módosított előirányzattal szemben. Ezen a jogcímen a PVK többletfinanszírozásának visszafizetése, illetve a civil szervezetek által visszafizetett összegek szerepelnek.

Működési kiadások előirányzata az önkormányzat esetében a 2 100 658 253 Ft eredeti előirányzattal szemben, a módosított előirányzat 2 173 177 341 Ft. A teljesítés december 31-vel 1 625 617 102 Ft, mely 75 %-ot jelent.

A személyi juttatások előirányzata 91 133 457 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 9 127 000 Ft. Ezeken a jogcímeneken a teljesítés összege 94 %, illetve 69 %, összegük 86 032 495 Ft és 6 300 760 Ft.

A dologi kiadások 882 576 450 Ft eredeti előirányzattal szemben évvégén a módosított előirányzat 937 785 900 Ft. A teljesítés 582 810 829 Ft, amely 62 %-ot jelent.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az eredeti és módosított előirányzat is 17 791 396 Ft, a teljesítése évvégén 9 423 784 Ft, 53 %. Az egyéb működési célú kiadások jogcím – mely a tartalékokat, működésre átadott pénzeszközöket, szolidaritási hozzájárulás összegét tartalmazza - eredeti előirányzata 1 113 325 663 Ft-ról 1 117 339 588 Ft-ra módosult. Teljesítése 941 049 234 Ft volt.

Felhalmozási bevételek költségvetésben tervezett előirányzata 70 000 000 Ft-tal szemben a teljesítés 82 009 480 Ft volt, mely 117 % teljesülést jelent. Ezen jogcímen szerepelnek az ingatlan értékesítésekből befolyt bevételek összege, melyek 2025-ben a 691/71 hrsz, a 2569 hrsz valamint a 1328 hrsz (Kossuth u. 2/B) ingatlanokat érintette.

Felhalmozási kiadások előirányzata a költségvetési rendelet módosítások során 1 093 747 245 Ft-ról 1 231 851 700 Ft-ra módosult. Az önkormányzatnál összesen 717 565 077 Ft-tal teljesült 58 %-kal. A beruházás jogcímen a 746 587 181 Ft eredeti előirányzattal szemben a módosított előirányzat 859 783 136 Ft. December 31-ig a teljesítés 431 369 668 Ft, amely 50 %. Ahogy a 11. sz. mellékletben is látható a tervezett beruházások szinte teljesen elkészültek a jelentős maradvány oka az áthúzódó Egésszégház építésének munkálatai.

A felújítások 372 068 564 Ft módosított előirányzattal szemben 286 195 409 Ft értékben valósultak meg, amely 77 % teljesítést mutat. A felújítási feladatok tekintetében -részletesen a 12. melléklet tartalmazza – kizárólag a Daköv által elvégzendő csatorna felújítási munkálatok nem teljesületek 2025-ben.

Finanszírozási bevételek módosított előirányzata 3 352 678 310 Ft, amely tartalmazza a maradvány felhasználást is. Tartalmazza a banki lekötések összegét is 1 800 000 000 Ft összegben,

Finanszírozási kiadások módosított előirányzata 3 235 867 930 Ft, melyből 266 249 115 Ft a 2025. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetés összegét mutatja. A lekötött bankbetét összege 1 800 000 000 Ft volt, míg az intézményfinanszírozás összege 1 569 618 815 Ft, módosított előirányzat 1 475 927 730 Ft, ami 94 %-os teljesítést jelent.

Páty Község Önkormányzata által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban

A **Polgármesteri Hivatal** saját bevételei 95%-ban teljesültek. Működési bevételek 228 %-ban teljesültek, mely a házasságkötésből származó bevételeket, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit tartalmazza. Az intézményfinanszírozás tekintetében a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 94 %-os volt.

A Hivatal kiadási előirányzatait a módosított előirányzathoz képest összességében 93 %-ban teljesült. A személyi juttatások és járulécai tekintetében 97 %-os teljesítést mutatnak, ami 381 703 911 Ft és 54 833 461 Ft-ot jelent. A dologi kiadásoknál a módosított előirányzat 82 595 010 Ft, míg a teljesítés 62 450 920 Ft volt, ami 76 %-os. A beruházások tekintetében is 80 %-os volt a teljesítés szintje, részleteiben a beruházások a 11. mellékletből ismerhetők meg.

A **Pátyoligató Óvoda** saját bevételei 674%-ban teljesültek, ennek oka egy előre nem tervezett nagyszámú rezsi visszatérítés. Az intézményfinanszírozás módosított előirányzata 657 730 361 Ft, melyhez a teljesítés 625 991 749 Ft, ami 95%-ot jelent.

Az intézmény kiadásait 96%-ban teljesítette. A személyi juttatások és járulécai tekintetében 99 és 93 %-os teljesítést mutatnak, ami 526 209 238 Ft és 75 030 643 Ft-ot jelent. A dologi kiadásoknál a módosított előirányzat 42 607 0032 Ft, míg a teljesítés 33 179 161 Ft volt, ami 78%-os teljesülést jelent. A beruházások tekintetében is 39 %-os volt a teljesítés szintje, részleteiben a beruházások a 11. mellékletből ismerhetők meg.

A **Dédelgető Bölcsőde** saját bevételei 2025-ben 854 601 Ft, ami a bankszámlán tartott pénzeszközök kamatjávírása, az intézményfinanszírozás tekintetében a módosított előirányzat 220 590 010 Ft, a teljesítés 194 995 468 Ft, mely 88 %-ot jelent.

Az intézmény összes kiadása 196 023 205, melynek legjelentősebb része a személyi juttatások és azok járulécai, 157 105 456 és 20 548 039 Ft, melyek 93 és 89%-os teljesítést jelentenek. A dologi kiadások a módosított előirányzathoz képest 64 %-ban teljesültek, míg a beruházások 25 %-ban.

A **Művelődési Ház, Iskolai és Községi Könyvtár** bevételi 97 %-ban teljesültek, ebből a működési bevételek 86 %-ban, mely a jegyértékesítés, támogatások, bankkamat összegét tartalmazza. Az intézményfinanszírozás eredeti előirányzata az év folyamán 157 930 686 Ft-ra emelkedett, melynek teljesítési szintje december 31-én 99%.

Az intézmény kiadásait 93 %-ban teljesítette. A személyi juttatások és járulékai 99 %-ban, a dologi kiadások szintén 91%-ban, a beruházások 90 %-ban teljesültek. A beruházások részleteit a 11. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat támogatási bevételeit mutatja be a 8.mellékletben részletezve

Az önkormányzat közhatalmi bevételeit mutatja be a 9. mellékletben részletezve

Az önkormányzat támogatási kiadásait mutatja be a 10. mellékletben részletezve azokat.

Az önkormányzat tervezett, és teljesített beruházásait mutatja be, a 11. melléklet szerint.

Az önkormányzat tervezett, és teljesített felújításait mutatja be, a 12. melléklet szerint.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásról nyújt tájékoztatást a 13. melléklet.

Az önkormányzat középtávú tervezéséhez a 2025. évben teljesített bevételeket, a következő évek tervezet bevételeit mutatja be a 14. számú melléklet.

Az önkormányzat nyitó és záró létszámkeretét, valamint a 2025.12.31-én foglalkoztatottak létszámát mutatja be a 15. melléklet szerint.

Az önkormányzat és intézményeinek pénzeszköz változását mutatja be a 16. számú melléklet, melyben a 2025. évi nyitó pénzkészlet, bevételek és kiadások hatására kialakult záró pénzkészlet került bemutatásra. Az önkormányzat összevont záró pénzkészlete 1 707 742 342,-Ft.

Az önkormányzat és intézményeinek 2025. évi maradványát mutatják be a 17. számú mellékletek. Az önkormányzati maradvány teljes összege a 2026. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre került, ezért kötelezettségvállalással terhelt. Az intézményi maradványokat a képviselő-testület jóváhagyását követően építjük be az intézményi költségvetésbe.

Az önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazza a 18. számú melléklet.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekre vonatkozó főbb adatokat tartalmazza a 19. számú melléklet.

Az önkormányzatnak több éves kihatással járó döntéseit a 20. melléklet tartalmazza részletesen.

3.§-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

III. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértük a szabályozás várható következményeit.

1. Társadalmi hatások

Nem várható társadalmi hatása a rendelet-tervezet elfogadása esetén.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Lezárt költségvetési évről ad tájékoztatást, így gazdasági, költségvetési hatása nincs.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

Nem várhatóak környezeti és egészségügyi következmények.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Nem várható a korábbiakhoz képest adminisztratív terheket befolyásoló hatás.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotására az Áht. 91.§-a alapján kötelező.

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

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

1. melléklet a 168/2026. számú előterjesztéshez

1. Határozati javaslat

Páty Község Önkormányzat Képviselő-testülete, az Önkormányzat **maradványát 1 579 667 449-Ft összegben jóváhagyja**. Megállapítja, hogy a maradvány összegéből 1 579 667 449 Ft kötelezettséggel terhelt, mivel az az önkormányzat 2026. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre került. Így szabad maradványa nem keletkezett az Önkormányzatnak.

Felelős: polgármester

Határidő: 2026.05.31.

2. Határozati javaslat

Páty Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Áht. 86.§ (5) bekezdése alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá az intézmények maradványát.

- a) A **Polgármesteri Hivatal** maradványát 2 571 462,-Ft összegben jóváhagyja, a szabad maradványt az Önkormányzat, mint fenntartó elvonja.
- b) A **Pátyolgtató Óvoda** maradványát 1 623 487,-Ft összegben jóváhagyja, a szabad maradványt az Önkormányzat, mint fenntartó elvonja.
- c) A **Dédelgető Bölcsőde** maradványát 1 137 129,-Ft összegben jóváhagyja, a szabad maradványt az Önkormányzat, mint fenntartó elvonja.
- d) A **Művelődési Ház, Iskolai és Községi Könyvtár** maradványát 7 238 461,-Ft összegben jóváhagyja, a szabad maradványt az Önkormányzat, mint fenntartó elvonja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2026.05.31.

2. melléklet a 168/2026. számú előterjesztéshez

Páty Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 22.) önkormányzati rendelete

Páty Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A rendelet célja, hogy az önkormányzata eleget tegyen az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ban foglalt kötelezettségének, mely szerint az önkormányzat a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást készít.

[2] Páty Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit – 2025. évi zárszámadásában a

a) Költségvetési kiadásokat összesen: 3 842 335 271,-Ft-ban

aa) Működési célú költségvetési kiadását 3 108 913 990,-Ft-ban

ab) Felhalmozási célú költségvetési kiadását 733 421 281,-Ft-ban

b) Költségvetési bevételeit összesen: 3 700 047 812,-Ft-ban

ba) Működési célú költségvetési bevételeit 3 618 038 332,-Ft-ban

bb) Felhalmozási célú költségvetési bevételeit 82 009 480,-Ft-ban

c) Költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét – 142 287 459,-Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi finanszírozási bevételeit 5 276 641 652,-Ft-ban, finanszírozási kiadásait 3 542 176 845,-Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint fogadja el.

2. §

(1) Az Önkormányzat összevont költségvetési bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 2. melléklet szerint hagyja jóvá

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a Pátyoligató Óvoda bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (5) A Képviselő-testület a Művelődési Ház, Iskolai és Községi Könyvtár bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület a Dédelgető Bölcsőde bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként az 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat ágazati és működési támogatásainak teljesülését a 8. melléklet szerint fogadja el.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat közhatalmi bevételeinek teljesülését a 9. melléklet szerint fogadja el.
- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat támogatási kiadásait a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) A Képviselő-testület a 2025. évben teljesült beruházásait a 11. melléklet szerint fogadja el.
- (11) A Képviselő-testület a 2025. évben teljesült felújításait a 12. melléklet szerint fogadja el.
- (12) A közvetett támogatásokról szóló tájékoztatót a 13. melléklet mutatja be.
- (13) A középtávú tervezésre vonatkozó kimutatást a 14. melléklet tartalmazza.
- (14) A Képviselő-testület az Önkormányzat – teljesített – záró létszámát az 15. melléklet szerinti részletezettséggel, 130 főben hagyja jóvá.
- (15) Az Önkormányzat és intézményei pénzeszköz változását a 16. melléklet mutatja be.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek 2025. évi maradványát a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 18. melléklet tartalmazza.
- (18) Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását a 19. melléklet tartalmazza.
- (19) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban a 20. melléklet tartalmazza.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Székely László
polgármester

Veres Erika
jegyző

Z Á R A D É K:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.
Páty,

Veres Erika
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Veres Erika, a Pátyi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pont](#)jában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

□a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályaiban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlatlaltal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az integrált kockázatkezelés eljárásrendjében, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos gazdálkodási szabályzat keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A pénzügyi irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása megfelelő volt, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § -ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Vészics Anna, pénzügyi irodavezető) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírtak alapján, az „Államháztartási Számvitel - a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére” kurzust sikeresen elvégezte..

Kelt: Pály, 2025.05.13.
P. H.

asul
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Demény Erika** a **Pátyolható Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pont](#)jának előíratai szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdésére figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

□ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□ a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,

b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,

c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,

d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,

e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,

f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,

g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és

h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A pénzügyi irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása megfelelő volt, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Pács 2020. 05. 13.

P. H.
.....
aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Monosné Vasuta Terézia a Dédelgető Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

□ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□ a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületeseek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.

A pénzügyi irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása megfelelő volt, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2016. 05. 17.

.....
aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Ujvári Beatrix, a Művelődési Ház, Községi és Iskolai Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel.

Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:

Így különösen:

□a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];

□a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];

□a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;

□adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];

□a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];

□fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök

A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

- a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
- c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
- d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
- e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
- f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
- g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
- h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján az integrált kockázatkezelés eljárásrendjében, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.

Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.

A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

A hatályos gazdálkodási szabályzat keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét. A pénzügyi irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.

Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása megfelelő volt, mert rendelkezünk iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében. Szabályoztuk a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt:

2025. MAJ 14.

.....
.....
.....

aláírás



Pály Község Önkormányzat

Költségvetési mérleg

Összesítés	Megnevezés	Rovat-szám	2025. évi terv	2025. évi módosítás	2025. évi teljesítés
1.	Műk. célú támogat. állam- belülről	B1	952 755 690	994 323 362	994 576 562
2.	Felhalmoz. célú támogat. állam- belülről	B2	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	B3	1 767 300 000	1 867 300 000	2 232 360 490
4.	Működési bevételek	B4	326 195 812	333 144 761	327 691 602
5.	Felhalmozási bevételek	B5	70 000 000	70 000 000	82 009 480
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	5 000 000	42 858 685	43 409 678
7.	Felhalmoz. célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
8.	Költségvetési bevételek összesen		3 121 251 502	3 307 626 808	3 700 047 612
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel állam- kívülről - működés	B811	0	0	0
10.	Belföldi értékpapírok bevételei - működ.	B812	0	0	0
11.	Maradvány igénybevétele	B813	1 667 432 568	1 727 434 145	1 727 434 145
13.	Állam- belüli megelőlegezések	B814	0	233 533 358	273 279 777
14.	Intézményfinanszírozás	B816	1 545 063 815	1 569 618 815	1 475 927 730
15.	Likvidált bankbetét	B817	1 200 000 000	1 400 000 000	1 800 000 000
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		7 533 747 885	8 238 213 126	8 976 689 464
17.	Intézmény finanszírozás kiadásai		-1 545 063 815	-1 569 618 815	-1 475 927 730
18.	Halmazódás menes BEVÉTELEK ÖSSZESEN		5 988 684 070	6 668 594 311	7 500 761 734

1.	Működési célú bevételek	3 051 251 502	3 237 626 808	3 618 038 332
2.	Felhalmozási célú bevételek	70 000 000	70 000 000	82 009 480
3.	Finanszírozási bevételek	4 412 496 383	4 930 586 318	5 276 641 652
4.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	7 533 747 885	8 238 213 126	8 976 689 464

Összesítés	Megnevezés	Rovat-szám	2025. évi terv	2025. évi módosítás	2025. évi teljesítés
1.	Személyi juttatások	K1	1 196 113 904	1 235 463 986	1 198 741 380
2.	Munkaadókat terhel. jár. és szoc. hozzájár. adó	K2	176 241 075	176 535 273	163 890 223
3.	Dologi kiadások	K3	1 139 854 840	1 200 016 153	795 809 369
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	17 791 396	17 791 396	9 423 784
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 113 325 663	1 117 339 588	941 049 234
6.	Beruházások	K6	765 481 281	883 130 236	447 225 872
7.	Felújítások	K7	347 160 064	372 068 564	286 195 409
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
9.	Költségvetési kiadások összesen		4 755 968 313	5 002 345 196	3 842 335 271
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel állam- kívülről - működés	K911	0	0	0
11.	Belföldi értékpapírok kiadásai - működ.	K912	0	0	0
12.	Állam- belüli megelőlegezések visszatér.	K914	32 715 757	266 249 115	266 249 115
13.	Intézmény finanszírozás	K915	1 545 063 815	1 569 618 815	1 475 927 730
14.	Pénzeszköz bevételek való elhelyezése	K917	1 200 000 000	1 400 000 000	1 800 000 000
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN		7 533 747 885	8 238 213 126	7 384 512 116
16.	Intézmény finanszírozás kiadásai		-1 545 063 815	-1 569 618 815	-1 475 927 730
17.	Halmazódás menes KIADÁSOK ÖSSZESEN		5 988 684 070	6 668 594 311	5 908 584 386

1.	Működési célú kiadások	3 643 326 968	3 747 146 396	3 108 913 990
2.	Felhalmozási célú kiadások	1 112 641 345	1 235 198 800	733 421 281
3.	Finanszírozási kiadások	2 777 779 572	3 235 867 930	3 542 176 845
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	7 533 747 885	8 238 213 126	7 384 512 116

1.	Működési célú bevételek - kiadások		2025. évi terv	2025. évi módosítás	2025. évi teljesítés
2.	Felhalmozási célú bevételek - kiadások		-592 075 466	-509 519 588	509 124 342
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE			-1 042 641 345	-1 185 198 800	-651 411 801
3.	Finanszírozási bevételek - kiadások		-1 634 716 811	-1 694 718 388	-142 287 459
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE			1 634 716 811	1 694 718 388	1 734 464 807
			0	0	1 592 177 348

Polgár Kistérség Önkormányzata
2023. évi költségvetési költségvetés

Adatok P. táblázat

IV. Működési előirányzat										Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat		Teljesítés	
Eredeti előirányzat				Célrészlet		Működési célú feladat		Működési célú feladat			

Száma száma	Megnevezés	Rovarszáma	Száma- száma	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat				IV. Művelődési előirányzat				Teljesítés
					Költség feladat	Onkormányzat vállalat feladat	Állam- feladat	Működés száma	Költség feladat	Onkormányzat vállalat feladat	Állam- feladat	Működés száma	
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	091	3 950 425				0				0	
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	092	0				0				0	
3.	Közhatalmi bevételek	B3	093					0				0	
4.	Működési bevételek	B4	094	4 217 865				0				0	
5.	Felhalmozási bevételek	B5	095	0				839 000	839 000			839 000	1 916 934
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	096	0				0				0	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	097	39 370				0				0	
8.	Költségvetési bevételek összesen			8 207 660	839 000			839 000	839 000			839 000	1 916 934
9.	Helyi, költségvetési államháztartáson kívülről - működési	B911	09811										
10.	Belföldi értékpapírok bevételei - működési	B912	09812										
11.	Márkafizetési bevételek	B913	09813	1 038 805					3 146 279				3 146 279
12.	Államháztartáson kívülről - működési	B914	09814										
13.	Intézményi finanszírozás	B916	09916	402 330 060	511 965 758			511 965 758	533 367 758			533 367 758	499 080 828
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			412 175 825	812 804 758	0	0	511 965 758	536 514 037	0	0	533 367 758	504 144 041

Száma száma	Megnevezés	Rovarszáma	Száma- száma	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat				IV. Művelődési előirányzat				Teljesítés
					Költség feladat	Onkormányzat vállalat feladat	Állam- feladat	Működés száma	Költség feladat	Onkormányzat vállalat feladat	Állam- feladat	Működés száma	
1.	Személyi juttatások	K1	051	236 023 491	372 009 664			372 009 664	394 895 943			394 895 943	361 703 911
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	052	43 287 831	54 986 984			54 986 984	56 648 984			56 648 984	54 833 461
3.	Dologi kiadások	K3	053	64 950 333	82 595 010			82 595 010	82 595 010			82 595 010	62 450 920
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	054	0				0				0	
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	055	0				0				0	
6.	Beruházások	K6	056	4 067 891	3 213 100			3 213 100	3 213 100			3 213 100	2 584 257
7.	Felhalmozási célú kiadások	K7	057	0				0				0	
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	058	0				0				0	
9.	Költségvetési kiadások összesen			409 029 546	512 804 758			512 804 758	537 363 037			537 363 037	501 572 579
10.	Helyi, költségvetési államháztartáson kívülről - működési	K911	05911										
11.	Belföldi értékpapírok kiadásai - működési	K912	05912					0				0	
12.	Államháztartáson kívülről - működési	K914	05914					0				0	
13.	Intézményi finanszírozás	K915	05915					0				0	
14.	Intézményi finanszírozás kiadásai							0				0	
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN			409 029 546	512 804 758	0	0	512 804 758	537 363 037	0	0	537 363 037	

1.	Működési célú kiadások	404 561 655	509 591 658	0	0	509 591 658	534 139 937	0	0	534 139 937	498 988 292
2.	Felhalmozási célú kiadások	4 067 891	3 213 100	0	0	3 213 100	3 213 100	0	0	3 213 100	2 584 257
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	409 029 546	512 804 758			512 804 758	537 363 037			537 363 037	501 572 579

Szerződés	Működési	Rovat	Számla	2024. évi költségvetés	Eredeti előirányzat				IV. Működési előirányzat				Teljesítés
					Költségvetési feladat	Önként vállalt feladat	All.ig. feladat	Működésben	Költségvetési feladat	Önként vállalt feladat	All.ig. feladat	Működésben	
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	091					0				0	
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	092					0				0	
3.	Költségvetési célú támogatás államháztartáson belülről	B3	093					0				0	
4.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B4	094	7 319 593	500 000			500 000	1 500 000			1 500 000	10 113 689
5.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B5	095					0				0	
6.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B6	096					0				0	
7.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B7	097					0				0	
8.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B81	09811	7 319 593	500 000			500 000	1 500 000			1 500 000	10 113 689
9.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B82	09812					0				0	
10.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B83	09813	1 275 778				0	2 560 102			2 560 102	2 560 102
11.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B84	09814					0				0	
12.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B85	09815	519 504 030	657 730 361			657 730 361	657 730 361			657 730 361	625 991 749
13.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B86	09816					0				0	
14.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B87	09817					0				0	
15.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B88	09818					0				0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN				528 099 401	658 230 361	0	0	658 230 361	661 790 463	0	0	661 790 463	638 665 549
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	091	7 319 593	500 000	0	0	500 000	4 060 102	0	0	4 060 102	12 675 791
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	092			0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Költségvetési célú támogatás államháztartáson belülről	B3	093	529 779 808	657 730 361	0	0	657 730 361	657 730 361	0	0	657 730 361	625 991 749
BEVÉTELEK ÖSSZESEN				528 099 401	658 230 361	0	0	658 230 361	661 790 463	0	0	661 790 463	638 665 549

Adatok forrása

0

0

Száma	Megnevezés	Rovat-száma	Számla-száma	2024. évi megvalósítás	Eredet előirányzat				IV. Működési előirányzat				Teljesítés
					Költségvetési feladat	Onkormányzat feladat	Állam feladat	Működésben	Költségvetési feladat	Onkormányzat feladat	Állam feladat	Működésben	
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	0911					0	860 198			860 198	860 198
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	0912					0				0	
3.	Köztisztviselők bérének	B3	0913					0				0	
4.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B4	0914	9 553 455	10 160 000			0	11 208 949			11 208 949	9 761 266
5.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B5	0915	0				0				0	
6.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B6	0916	11 840 000	5 000 000			0	5 000 000			5 000 000	4 000 000
7.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B7	0917					0				0	
8.	Költségvetési célú támogatás államháztartáson belülről	B8	0918	21 933 456	15 160 000			0	17 069 147			17 069 147	14 621 484
9.	Általános költségvetési célú támogatás államháztartáson belülről	B9	0919					0				0	
10.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B10	0920					0				0	
11.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B11	0921	1 945 535				0	1 272 547			1 272 547	1 272 547
12.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B12	0922					0				0	
13.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B13	0923					0				0	
14.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B14	0924					0				0	
15.	BELTARTALÉK ÖSSZESEN	B15	0925	137 389 817	154 777 686			154 777 686	157 930 686			157 930 686	355 859 685
				160 728 808	169 937 686	0	0	169 937 686	176 272 380	0	0	176 272 380	171 753 716
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	0926	21 933 456	15 160 000			0	17 069 147			17 069 147	15 094 031
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	0927					0				0	
3.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B3	0928	1 945 535	154 777 686			0	1 272 547			1 272 547	1 272 547
	BELTARTALÉK ÖSSZESEN	B15	0929	23 878 991	169 937 686	0	0	169 937 686	176 272 380	0	0	176 272 380	171 753 716

Száma	Megnevezés	Rovat-száma	Számla-száma	2024. évi megvalósítás	Eredet előirányzat				IV. Működési előirányzat				Teljesítés
					Költségvetési feladat	Onkormányzat feladat	Állam feladat	Működésben	Költségvetési feladat	Onkormányzat feladat	Állam feladat	Működésben	
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	0931	38 414 601	46 299 775			46 299 775	48 327 775			48 327 775	47 090 280
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	0932	7 066 458	7 669 411			7 669 411	7 311 609			7 311 609	7 177 520
3.	Dologi kiadások	B3	0933	107 531 157	109 177 500			109 177 500	109 388 996			109 388 996	99 550 011
4.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B4	0934	0				0				0	
5.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B5	0935	0				0				0	
6.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B6	0936	6 424 235	6 791 000			6 791 000	11 244 000			11 244 000	10 097 644
7.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B7	0937	0				0				0	
8.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B8	0938	0				0				0	
9.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B9	0939	159 456 261	169 937 686	0	0	169 937 686	176 272 380	0	0	176 272 380	164 516 255
10.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B10	0940					0				0	
11.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B11	0941					0				0	
12.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B12	0942					0				0	
13.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B13	0943					0				0	
14.	Belföldi értékpapírok értékesítése	B14	0944					0				0	
15.	BELTARTALÉK ÖSSZESEN	B15	0945	159 456 261	169 937 686	0	0	169 937 686	176 272 380	0	0	176 272 380	164 516 255
1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	B1	0946	163 146 686	163 146 686	0	0	163 146 686	165 028 380	0	0	165 028 380	154 417 611
2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	B2	0947	6 424 235	6 791 000	0	0	6 791 000	11 244 000	0	0	11 244 000	10 097 644
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	B15	0948	169 456 261	169 937 686	0	0	169 937 686	176 272 380	0	0	176 272 380	164 516 255

Száma- szám	Megnevezés	Rovat- szám	Szám- szám	2016. évi törlesztés	Belföldi előirányzat				IV. Művelődési előirányzat				Törlesztés
					Kötelező feladat	Onkém. vállalk. feladat	Áll.g. feladat	Működésben	Kötelező feladat	Onkém. vállalk. feladat	Áll.g. feladat	Működésben	
1.	Műk. célú tám. az önk. belülről	B1	001					0					
2.	Felhalmozási célú tám. az önk. belülről	B2	002					0					
3.	Közhatalmi bevételek	B3	003					0					
4.	Működési bevételek	B4	004	1 192 431				0					854 601
5.	Felhalmozási bevételek	B5	005	0				0					
6.	Műk. célú átvett pénzeszközök	B6	006	0				0					
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	007	0				0					
8.	Költségvetési bevételek összesen			1 192 431	0			0	0				
9.	Helyi, költségvetési célú bevételek - működési	B811	00811					0					
10.	Helyi, költségvetési célú bevételek - működési	B812	00812					0					
11.	Működési bevételek - működési	B813	00813	767 952				0	1 310 265				1 310 265
13.	Önk. belülről megvalósuló feladatok	B814	00814	0				0					
14.	Intézmény finanszírozás	B816	00816	171 497 750	220 590 010			220 590 010	220 590 010				194 995 468
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			173 458 183	220 590 010	0	0	220 590 010	221 900 275	0	0	221 900 275	197 460 334
1.	Működési célú bevételek			1 192 431	0	0	0	0	1 310 265	0	0	1 310 265	2 164 866
2.	Finanszírozási bevételek			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Finanszírozási bevételek			172 265 702	220 590 010	0	0	220 590 010	220 590 010	0	0	220 590 010	194 995 468
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			173 458 183	220 590 010	0	0	220 590 010	221 900 275	0	0	221 900 275	197 460 334
Száma- szám	Megnevezés	Rovat- szám	Száma- szám	2016. évi törlesztés	Eredeti előirányzat				IV. Művelődési előirányzat				Törlesztés
					Kötelező feladat	Onkém. vállalk. feladat	Áll.g. feladat	Működésben	Kötelező feladat	Onkém. vállalk. feladat	Áll.g. feladat	Működésben	
1.	Személyi juttatások	K1	001	134 475 875	169 014 650			169 014 650	169 014 650				157 105 456
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	002	18 604 648	23 087 380			23 087 380	23 087 380				20 548 039
3.	Dologi kiadások	K3	003	18 657 121	26 328 990			26 328 990	27 639 245				17 818 448
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	004	0	0			0	0				0
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	005	0	0			0	0				0
6.	Beruházások	K6	006	410 024	2 159 000			2 159 000	2 159 000				551 262
7.	Hitelintézkedések	K7	007	0	0			0	0				0
8.	Egyéb finanszírozási célú kiadások	K8	008	0	0			0	0				0
9.	Költségvetési kiadások összesen			172 447 668	220 590 010	0	0	220 590 010	221 900 275	0	0	221 900 275	196 023 205
10.	Helyi, költségvetési célú kiadások	K911	00911					0					
11.	Helyi, költségvetési célú kiadások - működési	K912	00912					0					
12.	Önk. belülről megvalósuló feladatok - működési	K914	00914					0					
13.	Intézmény finanszírozás	K915	00915										
14.	Intézmény finanszírozás átvett pénzeszközök												
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN			172 447 668	220 590 010	0	0	220 590 010	221 900 275	0	0	221 900 275	196 023 205
1.	Működési célú kiadások			171 737 844	218 431 010	0	0	218 431 010	219 741 275	0	0	219 741 275	195 471 943
2.	Felhalmozási célú kiadások			410 024	2 159 000	0	0	2 159 000	2 159 000	0	0	2 159 000	551 262
	KIADÁSOK ÖSSZESEN			172 147 868	220 590 010	0	0	220 590 010	221 900 275	0	0	221 900 275	196 023 205

8. számú melléklet az .../2026 (....) számú önkormányzati rendelethez

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Forintban

2025. évi XC. törvény 2. melléklete száma*	Jogcím	2025. évi tervezett támogatások mindösszesen	2025. évi módosított támogatási összeg	2025. évi teljesítés
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	219 838 634	245 660 772	245 660 772
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	451 913 868	455 567 754	455 567 754
1.3.2.1-1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	11 293 270	11 293 270	11 293 270
1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	139 849 300	143 583 870	143 583 870
1.4.1.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	104 635 613	109 337 132	109 337 132
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	33 060	65 550	65 550
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	18 899 020	24 589 691	24 589 691
	Összesen:	946 462 765	990 098 039	990 098 039

* Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény

9. számú melléklet az/2026.(.....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés

KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Sorszám	Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Építményadó	B34	200 000 000	200 000 000	260 433 703
2	Telekadó	B34	160 000 000	160 000 000	131 375 024
3	Magánszemélyek komm.adója	B34			931 214
4	Idegenforgalmi adó	B355	2 000 000	2 000 000	2 964 900
5	Iparűzési adó	B351	1 400 000 000	1 485 000 000	1 807 278 159
6	Pótlék, bírság, egyéb bevételek	B36	3 200 000	18 200 000	46 621 290
7	Talajterhelési díj	B36	300 000	300 000	637 200
8	Mezőőri járulék	B36	1 800 000	1 800 000	2 119 000
MINDÖSSZESEN			1 767 300 000	1 867 300 000	2 252 360 490

10. számú melléklet az/2026.(.....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés

Adatok Ft-ban

Sorszám	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			Teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2 562 000	3 100 000	5 662 000	2 562 000	3 100 000	5 662 000	5 162 000
	BÖT működési támogatás nyújtása	2 562 000		2 562 000	2 562 000		2 562 000	2 562 000
	Német Nemzetiségi Önkormányzat támogatása		800 000	800 000		800 000	800 000	800 000
	Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása		800 000	800 000		800 000	800 000	800 000
	Bursa Hungarica támogatása		1 500 000	1 500 000		1 500 000	1 500 000	1 000 000
	Mindösszesen	2 562 000	3 100 000	5 662 000	2 562 000	3 100 000	5 662 000	5 162 000

Sorszám	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			Teljesítés
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	
	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	283 273 692	0	283 273 692	296 245 692	0	296 245 692	296 240 692
1	PVK Nonprofit Kft támogatása	283 273 692		283 273 692	296 245 692		296 245 692	296 240 692
	081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	35 000 000	0	35 000 000	66 000 000	0	66 000 000	66 000 000
1	Pátyi Sportegyesület támogatása	35 000 000		35 000 000	66 000 000		66 000 000	66 000 000
	084032 Civil szervezetek programtámogatása	0	46 900 000	46 900 000	0	46 255 270	46 255 270	42 304 000
1	Civil szervezetek támogatása		46 900 000	46 900 000		46 255 270	46 255 270	
	Rein-Keresztes Panna Zita (Rein Keresztes Zente)							300 000
	Rein-Keresztes Panna Zita (Rein Keresztes Réka)							300 000
	Kádár Ferenc							100 000
	ifj. Gombóc Ferenc							320 000
	Kántor Judit							250 000
	Illyés-Szász Gábor							57 000
	Máthéné Janoch Ildikó							57 000
	Gönci Hanna Sára							57 000
	Lázi Barbara (Szeitz Benedek)							250 000
	Lázi Barbara (Szeitz Alexandra)							250 000
	Kántor Judit							250 000
	László Zsolt							57 000
	Bernáth Mónika							57 000
	Sárhózi Renáta							57 000
	Gömbös-Koncz Júlia							57 000
	Balázs Attila							200 000
	Pátyi Bünt megelőzési és Közrendvédelmi Polgárőr Egyesület							2 000 000
	Kaméleon Társasjátékos És Kézműves Egyesület							500 000
	Budakörményi Borkultúra Egyesület							500 000
	Henna Ház Egyesület							500 000
	Pátyi Suli Alapítvány							6 000 000
	Bátorbágy és Környéke Mozgáskorlátozottak Egyesülete							125 000
	Kárpát-haza Ifjú Íjászai Egyesület							500 000
	Alapítvány Páty Fejlesztéséért							5 000 000
	Bersker Kempo Dojo Sportegyesület							500 000
	Páty Római Katolikus Templomért Alapítvány							1 000 000
	Budakörményi Íjász Hagyományápoló Egyesület							500 000
	Kozátoni tó Horgászegyesület							4 300 000
	Pátyi Keresztyén Ifjúsági Csapat Egyesület							6 000 000
	Pátyi Pincehegyi Közösség és Borút Egyesület							500 000
	Szövetség a Magyarokért Páty Hagyományörző Egyesület							1 000 000
	Alapítvány a Pátyolga Óvodáért							1 260 000
	Páty Község Tűzoltó Egyesülete							5 000 000
	Ady Nyugdíjas Klub Egyesület							500 000
	Páty Faluközösségért Alapítvány							1 000 000
	Páty Zsámbéki-kanyar Lakóparkért Egyesület							1 300 000
	Egyetértés Nyugdíjas Klub Egyesülete							500 000
	Pátyi Székely Kör							400 000
2	Magyar Vöröskereszt Pest Megyei Szervezete			0			0	400 000
3	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület			0			0	400 000

	031060 Bónnapclőzés	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	800 000
1	Rendőrség támogatása (György Alexandra Zsuzsanna)		1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000	800 000
2				0			0	
	104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	18 793 270	0	18 793 270	19 638 000	0	19 638 000	19 638 000
1	Magyar Máltai Szeretetszolgálat	18 793 270		18 793 270	19 638 000		19 638 000	19 638 000
2								
	013320 Köztisztviselői fenntartása és működésének	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000	5 000 000
1	Római Katolikus Egyház temetőüzemeltetési tám. Előző évi	2 000 000		2 000 000	2 000 000		2 000 000	2 000 000
	Római Katolikus Egyház temetőüzemeltetési támogatás							2 000 000
2	Református Egyházak közszolg. temetőüzemeltetési támogatás	2 000 000		2 000 000	2 000 000		2 000 000	1 000 000
	086010 Határon túli magyarok egyéb támogatása		1 500 000	1 500 000		1 500 000	1 500 000	300 000
1	Nemzetközi kapcsolatok		1 500 000	1 500 000		1 500 000	1 500 000	
	Beregszász támogatása							300 000
	084040 Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása					2 000 000	2 000 000	2 000 000
1	Katolikus Egyházak közszolg. támogatása					2 000 000	2 000 000	2 000 000
	Mindösszesen	341 066 962	49 400 000	390 466 962	385 883 692	50 755 270	436 638 962	432 282 692

11. számú melléklet az/2026.(.....) számú önkormányzati rendelethez
Páty Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés
BERUHÁZÁSOK

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Páty Község Önkormányzata	985 356 293			852 134 838	985 356 293	456 602 970
Tervezés-parkoló, Igazgatási épület, igazgatótervezés, Horthy köz út tervezés	20 000 000	2025		20 000 000	20 000 000	6 731 000
Egészségház építési munkálatai (tervezéssel)	499 187 000	2025		508 000 000	499 187 000	79 567 392
Futópálya építése	55 871 154	2025		49 999 900	55 871 154	55 627 433
Virágdísz utcái buszmegálló	21 907 500	2025		21 907 500	21 907 500	10 886 767
Fő út gyalogyalékelő (Rossmann-nál)	33 724 436	2025		24 999 950	33 724 436	33 707 672
Living road csúszásgátló útburkolattal történő ellátása-Torbágyi út	8 480 000	2025		8 001 000	8 480 000	8 480 000
Tyúkanyó II. épületének hőszigetelése	8 001 000	2025		8 001 000	8 001 000	
Árnyas utca útépités	25 400 000	2025		25 400 000	25 400 000	19 940 484
Villámvédelem épületeken	9 792 754	2025		4 991 100	9 792 754	9 792 754
Kazán csere (Rendészeti iroda)	2 540 000	2025		2 540 000	2 540 000	2 438 400
Kazán csere PVK épületében	2 540 000	2025		2 540 000	2 540 000	2 438 400
Kazán csere (Sporttelep)	2 540 000	2025		2 540 000	2 540 000	
Óvoda épüle klíma beszerzés	6 000 000	2025		3 429 000	6 000 000	1 988 172
Bölcsőde épület klíma beszerzés	1 524 000	2025		1 524 000	1 524 000	916 956
Szünetmentes tápegység szervertől	1 270 000	2025		1 270 000	1 270 000	1 084 783
Egészségház eszközbeszerzés	15 000 000	2025		15 000 000	15 000 000	
Városszéplő keret	8 969 000	2025		10 000 000	8 969 000	
Fűkassa vásárlása	11 753 215	2025		10 160 000	11 753 215	11 753 215
Telefon beszerzés	3 556 000	2025		3 556 000	3 556 000	
Gépi rác szennyvíztisztító telep	35 244 048	2025		35 244 048	35 244 048	35 244 048
Dobogó-Rétköz útépités	30 700 406	2025		81 433 843	30 700 406	1 300 000
Ijász pályán tároló építése	800 160	2025		800 160	800 160	800 160
Traffibox telepítése	8 555 787	2025		5 806 237	8 555 787	8 555 787
Óvodai játékok telepítése az udvarra	6 985 000	2025			6 985 000	6 931 982
3085 hrsz ingatlan vételára	2 520 000	2025			2 520 000	2 520 000
120 hrsz ingatlan vásárlása	80 000 000	2025			80 000 000	80 000 000
105 és 106 hrsz ingatlan vásárlása	25 000 000	2025			25 000 000	25 000 000
105 hrsz ingatlan vételára	2 100 000	2025			2 100 000	2 100 000
015 hrsz kerítés építése	3 372 143	2025			3 372 143	3 372 143
0145/4 hrsz ingatlan kisajátítás kiadásai	1 800 000	2025			1 800 000	1 711 562
0815/75 hrsz ingatlan kisajátítás kiadásai	1 500 000	2025			1 500 000	
1058/4 hrsz ingatlan vételára	600 000	2025			600 000	600 000
0159/8 hrsz ingatlan vételára	1 305 484	2025			1 305 484	1 305 484
0185 hrsz ingatlan vételára	5 174 323	2025			5 174 323	5 174 323
0183 hrsz ingatlan vételára	1 518 887	2025			1 518 887	1 518 887
0177 hrsz ingatlan vételára	7 772 420	2025			7 772 420	7 772 420
Adattároló lemez beszerzése	400 000	2025			400 000	382 270
Számítógép beszerzés	9 502 699	2025			9 502 699	9 502 699
Hűtőtasza vérvétli pontra	33 080	2025			33 080	33 080
Óvodai szekrények	1 108 304	2025			1 108 304	1 108 304
Bojler könyvtár	47 990	2025			47 990	47 990
Bojler Művelődési Ház	51 289	2025			51 289	51 289
Közüvilágítás bővítése, fejlesztése	9 872 848	2025			9 872 848	9 872 848
Laborcentrifuga vérvételhez	342 300	2025			342 300	342 300
Páty, Tavasz u., Mátyva u., Lilioma n. építési munkái	1 794 144	2025			1 794 144	1 794 144
Faliámpa, csillár beszerzés Tanácsterembe	1 625 880	2025			1 625 880	1 625 880
Defibrillátor beszerzés	471 659	2025			471 659	471 659
Wass Albert utcanév és emléktábla	1 111 250	2025			1 111 250	1 111 250
Laptop akkumulátor, töltő beszerzés	60 533	2025			60 533	60 533
Projektor beszerzés tanácsterembe	400 000	2025			400 000	400 000
Ravatalozó épületébe eszköz beszerzés	538 500	2025			538 500	538 500
Pátyi Polgármesteri Hivatal	3 213 100			3 213 100	3 213 100	2 584 287
Számítógépek, informatikai eszközök	1 905 000	2025		1 905 000	1 905 000	1 513 470
Rendészeti iroda szék beszerzés (4db)	317 500	2025		317 500	317 500	241 710
Hűtő beszerzés rendészeti iroda részére	127 000	2025		127 000	127 000	79 996
Szék beszerzés adóiroda	228 600	2025		228 600	228 600	435 900
Új kolléga irodabútor beszerzés	635 000	2025		635 000	635 000	
Vízforraló beszerzése		2025				14 380
Rendészeti iroda mikrofon beszerzése		2025				12 573
ESTALKY EI20 POC kézi adó-vevő		2025				286 258
Pátvolgató Óvoda	6 731 000			6 731 000	6 731 000	2 623 011
Nyomtató vásárlása	1 905 000	2025		1 905 000	1 905 000	492 760
Székek, textiliek, polcok, asztalok	2 500 000	2025		2 500 000	2 500 000	1 104 411
ABL és laptop beszerzés	1 226 000	2025		1 226 000	1 226 000	393 065
Számítógép beszerzése	800 000	2025		800 000	800 000	
Porszívó vásárlása	300 000	2025		300 000	300 000	77 170
Hokki szék AX-MO-1052		2025				68 580
Kenyépirító beszerzés		2025				9 980
Létra vásárlása		2025				24 980
Kávéfőző beszerzés		2025				28 999
Óvodai fektető beszerzése		2025				271 463
Router beszerzés		2025				107 913
Roller vetítővászon		2025				43 690

Dédelgető Bölcsőde	2 159 000			2 159 000	2 159 000	551 262
Fészekhintő	1 524 000	2025		1 524 000	1 524 000	
Polcok, bútorok beszerzése	635 000	2025		635 000	635 000	199 300
Nyomtató vásárlása						176 403
Vízforraló beszerzése						6 690
Könyvek, játékok vásárlása						45 980
Mérleg beszerzés						4 900
Mobiltelefon vásárlása						117 989
Művelődési Ház, Községi és Iskolai Könyvtár	11 244 000			6 791 000	11 244 000	10 097 644
Számítógép vásárlás, könyvtári információs rendszer	1 016 000	2025		1 016 000	1 016 000	1 049 083
Könyvtári állomány gyarapítása	7 658 000	2025		5 775 000	7 658 000	5 957 405
Bútor vásárlás	2 070 000	2025			2 070 000	2 069 160
Projektor vásárlás	500 000	2025			500 000	402 099
Professzionális, animációs ILDA lézer vezérlő						211 618
Műfenyő Könyvtárba						120 180
Iphone 15 pro mac magsafe hátlap, magsafe autós tartó, 5d fő						84 500
Katalógus						16 600
Kávéfőző						186 999
ÖSSZESEN:	1 008 703 393			871 028 938	1 008 703 393	472 459 174

12. számú melléklet az/2026.(.....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés

FELÚJÍTÁSOK

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Teljesítés
Páty Község Önkormányzata	347 160 064			347 160 064	372 068 564	286 195 409
Dakov bérleti díj terhére elvégzendő feladatok	77 053 576	2025		77 053 576	41 518 050	
Hivatali épületének felújítási munkálatai	100 000 000	2025		100 000 000	100 000 000	99 036 668
II/02 jelű út külterületi szakasz felújítása	50 000 000	2025		50 000 000	43 508 525	34 083 654
Mocsai Gyula, Petőfi, Zrínyi, Széchenyi járda felújítás	40 005 000	2025		40 005 000	40 005 000	39 389 483
Közüvilágítás felújítás	15 240 000	2025		15 240 000	15 240 000	8 866 035
Közüösségi Ház lépcső és homlokzat felújítás	5 000 000	2025		5 000 000	5 000 000	2 693 378
Mézeshegyi, Pintérhegyi u. martaszfaltozás műszaki ellenőrzés	100 000	2025		100 000	100 000	100 000
Mesterségek útja felújítás és tervezés	7 669 047	2025		7 669 047	7 669 047	7 607 047
Szennyvíztelep szivattyú felújítása	1 511 791	2025		1 511 791	5 607 186	5 607 186
Bánya utcai tároló és kerítés felújítása	4 550 410	2025		4 550 410	4 550 410	4 550 410
Ivóvíz hálózat tokozár cseréje	2 956 085	2025		2 956 085	2 956 085	
Vaddisznó u. víztározó felújítása	18 980 937	2025		18 980 937	18 980 937	
Vaddisznó u. hidrofor felújítása	15 153 155	2025		15 153 155	15 153 155	15 153 155
Vegyszerkibontartó szivattyúk felújítása	3 741 899	2025		3 741 899	3 741 899	3 741 899
Buszmegálló felújítása	5 198 163	2025		5 198 163	5 198 163	4 665 358
Csicsergő óvoda homlokzat felújítása		2025			1 673 701	1 673 701
Tűzcsapok felújítása		2025			20 511 728	20 511 728
SZVT iszapvíztelenítő gép és szalagszűrő prés felújítása		2025			3 911 298	3 911 298
Tűzoltóság épület homlokzatfelújítás	33 020 000	2025			33 020 000	30 881 030
Óvoda logopédiai szoba felújítása	3 001 000	2025			3 723 379	3 723 379
ÖSSZESEN:	347 160 064			347 160 064	372 068 564	286 195 409

13. számú melléklet az/2026 (...) számú önkormányzati rendelethez

**Kimutatás az önkormányzat közvetett támogatásairól
2025. évi költségvetés**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Jogcím	Tervezett	Teljesítés
Helyi adók	Kedvezmény/Mentesség	21 020 000	19 129 140
Építményadó	Az Art. 201. § alapján jövedelmi, vagyoni, szociális, családi helyzet alapján.	10 000	0
Telekadó	Az Art. 201. § alapján jövedelmi, vagyoni, szociális, családi helyzet alapján.	1 000 000	893 100
	A Htv. 19. § alapján NAK igazolás	20 000 000	18 236 040
Magánszemélyek komm. adó	Az Art. 201. § alapján jövedelmi, vagyoni, szociális, családi helyzet alapján.	10 000	0
Idegenforgalmi adó	-	0	0
Helyi iparűzési adó	-	0	0
Gépjárműadó	A Gjt. 5.§. f) pontja alapján - mozgáskorlátozottak kedvezménye.	0	0
Egyéb			
gyermekétkeztetés térítési díj kedvezménye	A Gyvt. 21/B.§ (1) bekezdése alapján	35 428 760	41 953 670
szociális étkeztetés térítési díj kedvezménye	-	0	0
lakosság részére nyújtott lakásépítési, lakásfelújítási kölcsön elengedése	-	0	0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	-	0	0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	-	0	0
Összesen:		56 448 760	61 082 810

14. számú melléklet a/2026. (.....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés végrehajtása
Ált. 29/A.§ szerinti középtávú tervezésre vonatkozó kimutatás

Megnevezés		2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
		terv	terv	terv	terv	terv
1.	Saját bevétel (353/2011. (XII.30.) Korm.rend.)					
1.1.	helyi adókból származó bevétel	2 158 061 290	1 779 300 000	1 906 000 000	2 005 000 000	2 105 000 000
1.2.	az önkormányzatú vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2 135 699 793	1 772 000 000	1 900 000 000	2 000 000 000	2 100 000 000
1.3.	osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0	0	0	0
1.4.	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatzárásiából származó bevétel		0	0	0	0
1.5.	bruttó, pótlék- és díjbevételek		0	0	0	0
1.6.	kezelésvállalással kapcsolatos megtérülés	22 361 497	7 300 000	6 000 000	5 000 000	5 000 000
2.	"Hitellevételi korlát" a saját bevételek 50%-a (Stab.tv. 10.§(5) bek.)		0	0	0	0
3.	Adósságon keletkező ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek	1 079 030 645	889 650 000	953 000 000	1 002 500 000	1 052 500 000
3.1.	hitelből eredő aktuális tőkeartozás	0	0	0	0	0
3.2.	értéknyitár kibocsátásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
3.3.	váltó kibocsátásból eredő kötelezettség	0	0	0	0	0
3.4.	penzügyi lízing szerződésben kikötött hátralévő tőkerész visszavásárlási kötelezettségek	0	0	0	0	0
3.5.	éven nül halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0	0
3.6.	fedezeti betét összege	0	0	0	0	0
3.7.		0	0	0	0	0

15. számú melléklet az/2026 (....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Engedélyezett létszámkeret

Létszámkeret	jogviszony	2025. évi nyitó	2025. évi záró
PÁTY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN		127	130
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK		15	15
képviselő-testület	Pttv.	9	9
nem képviselő alpolgármester	Pttv.	0	0
nem képviselő bizottsági tagok	Pttv.	6	6
POLGÁRMESTERI HIVATAL		30	32
jegyző, aljegyző	Kttv.	2	2
irodavezető	Kttv.	4	4
Adóiroda	Kttv.	3	3
Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda	Kttv.	6	6
Műszaki Iroda	Kttv.	5	6
Pénzügyi Iroda	Kttv.	5	6
Jegyzői referens	Kttv.	1	1
Polgármesteri referens	Kttv.	1	1
Közterület felügyelő, segédfelügyelő	Kttv.	3	3
PÁTYOLGATÓ ÓVODA		57	57
Intézményvezető	Köznevelési	1	1
óvodapedagógus	Köznevelési	27	27
fejlesztő pedagógus	Köznevelési	1	0
dajka	Köznevelési	14	14
pedagógiai asszisztens	Köznevelési	6	7
gyógypedagógus	Köznevelési	1	1
logopédus	Köznevelési	1	1
pszichológus	Köznevelési	1	1
titkár	Köznevelési	1	1
fizikai alkalmazott*	Mtv. Köznevelési	4	4
DÉDELGETŐ BÖLCSŐDE		21	22
intézményvezető	Kjt.	1	1
fejlesztő pedagógus	Kjt.	0	1
kisgyermeknevelő	Kjt.	12	12
dajka	Kjt.	3	4
fizikai alkalmazott**	Kjt.	5	4
MŰVELŐDÉSI HÁZ, KÖZSÉGI ÉS ISKOLAI KÖNYV		4	4
intézményvezető	Mtv. Közművelődési ág	1	1
művelődésszervező	Mtv. Közművelődési ág	1	1
könyvtáros	Mtv. Közművelődési ág	1	1
fizikai alkalmazott**	Mtv. Közművelődési ág	1	1

*1 fő 8 órás + 3 fő 4 órás

15. számú melléklet az/2026 (....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Engedélyezett létszámkeret

Létszámkeret	jogviszony	2025. évi nyitó	2025. évi záró
PÁTY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN		127	130
ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK		15	15
képviselő-testület	Pttv.	9	9
nem képviselő alpolgármester	Pttv.	0	0
nem képviselő bizottsági tagok	Pttv.	6	6
POLGÁRMESTERI HIVATAL		30	32
jegyző, aljegyző	Kttv.	2	2
irodavezető	Kttv.	4	4
Adóiroda	Kttv.	3	3
Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda	Kttv.	6	6
Műszaki Iroda	Kttv.	5	6
Pénzügyi Iroda	Kttv.	5	6
Jegyzői referens	Kttv.	1	1
Polgármesteri referens	Kttv.	1	1
Közterület felügyelő, segédfelügyelő	Kttv.	3	3
PÁTYOLGATÓ ÓVODA		57	57
Intézményvezető	Köznevelési	1	1
óvodapedagógus	Köznevelési	27	27
fejlesztő pedagógus	Köznevelési	1	0
dajka	Köznevelési	14	14
pedagógiai asszisztens	Köznevelési	6	7
gyógypedagógus	Köznevelési	1	1
logopédus	Köznevelési	1	1
pszichológus	Köznevelési	1	1
titkár	Köznevelési	1	1
fizikai alkalmazott*	Mtv. Köznevelési	4	4
DÉDELGETŐ BÖLCSŐDE		21	22
intézményvezető	Kjt.	1	1
fejlesztő pedagógus	Kjt.	0	1
kisgyermeknevelő	Kjt.	12	12
dajka	Kjt.	3	4
fizikai alkalmazott**	Kjt.	5	4
MŰVELŐDÉSI HÁZ, KÖZSÉGI ÉS ISKOLAI KÖNYV		4	4
intézményvezető	Mtv. Közművelődési ág	1	1
művelődésszervező	Mtv. Közművelődési ág	1	1
könyvtáros	Mtv. Közművelődési ág	1	1
fizikai alkalmazott**	Mtv. Közművelődési ág	1	1

*1 fő 8 órás + 3 fő 4 órás

16. számú melléklet a .../2026. (.....) számú önkormányzati rendelethez

Pénzeszközök változásának kimutatása
Páty Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés végrehajtása

#	Megnevezés	Önkormányzat összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Pályogató Óvoda	Dédelgető Bölcsőde	Művelődési Ház
	2	3	4	5	6	7	8
	Pénzkészlet tárgyidőszak elején						
1	Hosszú lejáratú bankbetétek nyitó egyenlege		0	0	0	0	0
2	Pénztár, csekk, betét egyenlege	2 143 985	719 480	338 105	88 295	189 900	808 205
3	Fizetési számla egyenlege	1 876 855 564	1 872 580 673	1 526 719	2 198 667	386 051	163 454
4	Nyitó pénzkészlet összesen (01+02+03)	1 878 999 549	1 873 300 153	1 864 824	2 286 962	575 951	971 659
5	Bevételek						
6	Maradvány igénybevétele (+)	8 976 689 464	7 464 965 833	504 144 041	638 665 540	197 160 334	171 753 716
7	Kiadások						
	Rovat nélküli banki forgalom (+/-)	-1 727 434 145	-1 719 144 952	-3 146 279	-2 560 102	-1 310 265	-1 272 547
	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	-7 384 451 476	-5 885 298 384	-501 572 579	-637 042 053	-196 023 205	-164 515 255
	Hosszú lejáratú bankbetétek nyitó egyenlege	-35 519 932	-37 022 916	422 907	205 164	714 254	160 659
8	Pénztár, csekk, betét egyenlege	0	0	0	0		0
9	Fizetési számla egyenlege	1 825 705	832 430	382 905	244 290	189 900	176 180
10	Pénzkészlet összesen (08+09+10)	1 705 916 637	1 695 967 304	1 330 009	1 311 221	386 051	6 922 052
11	Pénzkészlet összesen (08+09+10) (11=04+05+06-07)	1 707 742 342	1 696 799 734	1 712 914	1 555 511	575 951	7 098 232

17. melléklet a /2026. (.....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzat
2024. évi költségvetés végrehajtása

MARADVÁNYKIMUTATÁS

Megnevezés		Páty Község Önkormányzata	Pátyi Polgármesteri Hivatal	Pátyoligató Óvoda	Művelődési Ház	Dédigetű Bölcsőde	Ft
01	Alapvetékenység költségvetési bevételei	3 672 541 104	1 916 934	10 113 689	14 621 484	854 601	
02	Alapvetékenység költségvetési kiadásai	2 343 121 539	501 572 579	637 042 053	164 515 255	196 023 205	
I	Alapvetékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 329 419 565	-499 655 645	-626 928 364	-149 893 771	-195 168 604	
03	Alapvetékenység finanszírozási bevételei	3 792 424 729	502 227 107	628 551 851	157 132 232	196 305 733	
04	Alapvetékenység finanszírozási kiadásai	3 542 176 845					
II	Alapvetékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	250 247 884	502 227 107	628 551 851	157 132 232	196 305 733	
A)	Alapvetékenység maradványa (=I+II)	1 579 667 449	2 571 462	1 623 487	7 238 461	1 137 129	
C)	Összes maradvány (=A+B)	1 579 667 449	2 571 462	1 623 487	7 238 461	1 137 129	
D)	Alapvetékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 579 667 449	0	0	0	0	
E)	Alapvetékenység szabad maradványa	0	2 571 462	1 623 487	7 238 461	1 137 129	

Pályázati Önkormányzat
2025. évi költségvetés végrehajtása

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5

A/ MÉRLEZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK		B/ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK		C/ ESZKÖZÖK	
I. IMMATERIÁLIS VAGYOK		A		100	
1. Vagyoni értékű jogok		A.I.1	9 426 991 468	9 766 916 648	-
a) Formai jogi értékű részvények		A.I.1.1	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.I.1.1.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.I.1.1.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.I.1.1.d	-	-	-
2. Szellemi javak		A.I.1.2	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.I.1.2.a	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.I.1.2.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.I.1.2.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.I.1.2.d	-	-	-
3. Immateriális javak értékelési elphései		A.I.1.3	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.I.1.3.a	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.I.1.3.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.I.1.3.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.I.1.3.d	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		A.II	9 328 080 657	9 681 042 647	103
1. Immateriális javak értékű részesedések		A.II.1	8 915 593 534	9 250 272 236	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.II.1.a	3 964 907 917	4 372 752 990	160
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.II.1.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.II.1.c	3 479 806 441	3 565 526 914	102
d) Utalás vagyon		A.II.1.d	1 469 637 525	1 314 992 334	89
2. Célrét, bevételekért, felhalmozásért, ártalmakért		A.II.2	48 271 444	145 318 806	164
a) Formai jogi értékű részesedések		A.II.2.a	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.II.2.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.II.2.c	63 573 428	81 986 537	122
d) Utalás vagyon		A.II.2.d	24 698 575	63 469 269	256
III. Tárgyi eszközök		A.III	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.III.1	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.III.1.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.III.1.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.III.1.d	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.III.2	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.III.2.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.III.2.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.III.2.d	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.III.3	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.III.3.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.III.3.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.III.3.d	-	-	-
IV. BEFEKTETÉSI PENZÜKVI ESZKÖZÖK		A.IV	97 903 901	109 501 001	140
1. Tárgyi eszközök		A.IV.1	97 903 901	109 501 001	140
a) Formai jogi értékű részesedések		A.IV.1.a	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.IV.1.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.IV.1.c	33 000 000	33 000 000	100
d) Utalás vagyon		A.IV.1.d	64 903 901	64 903 901	100
2. Tárgyi eszközök értékelési elphései		A.IV.2	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.IV.2.a	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.IV.2.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.IV.2.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.IV.2.d	-	-	-
3. Befektetési célú eszközök értékelési elphései		A.IV.3	-	-	-
a) Formai jogi értékű részesedések		A.IV.3.a	-	-	-
b) Nemzeti pénzügyi értékpapírok, köztulajdonosi részesedések		A.IV.3.b	-	-	-
c) Közfoglalkoztatási jogviszonyok		A.IV.3.c	-	-	-
d) Utalás vagyon		A.IV.3.d	-	-	-

Végrehajtás

IV. KONFERENCIA, VAGYONKEZELÉSI ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	-	-	-
I. Konferencia, vagyontárgyak	A/IV/1	-	-	-
a) Konferencia, vagyontárgyak	A/IV/1/a	-	-	-
b) Nemzetközi konferenciák, rendezvények	A/IV/1/b	-	-	-
c) Konferencia, vagyontárgyak	A/IV/1/c	-	-	-
d) Ülések, tárgyalások	A/IV/1/d	-	-	-
2. Konferencia, vagyontárgyak	A/IV/2	-	-	-
a) Konferencia, vagyontárgyak	A/IV/2/a	-	-	-
b) Nemzetközi konferenciák, rendezvények	A/IV/2/b	-	-	-
c) Konferencia, vagyontárgyak	A/IV/2/c	-	-	-
d) Ülések, tárgyalások	A/IV/2/d	-	-	-
B. ÁRNYÉK, VAGYONKEZELÉSI ADOTT ESZKÖZÖK	B	-	-	-
I. Árnyék, vagyontárgyak	B/I	-	-	-
B. Árnyék, vagyontárgyak	B/II	-	-	-
C. F. KONFERENCIA, VAGYONKEZELÉSI ADOTT ESZKÖZÖK	C	1 873 300 358	1 696 799 714	90
I. Konferencia, vagyontárgyak	C/I	-	-	-
C. Konferencia, vagyontárgyak	C/II	719 460	832 430	113
I. Konferencia, vagyontárgyak	C/III	1 872 980 671	1 695 967 284	90
D. KONFERENCIA, VAGYONKEZELÉSI ADOTT ESZKÖZÖK	D	745 714 778	658 474 546	107
I. Konferencia, vagyontárgyak	D/I	172 921 285	148 904 121	112
II. Konferencia, vagyontárgyak	D/II	614 014 276	509 570 425	106
E. KONFERENCIA, VAGYONKEZELÉSI ADOTT ESZKÖZÖK	E	18 779 254	22 170 793	118
F. KONFERENCIA, VAGYONKEZELÉSI ADOTT ESZKÖZÖK	F	3 972 230	16 554 516	326
ESZKÖZÖK, K. KONFERENCIA	A/IV	12 070 879 938	12 287 664 912	101

FORRÁSOK	G	11 887 527 796	12 966 835 497	102
G. SAJÁT FORRÁSOK	G	14 300 555 379	14 300 555 379	100
I. Nemzeti költségvetés	G/I	-	1 023 640	100
II. Nemzeti költségvetés	G/II	543 105 279	511 082 279	100
III. Nemzeti költségvetés	G/III	3 780 204 937	2 584 910 080	75
IV. Nemzeti költségvetés	G/IV	-	-	-
V. Nemzeti költségvetés	G/V	965 241 417	234 907 411	24
VI. Nemzeti költségvetés	G/VI	236 509 186	216 207 182	91
VII. Nemzeti költségvetés	G/VII	36 428 572	37 167 613	122
VIII. Nemzeti költségvetés	G/VIII	35 715 757	39 766 419	123
IX. Nemzeti költségvetés	G/IX	172 564 670	135 305 080	80
X. Nemzeti költségvetés	G/X	-	-	-
XI. Nemzeti költségvetés	G/XI	-	-	-
12 070 879 938	G/12	12 070 879 938	12 287 664 912	101

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK	L	228 819 566	246 886 314	107
L. BEVÉTELEK	L	228 819 566	246 886 314	107
I. Általános költségvetés	L/I	228 819 566	246 886 314	107
II. Általános költségvetés	L/II	-	-	-
III. Általános költségvetés	L/III	-	-	-
IV. Általános költségvetés	L/IV	-	-	-
V. Általános költségvetés	L/V	-	-	-
VI. Általános költségvetés	L/VI	-	-	-
VII. Általános költségvetés	L/VII	-	-	-
VIII. Általános költségvetés	L/VIII	-	-	-
IX. Általános költségvetés	L/IX	-	-	-
X. Általános költségvetés	L/X	-	-	-
XI. Általános költségvetés	L/XI	-	-	-
12 070 879 938	L/12	12 070 879 938	12 287 664 912	101

19. számú melléklet a/2026. (.....) számú önkormányzati rendelethez

Páty Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés végrehajtása

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek kötelezettségeinek, részesedéseinek alakulása

Sorszám	Gazdasági társaság megnevezése	Tulajdoni hányad	Részesedés értéke	Fennálló kötelezettség	
				díjpusa	összege
1.	PVK Nonprofit Kft.	100%	33 000 000	Hosszú lejáratú kötelezettség	0
2.	PVK Nonprofit Kft.	100%	33 000 000	Rövid lejáratú kötelezettség	18 842
2.	Páty Média Nonprofit Kft	100%	3 000 000	Rövid lejáratú kötelezettség	2 083

eFt

Pályázat kiírásának
2025. évi költségvetése

Több éves kiadásra vonatkozó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, feladatokként

Sor- szám	Költségcsoport neve	Kör. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás tervezése évenként				Összesen
				2026	2027	2028	2029 után	
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (feladatok, évek, nap, vásárlás, stb.)		0	0	0	0	0	0
2.								0
3.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (feladatok, évek, nap, vásárlás, stb.)				0	0	0	0
4.								0
5.	Beruházási kiadások beruházásokként		0		0	0	0	0
6.	Beruházási kiadások felújításokként	2025	79 567 392	331 749 871				411 317 263
7.	Szociális célú kiadások (iskola, Rákóczi Utcahővő beszerzés áthúzódó)	2025	5 016 500	5 016 500				5 016 500
		2025	5 298 821	5 298 821				5 298 821
8.	Felújítási kiadások felújításokként		0	0	0	0	0	0
9.								0
10.	Egyéb (pl.: garancia és kezesség, átvétel, stb.)		0	0	0	0	0	0
11.								0
Összesen			0	0	0	0	0	0

