

Pénzügyi Bizottság Elnökétől

MEGHÍVÓ

A Pénzügyi Bizottság

2023. június 05-én (hétfőn) 17 órakor ülést tart

Az ülés helye: A Polgármesteri Hivatal Tanácssterme

Napirendek:

- Jegyzőkönyvhitelesítő megválasztás
- Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
Előterjesztő: Grubits Ferenc polgármester (írásban)
- Zárszámadási rendelet véleményezése
Előterjesztő: Grubits Ferenc polgármester (írásban)

Kópháza, 2023. május 31.

Firtl Mátyás Sándor sk.
elnök

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése értelmében: „A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”, továbbá az 56. § (9) bekezdése szerint az éves ellenőrzési jelentést önkormányzatonként, illetve a társulásra külön-külön kell készíteni. A fenti jogszabályhelyekre hivatkozva terjesztem a Bizottság elé az Éves Ellenőrzési Jelentést

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás 2022. évben is szabályszerűségi ellenőrzéseket, témaellenőrzéseket végzett több önkormányzatnál, közös hivatalnál. A tavalyi évre vonatkozóan „A monitoring rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei a Kópházi Polgármesteri Hivatalban” szabályszerűségi ellenőrzést folytatott le a belső ellenőrzés. Az ellenőrzési jelentésre elkészült az intézkedési terv, mely az előterjesztés mellékletét képezi. Javaslom a Bizottságnak, hogy a 2022. évi belső ellenőrzési jelentést hagyja jóvá.

Határozat javaslat

A Pénzügyi Bizottság megismerte a 2022. évre vonatkozó Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás által készített belső ellenőrzési jelentést.

A bizottság a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja az ellenőrzési jelentést és elfogadásra javasolja a képviselő-testületnek.

Határozat javaslat

A Pénzügyi Bizottság elfogadja a 2022. évről szóló zárszámadási rendeletet és elfogadásra javasolja a képviselő-testületnek.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztést megvitatni szíveskedjenek.

Kópháza, 2023. május 15.


Grubits Ferenc
polgármester



Melléklet:

1. belső ellenőrzési jelentés
2. intézkedési terv

1.számú melléklet a /2023. határozathoz.

KÓPHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2022. ÉV

TARTALOMJEGYZÉK

- I. Bevezetés

- II. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása
 1. Belső ellenőrzési feladat volumene
 2. 2022. évi ellenőrzési lista összetétele
 3. A tervfeladatok teljesítésének értékelése
 4. A bizonyosságot adó tevékenység keretében végzett ellenőrzések fontosabb megállapításai
 5. A tanácsadó tevékenység

- III. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján, javítására tett fontosabb javaslatok

- IV. Az intézkedési tervek megvalósítása

- V. Éves értékelés a belső ellenőrzés tárgyi és személyi feltételeiről

- VI. A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

I. BEVEZETÉS

Az „Éves Ellenőrzési Jelentésünket” a Pénzügyminisztérium által kidolgozott módszertan szerint állítottuk össze. Annyi éves ellenőrzési jelentést készítettünk, ahány önkormányzat és önkormányzati társulás (20) szerepel a belső ellenőrzés nyilvántartásában.

II.A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1. A belső ellenőrzési feladat volumene

2022. év végén a belső ellenőrzés feladatkörében 81 jogi személy tartozott, melyből 38 költségvetési szerv és 13 gazdasági társaság volt.

- 18 települési önkormányzat (ebből: 1 megyei jogú város, 2 város, 1 nagyközség, 14 község)
- 2 önkormányzati társulás,
- 10 nemzetiségi önkormányzat (ebből: 3 Sopronban),
- 11 hivatal (ebből: 7 polgármesteri hivatal és 4 közös önkormányzati hivatal),
- 21 önkormányzat által alapított költségvetési intézmény (ebből: 8 Sopronban),
- 1 önkormányzati társulás által alapított költségvetési intézmény,
- 5 nemzetiségi önkormányzat által alapított költségvetési intézmény (ebből: 1 Sopronban),
- 13 önkormányzatok többségi tulajdonában álló gazdasági társaság (ebből: 9 Sopronban)

2. A 2022. évi ellenőrzési lista összetétele

2. 1. Szabályszerűségi ellenőrzés:

1. Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatánál a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő kontrollok (szakmai teljesítésigazolás és kötelezettségvállalás ellenjegyzése) működésének minősítése.
2. Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított és fenntartott költségvetési intézmények között kötött ún. „Munkamegosztási Megállapodások” tartalmi megfélelősége a hatályos jogszabályi előírásoknak.
3. A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő belső kontrollok működésének gyakorlata a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulásnál.
4. Az Állami Számvevőszék által megállapított kockázatok felszámolására tett intézkedések megfélelősége Sopron és Környéke Család és Gyermejköltségi Ellátás Intézeténél.
4. 17 önkormányzat esetében a monitoring rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei a Közös Önkormányzati és a Polgármesteri Hivatalokban (10 vizsgálatba szervezve).

2.2. Rendszerellenőrzés:

1. Bánfalvi Óvoda – Kindergarten Wandorf
2. Hermann Alice Óvoda
3. Trefort Téri Óvoda
4. Harkai Kerekerdő Óvoda és Bölcsőde
5. Fertőrákosi Óvoda és Bölcsőde Kindergarten und Kinderkrippe Kroisbach
6. Fertőszentmiklósi Bezerédj Amália Óvoda és Bölcsőde
7. Fertődi Tündérbert Óvoda és Bölcsőde
8. Hegykői Tündérrózsa Óvoda és Bölcsőde
9. Nagycenki Aranypatak Óvoda és Mini Bölcsőde
10. Peresztegi Napköziotthonos Óvoda és Mini Bölcsőde
11. Lövői Napsugár Óvoda
12. Fertőszéplaki Margaréta Óvoda

3. A tervfeladatok teljesítésének értékelése

Összességében 2022. évben a belső ellenőrzési feladat ellátására társult 18 önkormányzatnál, 2 önkormányzati társulásnál, 12 települési önkormányzati intézménynél tartottunk belső ellenőrzést. Ez 26 vizsgálatot jelentett, melyre 454 revizori napot fordítottunk.

Valamennyi betervezett önkormányzat és önkormányzati társulás vizsgálatát elvégeztük.

Megjegyzés: Sopron MJ Város Önkormányzatánál 2022. évre tervezett - külső szakértői kapacitást igénylő - informatikai rendszer-ellenőrzést a Hivatal vezetése maradvány - kockázatként kezelte, így ezt a vizsgálatot a 2023. évi ellenőrzési tervben újból szerepeltettük.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőr köteles **összesített értékelést és véleményt** megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés 2022. évben az alábbiak szerint alakult:

- **megfelelő:** 11
- **korlátozottan megfelelő:** 12
- **gyenge:** 3
- **kritikus:** -
- **elégtelen:** -

Az **összesített értékelést** összesen 84 megállapítás támasztja alá. Megállapításainkat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

- **kiemelt jelentőségű megállapítás:** 5
- **átlagos jelentőségű megállapítás:** 38
- **csekély jelentőségű megállapítás:** 41

Az elvégzett vizsgálatainkra az ellenőrzött szervezetek részéről észrevétel nem érkezett.

4. A bizonyosságot adó tevékenység keretében végzett ellenőrzések fontosabb megállapításai

Az alábbiakban röviden összegezzük az egyes ellenőrzési jelentéseink főbb megállapításait. Értelemszerűen az „Éves ellenőrzési jelentésünk” ezen fejezete csak az adott önkormányzatra, önkormányzati társulásra vonatkozó vizsgálat megállapításait tartalmazza. Külön éves ellenőrzési jelentés készült minden önkormányzatra, és minden önkormányzati társulásra vonatkozóan.

Kópháza Község Önkormányzatánál tartott belső ellenőrzés:

4. 1. „A monitoring rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei a Kópházi Polgármesteri Hivatalban” című szabályszerűségi ellenőrzés.

A Hivatal rendelkezik „Monitoring szabályozással és stratégiával”, oly módon, hogy azt a Hivatal ún. „Belső kontroll kézikönyve” tartalmazza. Azonban a hatályos jogszabályi előírások és az ÁBKSGYÚ módszertan előírásai alapján, a Hivatalra adaptáltan részletes kifejtésre nem került sor. Így nem ad megfelelő szabályozási alapot arra, hogy a Hivatal monitoring rendszerét a gyakorlatban teljes-körüen és maradéktalanul működtessék.

A szervezeti teljesítmény monitoringja terén a Hivatal középtávú „Stratégiai Tervvel” nem rendelkezik. Egyéni teljesítményértékelési rendszert működtetnek, de indikátort nem dolgoztak ki, azonban helyenként alkalmaznak. 2021. évben nem alkalmaztak „önellenőrzési kérdéslistát” és „vezetői monitoringot”.

A belső kontrollrendszer monitoringja terén 2021. évben a Hivatalban végeztek kockázatelemzést, azonban az nem folyamatalapú és nem integrált jellegű volt.

A Hivatal 2021. évre vonatkozóan elkészítette a „Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről” című dokumentumot, azonban nem terjesztették a képviselő-testület elé.

Összességében vizsgálatunk során **2 kiemelt és 3 csekély megállapítást** tettünk.

Javaslatok:

- „Monitoring szabályzat és monitoring stratégia” készítése,
- mutatószámok, önellenőrzési kérdéslista, vezetői monitoring alkalmazása a szervezeti teljesítmény monitoringja során,
- a Hivatal „Stratégiai Tervének” elkészítése,
- folyamatalapú integrált kockázatkezelés végzése, a kockázatkezelési intézkedési terv monitoringozása,
- „Vezetői Nyilatkozat” képviselő testület elé terjesztése.

Az ellenőrzés nyomán kialakult véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **gyenge**.

5. A tanácsadó tevékenység

A helyszíni vizsgálatok kapcsán számos kérdésben foglalmaztuk meg szakmai véleményünket a konkrét vizsgálati programpontokon túl is. A helyszíni ellenőrzési alkalmak mellett - elsősorban telefonon - több esetben fordultak az egyes hivatalok vezetői, dolgozói szakmai kérdésükkel szervezetünkhöz. Az éves ellenőrzési terv készítésekor tanácsadói felkérés a belső ellenőrzéshez 2022. évre vonatkozóan nem érkezett.

II.A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN, JAVÍTÁSÁRA TETT FONTOSABB JAVASLATOK

Kópháza Község Önkormányzatánál a belső kontrollrendszerre vonatkozó megállapításaink az utolsó e tárgyban tartott átfogó belső ellenőrzés alapján a következők voltak:

Kópházi Polgármesteri Hivatal:

A **kontrollkörnyezet** kialakítását az „Ellenőrzési Nyomvonalak” kiépítettsége vonatkozásában minősítettük. A hivatalban erre vonatkozó dokumentumot nem helyeztek hatályba, csak tervezet áll rendelkezésre, mely a hivatali folyamatok teljes körét nem fedi le. Nem kerültek maradéktalanul rögzítésre a fő- és részfolyamatok, az egyes munkafolyamatok lépései, az ahhoz kötődő input és output adatok, dokumentumok, továbbá a végrehajtók, ellenőrzést végzők, jóváhagyók munkakörei, a vonatkozó kontroll leírásai és a határidők.

Az **integrált kockázatkezelés** területén kialakított, négy témakörre vonatkozó kérdéslista alkalmazása nem felel meg a PM Módszertani Útmutatóban foglaltaknak, az integrált kockázatkezelés kritériumainak.

A **kontrolltevékenységek** helyi kontrolljai egyes, a korábbi belső ellenőrzés által feltárt szabályozási hiányosságai továbbra is fennállnak. A gazdasági eseményekhez kapcsolódó pénzgazdálkodási jogköröket a csatolt utalványrendeleten hiánytalanul, az arra felhatalmazott személyek gyakorolták. Az elszámolások alapbizonylattal alátámasztottak voltak.

Az **információs és kommunikációs** rendszere terén a belső és külső kapcsolattartására vonatkozó szabályozással továbbra sem rendelkeznek, a belső kapcsolattartás továbbra sem dokumentált. A honlapon az „Általános közzétételi lista” adattartalma nem naprakész.

A Hivatal rendelkezik „**Monitoring** szabályozással és stratégiával”, azonban a hatályos jogszabályi előírások és az ÁBKSGYÚ módszertan előírásai alapján, a Hivatalra adaptáltan részletes kifejtésre nem került sor. Így nem ad megfelelő szabályozási alapot arra, hogy a Hivatal monitoring rendszerét a gyakorlatban teljes-körűen és maradéktalanul működtessék. A szervezeti teljesítmény monitoringja terén a Hivatal középtávú „Stratégiai Tervvel” nem rendelkezik. Egyéni teljesítményértékelési rendszert működtetnek, de indikátort nem dolgoztak ki, azonban helyenként alkalmaznak. 2021. évben nem alkalmazták „önellenőrzési kérdéslistát” és „vezetői monitoringot”. A belső kontrollrendszer monitoringja terén 2021. évben a Hivatalban végeztek kockázatfelmérést, azonban az nem folyamat alapú és nem integrált jellegű volt.

A Hivatal 2021. évre vonatkozóan elkészítette a „Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről” című dokumentumot, azonban nem terjesztették a képviselő-testület elé.

Nakovich Mihály Általános Iskola és Óvoda:

A **kontrollkörnyezet** kialakítását az „Ellenőrzési Nyomvonalak” kiépítettsége vonatkozásában minősítettük. Az intézmény „Ellenőrzési Nyomvonalakkal” rendelkezik, azonban nem kerültek maradéktalanul rögzítésre a fő (elsősorban szakmai)- és részfolyamatok, az egyes munkafolyamatok lépései, az ahhoz kötődő input és output adatok, dokumentumok, továbbá a végrehajtók, ellenőrzést végzők, jóváhagyók munkakörei, a vonatkozó kontroll leírásai és a határidők.

Az **integrált kockázatkezelés rendszere** szabályozott, azonban integrált kockázatkezelést nem végeztek.

A **kontrolltevékenységet** saját gazdasági szervezettel biztosítják. A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályait rögzítették. Az elszámolások alapbizonylattal alátámasztottak voltak.

Az **információs és kommunikációs** rendszer részeként, a belső és külső kapcsolattartásról hatályos SZMSZ és a Pedagógia Program részben rendelkezik. Az intézménynek saját honlapja van. A honlap az Info tv. és kapcsolódó jogszabályok szerinti közérdekű adatot nem tartalmaz.

A **monitoring** rendszer szabályozása nem, a stratégia kialakítása részben történt meg. A szervezeti teljesítmény és a belső kontrollrendszer monitoring folyamatainak gyakorlati kiépítése, működtetése és végrehajtása csak a szakmai területen volt biztosított. Az intézmény a belső kontrollrendszerének minőségét értékelő „Nyilatkozattételi” kötelezettségének nem tett eleget.

IV. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA

A Belső ellenőrzés minden jelentését javaslatokkal és ajánlásokkal zárta, megjelölve a feladatot, felelőst és a határidőt. 2022. évben összesen **95 javaslatot** tettünk. Főbb javaslatainkat az „Éves ellenőrzési jelentésünk” egyes összegző vizsgálati megállapításai után rögzítettük.

A belső ellenőrzés „Ellenőrzési Jelentései” a hiányosságok feltárása mellett, azok kijavítására irányuló javaslatokat - feladat, felelős, határidő megjelölésével - is tartalmaztak. Ezzel az ellenőrzés jelentősen segítette az ellenőrzött szervezetek, szervezeti egységek vezetőit intézkedési terv készítési feladataik ellátásában.

„Intézkedési Terv” Kópháza Község Önkormányzatánál megtartott ellenőrzés vonatkozásában: A Kópházi Polgármesteri Hivatal intézkedési tervét – határidőben van – még nem készítette el.

V. ÉVES ÉRTÉKELÉS A BELSŐ ELLENŐRZÉS TÁRGYI ÉS SZEMÉLYI FELTÉTELEIRŐL

A Belső ellenőrzés jogszabály által előírt erőforrás meghatározását az elfogadott „Stratégiai Ellenőrzési Terv” tartalmazza. A Belső ellenőrzésnél 3 fő státusz áll rendelkezésre a belső ellenőri feladatok ellátására.

Valamennyi belső ellenőr rendelkezik szakirányú felsőfokú állami iskolai képesítéssel és szakirányú középfokú képesítéssel is. A belső ellenőrök regisztráltak a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők pénzügyminisztériumi nyilvántartásában. A belső ellenőröket több évtizedes szakmai tapasztalat jellemzi.

A Belső ellenőrzés az „Éves Képzési Tervében” foglaltakat az alábbiak szerint hajtotta végre:

- havonta megtartottuk a jogszabály ismertetéseket,
- az ún. „Költségvetési Levelek” szakfolyóirat fontosabb kérdéseit szintén havonta átbeszéltük,
- rendszeresen tanulmányoztuk a Pénzügyminisztérium, valamint az Állami Számvevőszék honlapját,
- figyelemmel kísértük a társulásban végzett belső ellenőrzés sajátosságait, az ASP rendszerrel kapcsolatos követelményeket.

A következő belső oktatást tartottuk meg:

- Az önkormányzati integritáskontrollok önkéntes kiépítésének lehetőségei.

Teljesítettük a közszolgálati tisztviselők és a belső ellenőrök adott évre kötelező továbbképzési követelményeit.

A fenti adatokból is jól látható, hogy a Belső ellenőrzés költségtakarékos módon hajtotta végre képzési tervét. A Belső ellenőrzés tárgyi feltételei, mind az irodai elhelyezést, mind a számítástechnikai eszközellátottságot tekintve jók.

VI. A BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztése garanciális elemének tartjuk, hogy a belső ellenőrzési vezető tagja a Pénzügyminisztériumban működő **Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának**. Ez azt jelenti, hogy első kézből kap értesítést, illetve kéri ki a véleményét a jogszabály-módosításokról, kifejtheti véleményét az egyes módszertani segédletekről, ismertetheti a legjobb gyakorlatokat, meghívást kap személyes találkozókra.

Ugyancsak tagja a belső ellenőrzési vezető a belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályok alkalmazását elősegítő, a Pénzügyminisztérium által életre hívott **Államháztartási Belső Kontroll Fórumnak** is. A KONFORM célja egyrészt, hogy az államháztartási belső kontrollok témájú útmutatókat elektronikus úton véleményezzék, másrészt, hogy az

ellenőrzési hatókörükbe tartozó költségvetési szervek belső kontrollrendszerét a jogszabályoknak, módszertanoknak megfelelően „konformizálják”, testre szabják.

Az ellenőrző szervek közötti együttműködés jegyében az **Állami Számvevőszék Elnöke** - az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (2) bekezdésében foglaltak szerint - **a belső ellenőrzési vezetőt minden esetben értesítette**, ha a hatáskörébe tartozó szerv intézkedési terve hiányos, vagy más okból nem volt elfogadható.

Az Állami Számvevőszék Elnökének **felkérésére** 2022. évben **vizsgálatot végeztünk** - melyre először került sor -, melynek „Ellenőrzési Jelentését” Elnök úrnak megküldtünk.

Sopron, 2023. március 20.

Patzner László
okl. közgazda
belső ellenőrzési vezető
PM r. sz.: 511. 32. 09



Ellenőrzés száma:40.232/2023.

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kópházi Polgármesteri Hivatal

INTÉZKEDÉSI TERV

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
Nem ad megfelelő szabályozási alapot arra, hogy a Hivatal a rendszerét a gyakorlatban teljes körűen és maradéktalanul működtessék.	Monitoring szabályzat és stratégia készítése	Monitoring szabályzat és stratégia készítése	2023. szeptember 30.	dr. Rabi Kinga jegyző
A szervezeti teljesítmény monitoringja terén indikátor listát nem dolgoztak ki. Nem alkalmazták „ellenőrzési kérdéslistát” „.. vezetői monitoringot.”	Mutatószámok, ellenőrzési kérdéslista, vezetői monitoring alkalmazása a szervezeti teljesítmény monitoringja során. A Hivatal Stratégiai tervének elkészítése	Mutatószámok, ellenőrzési kérdéslista, vezetői monitoring alkalmazása a szervezeti teljesítmény monitoringja során. A Hivatal Stratégiai tervének elkészítése	2023. szeptember 30.	dr. Rabi Kinga jegyző
A Hivatal nem rendelkezik Stratégiai tervvel	A Hivatal Stratégiai tervének elkészítése	A Hivatal Stratégiai tervének elkészítése	2023. szeptember 30.	dr. Rabi Kinga jegyző
Nem végzett folyamatalapú integrált kockázatkezelést, így nem készített intézkedési tervet, amelyet nyomon követhetett volna	Folyamatalapú integrált kockázatkezelés végzése, a kockázatkezelési intézkedési terv monitoringozása.	Folyamatalapú integrált kockázatkezelés végzése, a kockázatkezelési intézkedési terv monitoringozása.	2023. szeptember 30.	dr. Rabi Kinga jegyző
„Vezetői nyilatkozatot” a képviselő-testület elé nem terjesztett be.	„Vezetői nyilatkozat” képviselő-testület elé terjesztése..	„Vezetői nyilatkozat” képviselő-testület elé terjesztése..	Zárszámadási rendelet elfogadásakor	dr. Rabi Kinga jegyző

Készítette:

Dátum: 2023. május 16.

Jóváhagyta:

Dátum:

Véleményezte:

Dátum:

<ellenőrzött szerv, ill. szervezeti egység vezetője>

<költségvetési szerv vezető>

<belső ellenőrzési vezető>

Kópháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete.....számú határozatával jóváhagyta.
Kópháza, 2023.

dr. Rabi Kinga
jegyző

Tisztelt Pénzügyi Bizottság !

Az államháztartás működéséről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban : Áht) 91.§.- a alapján (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 rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatókat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) * a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,


c) a vagyonkimutatót, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelettervezet elkészült, s beterjesztésre kerül a képviselő- testület elé. Eddig nincs információnk arra nézve, hogy a 2022. évi zárszámadás kapcsán a Magyar Államkincstár ellenőrzést végzett volna, ezért az Áht. 68/B §. szerinti ellenőrzési jelentést nem tudjuk csatolni.

Kérem a Tisztelt Bizottságot az előterjesztést megvitatni, a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Kópháza, 2023. május 15.


Grubits Ferenc
polgármester



Melléklet.

1. szöveges beszámoló
2. rendelet tervezet

Az önkormányzat és szervei 2022. évi költségvetés végrehajtása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

2022.évi zárszámadás részletes indokolása

Bevételek

B1. Működési célú támogatások államháztartásról belülről.

Teljesítés: 114,51 %

B11. Önkormányzatok működési támogatásai

A normatívát egyenlő részletekben, havonta megkaptuk. Közel 18.000,- eFt támogatást kaptunk iparüzési adó kompenzációra.

B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Az OEP-től 53.957,- eFt támogatást kaptunk.

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

B25. egyéb felhalmozási célú vissza nem térítendő támogatások

Az államháztartáson belülről kapott támogatások jelennek meg ezen a soron: (316.550 eFt

- Soproni u. csapadékvíz elvezetés
- Kommunális eszköz beszerzésre kapott pályázati összeg
- Temető parkoló kialakítására kapott támogatás
- Bölcsőde építésre elnyert pályázati támogatás

B3. Közhatalmi bevételek Teljesítés: 119,25 %

B34. Vagyoni típusú adók

A vagyoni típusú adók közé tartozik a magánszemélyek kommunális adója (3.648 e Ft).

B351. Értékesítési és forgalmi adók

Ide tartozik a helyi iparüzési adó (47.945 e Ft).

B355. Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (2.426 eFt)

B36. Egyéb közhatalmi bevételek

- Talajterhelési díj (487 eFt)

- egyéb adó (pótlék 8 eFt)
-

B4. Működési bevételek Teljesítés: 98,073 %

B402. Szolgáltatások ellenértéke

Itt kerül kimutatásra a bérleti díjakból befolyt összeg. (10.017 eFt)

B403. Közvetített szolgáltatások értéke

A továbbszámlázott szolgáltatások, a határkilépő, gyógyszerár és felnőtt házi orvosi rendelővel kapcsolatos kiszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza. 4.4261 eFt)

B404. Tulajdonosi bevételek

E rovat tartalmazza a Soproni Vízműnek kiszámlázott víziközmű vagyon bérleti díját.

B405. Ellátási díjak

A kiszámlázott óvdai-, iskolai és alkalmazotti étkezés nettó térítési díj bevétele (10.391 eFt)

B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó

A kiszámlázott szolgáltatások, közvetített szolgáltatások, tulajdonosi bevételek, valamint az ellátási díjak után felszámított, befizetendő ÁFA (11.705 eFt)

B408. Kamatbevételek

A teljesítése 524 e Ft.

B410. Biztosító által fizetett kártérítés:

A teljesítés 29 eFt (viharkár)

B411. Egyéb működési bevételek

Itt kerülnek kimutatásra: az eü. orvosi vizsgálat díja, közüzemi díjak túlfizetéséből származó bevételek, Mária lakópark aszfaltozási munkáira lakosság által befizetett összeg (2 fő).
Valamint a Temetőparkoló kisajátításával kapcsolatos összeg visszautalása.

A teljesítés 4.761 eFt

A bevétel fő összege 690.921,- eFt.

KIADÁSOK

K1. Személyi juttatások Teljesítés: 94,50 %

K11. Foglalkoztatottak személyi juttatása: A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. A bérkompenzációt az állam biztosítja, A törvény szerinti munkabérek esetében 2.898 eFt-os megtakarítás keletkezett, több összetevőből adódott. -egyrészt a házi orvosi asszisztens kieső idejére a tervezettel szemben kevesebb összegű munkabér került kifizetésre, mivel vállalkozó házi orvossal tudtuk megoldani a helyettesítést.

Az Ö költsége a 05336-es szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások soron kerül elszámolásra. Másrészt a táppénzek miatt is jelentős bérmegetakarítás keletkezett.

A bérmegetakarítás a tartalék sort növelte.

K12. Választott tisztségviselők juttatásai: A polgármester úr és alpolgármester úr részére kifizetett juttatásokat (munkabér, költség térítés, cafetéria, jutalom, illetve a polgármester úrnak kifizetett jubileumi jutalmat tartalmazza. Bérmegetakarítás keletkezett, mivel az alpolgármester úr július hónaptól fizetés nélküli szabadságon van. A bérmegetakarítás a tartalék sort növelte.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Teljesítés: 83,41 %

. Ezen a soron is keletkezett bérmegetakarítás, mivel itt kimutatott járulékok a bérek függvényében változnak.

A szociális hozzájárulási adó 13 %, a béren kívüli juttatásokat terhelő adó ezen felül 15 % SZJA-t is tartalmaz. A reprezentációs járulékok alapja a törvény szerint az alapösszegek 1,18 %-os szorzata. A megetakarítás a tartalék sőt növelte.

K3. Dologi kiadások

Teljesítés: 101,72 %

K31. Készletbeszerzés A szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése jelenik meg ezen a soron. (folyóirat, irodaszer, nyomtatvány, tisztítószerek, üzemanyag)

K32. Kommunikációs szolgáltatások Telefon-, internet díjak.

K33. Szolgáltatási kiadások

K331. Közüzemi díjak

K332. Vásárolt élelmiszer A gyermekétkeztetés és az idősek napjára vásárolt élelmiszer költségeket tartalmazza.

K333. Bérleti- és lízingszolgáltatások A határkilépő, szüreti rendezvény sátor, mobil WC, borkostoló faház, bérleti díját tartalmazza

K334. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások. A traktorok, falubusz, fűtés karbantartás díját tartalmazza.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

Teljesítése tartalmazza az építési szakértő megbízási díját, műszaki tanácsadás, műszaki ellenőr díját. Ügyvédi díjakat, Kórháza honlapra történő feltöltések díját. A házi orvosi asszisztens helyettesítő vállalkozó háziorvos díja.

K337. Egyéb szolgáltatások

Ez a rovat tartalmazza az építési szakértő megbízási díját, műszaki tanácsadás, műszaki ellenőr díját. Postaköltséget, bankköltséget, kéményseprést, konténer elszállítást, környezetvédelmi szolgáltatás díját, tervezői díjat, állategészségügyi ellátás, üzemorvosi ellátás díját, Kaszálás, szolgáltatások díját.

K355 Egyéb dologi kiadások

Ezen a rovaton különféle szolgáltatási díjakat, hatósági eljárási díjakat, bírság, eljárási illeték, a Soproni Vízműnek fizetett alapkezelési díj, szakértői díj kifizetéseket könyveltük.

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Teljesítés: 69,31 %

Az önkormányzat szociális rendeletében megállapított juttatásokat tartalmazza; Temetési segély, újszülött támogatás, szociális segély, ápolási díj, első lakáshoz jutók támogatása. A megmaradt állami támogatás (közel 2.000 eFt) összege a gyermekétkeztetésre került elszámolásra.

K5. Egyéb működési célú kiadások

A civil szervezetek támogatása, valamint a Kincstárnak az előző évi jogtalanul igénybe vett állami támogatás visszafizetése címen visszautalt összeg.

K6. Beruházások

K63. Informatikai eszközök beszerzése,

- számítógép
- laptop
- nyomtató
- telefon

K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése

- Traktor husqvarna TS142T
- Kommunális eszköz beszerzés
- Thermo láda
- Játszóterei eszközök gyártása, kivitelezése, helyszíni beépít

K67. Beruházási célú előzetesen felszámított forgalmi adó

K7. Felújítások

K71. Ingatlanok felújítása

- Vízmű felújítási munkák (vízművagyon)
- Soproni utca csapadékvíz elvezetés
- Vasút utca - savanyú kút utca aszfaltozás
- Szolgálati lakás homlokzati nyílászáró csere

K9. Finanszírozási kiadások

K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Ez a rovat tartalmazza a 2021 .decemberben kifizetett munkabérre kapott előleg visszafizetését.

K915. Központi, irányító szervei támogatások folyósítása

Ezen a rovatszámom került átadásra Polgármesteri Hivatal finanszírozása, mely 45.879 eFt.

A Kiadások fő összeg 317.326 eFt

A bevételek és kiadások különbözete (373.596 eFt) a pályázati pénzek, valamint a következő évre átvihető pénzmaradványból tevődik össze.

Kópházi Polgármesteri Hivatal

Bevételek alakulása

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belül

B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül

Az Országgyűlési képviselő választás, illetve a népszámlálás lebonyolítására kapott támogatás. (2.981,- eFt)

B4. Működési bevételek

B402. Szolgáltatások ellenértéke

A GMM Kft bérleti díja, valamint a kiszámlázott fénymásolás díja.

B403. Közvetített szolgáltatások

A GMM Kft kiszámlázott rezsi ktg. valamint a Művelődési ház gáz ktg. díja.

B813. Előző évi költségvetési maradvány 2.509, eFt

B816. Központi, irányító szervei támogatások

Az önkormányzattól kapott finanszírozási összeget tartalmazza (45.879,- eFt)

A Bevételek fő összege 54.116 eFt.

Kiadások alakulása

K1. Személyi juttatások

A dolgozók a besorolásuknak megfelelően kapták az illetményüket. Teljesítés: 102,2 %

A K1113, és a K122 sorok az Országgyűlési képviselő választás, illetve a Népszámlálás lebonyolításáért kapott juttatás összegét tartalmazza.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások, illetve a telefon ktg., cafetéria szja és szoc.ho vonzata.

Teljesítés: 102,2 %

K3. Dologi kiadások Teljesítés: 164,81 %

- K311 Szakmai anyagok 289 eFt (szakmai folyóiratok)

- K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése 1.289 e Ft. A teljesítés az Országgyűlési képviselő választás, illetve a Népszámlálás lebonyolításával kapcsolatos költségek miatt növekedett .

- K322 Kommunikációs szolgáltatások 352 e Ft.

- K331 Közüzemi díjak 930 eFt

- K333 Bérleti díj (postafiók bérleti díja)

- K334 Karbantartási szolgáltatások 323 eFt (fénymásoló-, fűtés karbantartás)

- K337 Egyéb szolgáltatási kiadások 1.927 e Ft. (Bank ktg., posta ktg, fűtés felügyelet, szemét szállítás, továbbképzési díjak, nyomdai szolgáltatás, tűzoltó készülék karbantartás, Master Office üzemeltetési átalány, felelősség biztosítás, jkv. kötés)

- K335 Közvetített szolgáltatások 910 Eft a művelődési ház gáz díja

- K341 Kiküldetés 74 eFt

- K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások 1.821 e Ft. (fizetendő ÁFA, hiteles térképmásolat díja, választás napi kieső bér)

K6. Beruházások

K61. Immateriális javak létesítése

- Windows program

K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése

- szerver gép
- DELL nootbok
Polgármester
- Biztonsági szoftver
- tablet, hangszóró
- monitor
- Külső HDD
- szünetmentes
tápegység
- HP notebook

K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése

- irodaszék (3 db)

K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA 356 eFt

Kiadások főösszege 52.997,- e Ft Teljesítés: 111,75 %

Kópháza, 2023. május 2.


Markó Zoltánné
pü-i főelőadó

NYILATKOZAT

Alulírott **dr. Rabi Kinga a Kópházi Polgármesteri Hivatal vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett szervezetnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a szervezet vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a szervezet tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

A Hivatal vonatkozásában kialakított és működtetett belső kontrollrendszer az ÁSZ által közzétett Öntesztokban foglaltaknak teljesszűően nem felel meg.

A belső kontrollrendszer öt elemének általános értékelése

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg. Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel a kontrollkörnyezet minden területe nem minősíthető megfelelőnek, de a Hivatal a működés és a gazdálkodás terén az alapvető szabályozókkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, a belső szabályzatok, a feladat- és hatáskörök, a folyamatok meghatározása és dokumentálása, a humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelt, hogy ezen dokumentumok elkészítésre, elfogadásra és a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek.

2. Integrált kockázatkezelés

Az integrált kockázatkezelés keretében szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. Azonosítottak és értékelték a felemerülő kockázatok, kialakítására nem került a megfelelő intézkedési terv készítése. Az integrált kockázatkezelés keretében lévő hiányosságok feltárása és megszüntetése folyamatos.

3. *Kontrolltevékenységek*

Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, azonban esetenként hibák tapasztalhatók. A jövőben megerősített ellenőrzésekkel a negatívumok megszüntetésére törekszünk.

A MÁK felé az adatszolgáltatási kötelezettség teljesített. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. *Információ és kommunikáció*

Hivatalt érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.

A Hivatal a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan rendelkezik, a dokumentumkezelés a szabályozottak szerint, az alkalmazott ASP iktatási rendszerrel (számítógépes) történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

A Hivatal az Info. tv-ben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése, éves felülvizsgálata szükséges.

5. *Nyomon követési rendszer (Monitoring)*

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.

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

Én, mint az Kópházi Polgármesteri Hivatal vezetője a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségemnek a belső kontrollok témakörében:

**eleget tettem -
nem tettem eleget.**

Kelt: Kópháza, 2023. május 16.

dr. Rabi Kinga

dr. Rabi Kinga
jegyző



Kópháza Község Önkormányzatának az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletéhez

Hatásvizsgálati lap

1. Társadalmi hatások

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetés végrehajtásáról – az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségügyi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának plusz adminisztratív terhet nem jelent.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmények

A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján. Amennyiben nem alkotná meg az önkormányzat a rendeletét törvénysértést követne el.

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

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

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2022. évi kötelezettséggel terhelt maradványok 2023. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

Részletes indokolás

A rendelettervezet **1. §-ához**: A rendelet hatályát mutatja be.

A rendelettervezet **2.-3. §-ához**: A rendelet mellékleteinek tartalmára vonatkozó szabályozást tartalmazza.

A rendelettervezet **4. §-ához**: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Kópháza, 2023. május 16.

dr. Rabi Kinga
dr. Rabi Kinga
jegyző



Kópháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (V. ...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat és szervei 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kópháza Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra terjed ki.

1. Az önkormányzat 2022. évi zárszámadása

2. §

(1) Az önkormányzat egységes rovatrend szerinti kiadási és bevételi jogcímeit az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak létszám alakulását a 4. melléklet mutatja.

(5) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat általános és céltartalékát az 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat irányító szervi támogatását a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat támogatások, kölcsönök nyújtásait és törlesztését a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat támogatások, kölcsönök bevételeit a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeit a 11. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat 2022. évi vagyонkimutatását a 13. melléklet szerinti kimutatás tartalmazza.

(14) Az önkormányzat 2022. évi eredménykimutatását a 14. melléklet szerinti kimutatás tartalmazza.

(15) Az önkormányzat költségvetési mérlegét pénzügyi tagolásban a 15. melléklet tartalmazza.

(16) Az önkormányzat Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 16. melléklet tartalmazza.

2. A Polgármesteri Hivatal 2022. évi zárszámadása

3. §

(1) A Polgármesteri Hivatal egységes rovatrend szerinti kiemelt kiadási és bevételi jogcímeit az 17. melléklet tartalmazza.

(2) A Polgármesteri Hivatal kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását a 18. melléklet tartalmazza.

(3) A Polgármesteri Hivatal bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a 19. melléklet tartalmazza.

(4) A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszám alakulását a 20. melléklet mutatja.

(5) A Polgármesteri Hivatal beruházási és felújítási kiadásait a 21. melléklet tartalmazza.

(6) A Polgármesteri Hivatal költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban a 22. melléklet tartalmazza.

(7) A Polgármesteri Hivatal vagyonkimutatását a 23. melléklet tartalmazza.

(8) A Polgármesteri Hivatal költségvetési mérlegét pénzügyi tagolásban a 24. melléklet tartalmazza.

(9) A Polgármesteri Hivatal eredménykimutatását a 25. melléklet tartalmazza.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Kópháza, 2023. május 15.

Grubits Ferenc
polgármester

dr. Rabi Kinga
jegyző

E rendelet kihirdetésre került: 2023. május ...

dr. Rabi Kinga
jegyző

1. számú melléklet a
Önkormányzat 2022. évi zárszámadás

számú önkormányzati rendelethez

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
K1. Személyi juttatások	80 201 650	75 794 716	75 794 716
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 196 701	8 505 823	8 505 823
K3. Dologi kiadások	92 121 917	97 853 563	93 707 596
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 916 000	4 774 152	4 774 152
K5. Egyéb működési célú kiadások	32 971 843	362 321 124	8 693 535
K6. Beruházási kiadások	3 776 980	21 899 400	21 884 959
K7. Felújítások	64 133 072	70 904 413	53 867 671
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	290 318 163	642 053 191	267 228 452
K9. Finanszírozási kiadások	48 684 671	50 097 174	50 097 174
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	339 002 834	692 150 365	317 325 626
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	140 074 543	160 395 883	160 395 883
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	316 549 864	316 549 864
B3. Közhatalmi bevételek	45 716 000	54 514 961	54 514 961
B4. Működési bevételek	61 603 168	61 645 012	60 416 010
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	247 393 711	593 105 720	591 876 718
B8. Finanszírozási bevételek	91 609 123	99 044 645	99 044 645
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	339 002 834	692 150 365	690 921 363

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Eredeti ei.	Módosított ei	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	53 651 199			53 651 199	50 753 370	50 753 370
Normatív jutalmak	K1102	2 217 091			2 217 091	3 141 004	3 141 004
Céljuttatás, projektprémium	K1103				0		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0	22 205	22 205
Végkielégítés	K1105				0		
Jubileumi jutalom	K1106	2 334 485			2 334 485	2 384 280	2 384 280
Béren kívüli juttatások	K1107	1 416 303			1 416 303	1 628 206	1 628 206
Ruházati költségtérítés	K1108				0		
Közlekedési költségtérítés	K1109	460 000			460 000	652 961	652 961
Egyéb költségtérítések	K1110	0			0		
Lakhatási támogatások	K1111				0		
Szociális támogatások	K1112				0		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				0	159 052	159 052
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	60 079 078	0	0	60 079 078	58 741 078	58 741 078
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 622 572			19 622 572	16 474 652	16 474 652
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0			0	198 836	198 836
Egyéb külső személyi juttatások	K123	500 000			500 000	380 150	380 150
Külső személyi juttatások	K12	20 122 572	0	0	20 122 572	17 053 638	17 053 638
Személyi juttatások	K1	80 201 650	0	0	80 201 650	75 794 716	75 794 716
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 196 701			10 196 701	8 505 823	8 505 823
Szakmai anyagok beszerzése	K311	210 000			210 000	185 092	185 092
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 867 370			2 867 370	3 853 357	3 832 014
Árubeszerzés	K313				0		
Készletbeszerzés	K31	3 077 370	0	0	3 077 370	4 038 449	4 017 106
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				0		
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	460 000			460 000	463 949	463 949
Kommunikációs szolgáltatások	K32	460 000	0	0	460 000	463 949	463 949
Közüzemi díjak	K331	17 426 895			17 426 895	15 967 570	15 964 226
Vásárolt ételmezés	K332	31 396 702			31 396 702	27 248 956	27 248 602
Bérleti és lízing díjak	K333	1 144 535			1 144 535	1 704 758	1 704 758
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 730 000			2 730 000	1 556 778	1 556 778
Közvetített szolgáltatások	K335	0			0	202 805	202 805
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	3 300 000			3 300 000	3 727 490	3 427 490
Egyéb szolgáltatások	K337	11 280 000			11 280 000	15 696 550	12 896 549
Szolgáltatási kiadások	K33	67 278 132	0	0	67 278 132	66 104 907	63 001 208
Kiküldetések kiadásai	K341	63 560			63 560	128 404	116 749
Reklám- és propagandakiadások	K342				0	218 900	218 900
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	63 560	0	0	63 560	347 304	335 649
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	18 705 861			18 705 861	15 834 052	14 971 731
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	2 536 994			2 536 994	10 370 000	10 310 000
Kamatkiadások	K353	0			0		
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			0		
Egyéb dologi kiadások	K355	0			0	694 902	607 953
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	21 242 855	0	0	21 242 855	26 898 954	25 889 684
Dologi kiadások	K3	92 121 917	0	0	92 121 917	97 853 563	93 707 596
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			0		
Családi támogatások	K42				0		
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0			0		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	6 916 000			6 916 000	4 774 152	4 774 152
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 916 000	0	0	6 916 000	4 774 152	4 774 152
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0		

Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				0		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0	0	
Finanszírozási kiadások	K9	48 684 571	0	0	48 684 571	50 097 174	50 097 174
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		339 002 834	0	0	339 002 834	692 150 365	317 325 626

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Eredeti ei.	Módosított ei.	Tejlesztés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	53 462 485			53 462 485	53 462 485	53 462 485
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0			0		
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	22 190 677			22 190 677	22 433 704	22 433 704
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 691 560			4 691 560	4 691 560	4 691 560
Működési célú központosított előirányzatok	B115	3 600 000			3 600 000	21 531 729	21 531 729
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0			0	4 319 505	4 319 505
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	83 944 722	0	0	83 944 722	106 438 983	106 438 983
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0			0		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	56 129 821			56 129 821	53 956 900	53 956 900
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	140 074 543	0	0	140 074 543	160 395 883	160 395 883
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0		
Társaságok jövedelemadói	B312				0		
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0		
Vagyoni típusú adók	B34	3 716 000			3 716 000	3 647 682	3 647 682
Értékesítési és forgalmi adók	B351	40 000 000			40 000 000	47 945 271	47 945 271
Fogyasztási adók	B352				0		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0		
Gépjárműadók	B354	0			0		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 000 000			2 000 000	2 426 700	2 426 700
Termékek és szolgáltatások adói	B35	42 000 000	0	0	42 000 000	50 371 971	50 371 971
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0			0	495 308	495 308
Közhatalmi bevételek	B3	45 716 000	0	0	45 716 000	54 514 961	54 514 961
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0			0		
Szolgáltatások ellenértéke	B402	14 017 033			14 017 033	10 548 604	10 017 489
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	4 667 895			4 667 895	4 518 678	4 260 793
Tulajdonosi bevételek	B404	18 726 828			18 726 828	18 726 854	18 726 854
Ellátási díjak	B405	9 955 149			9 955 149	10 391 103	10 391 103
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 083 981			13 083 981	12 145 042	11 705 040
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0		
Kamatbevételek	B408	0			0	523 580	523 580
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0		
Egyéb működési bevételek	B410	1 152 282			1 152 282	4 791 151	4 791 151
Működési bevételek	B4	61 603 168	0	0	61 603 168	61 645 012	60 416 010
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0			0		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0			0		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		247 393 711	0	0	247 393 711	276 555 956	275 326 834
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0	257 363 940	257 363 940
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			0	59 185 924	59 185 924

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	316 549 864	316 549 864
Immateriális javak értékesítése	B51				0		
Ingatlanok értékesítése	B52				0		
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0		
Részesedések értékesítése	B54				0		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0		
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0			0		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	316 549 864	316 549 864
Költségvetési bevételek	B1-B7	247 593 711	0	0	247 593 711	598 165 720	591 276 713
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		24 985 600			24 985 600	24 985 600	49 971 200
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-67 910 052			-67 910 052	-67 910 052	-135 820 104
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0		
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0		
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0		
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	31 559 351			31 559 351	34 906 139	34 906 139
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	60 049 772			60 049 772	60 049 772	60 049 772
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0		
Maradvány igénybevétele	B813	91 609 123	0	0	91 609 123	94 955 911	94 955 911
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0	4 088 734	4 088 734
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0		
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0		
Betétek megszüntetése	B817				0		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	91 609 123	0	0	91 609 123	99 044 645	99 044 645
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0		
Finanszírozási bevételek	B8	91 609 123	0	0	91 609 123	99 044 645	99 044 645
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		339 002 834	0	0	339 002 834	692 150 365	690 921 263

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)		
	ÖNKORMÁNYZAT		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző			
I. besorolási osztály összesen			
II. besorolási osztály összesen			
III. besorolási osztály összesen			
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN			
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)			
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető			
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs			
"A", "B" fizetési osztály összesen			
"C", "D" fizetési osztály összesen			
"E"- "J" fizetési osztály összesen	4	4	4
kutató, felsőoktatásban oktató			
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	4	4	4
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	4,25	4,25	4,25
ösztöndíjas foglalkoztatott			
közfoglalkoztatott			
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	4,25	4,25	4,25
polgármester, főpolgármester	1	1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja			
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1	1	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	2	2	2
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	10,25	10,25	10,25

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	210 000	755 818	755 818
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 764 000	16 476 433	16 476 433
Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított ált.forg.adó	K67	802 980	4 655 778	4 652 708
Beruházások	K6	3 776 980	21 888 029	21 884 959
Ingtatlanok felújítása	K71	50 498 482	64 513 463	47 553 422
Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	260 630	260 630
Felújítási célú előzetesen felszámított ált.forgalmi adó	K74	13 634 590	6 130 320	6 053 619
Felújítások	K7	64 133 072	70 904 413	53 867 671

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	Eredeti ei.	Módosított ei.
Általános tartalékok	K512	22 792 908	67 667 656
Céltartalékok-	K512	0	285 959 933
Összesen:		22 792 908	353 627 589

7. számú melléklet a számú önkormányzati rendelethez

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Irányító szervei támogatások folyósítása (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Polgármesteri hivatal Kópháza

Megnevezés	Rovat- szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési célra	K915	44 466 094	45 878 597	0
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915		0	
ÖSSZESEN:		44 466 094	45 878 597	0

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44			
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44			
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44			
cukorbetegek támogatása	K44			
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	0		
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]	K44			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0		
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46			
lakbértámogatás	K46			
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46			
adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46			
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont]	K46			
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47			
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48			
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48			
átmeneti segély [Szoctv. 45.§]	K48			
temetési segély [Szoctv. 46.§]	K48			
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48			
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48			
átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48			
temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	1 000 000	550 000	550 000
köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48			
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48			
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	5 916 000	4 224 152	4 224 152
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	6 916 000	4 774 152	4 774 152
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 916 000	4 774 152	4 774 152

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
központi költségvetési szervek részére	K504			
központi kezelésű előirányzatok részére	K504			
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504			
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504			
elkülönített állami pénzalapok részére	K504			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504			
társulások és költségvetési szerveik részére	K504			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
központi költségvetési szervek részére	K505			
központi kezelésű előirányzatok részére	K505			
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505			
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505			
elkülönített állami pénzalapok részére	K505			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505			
társulások és költségvetési szerveik részére	K505			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
központi költségvetési szervek részére	K506	180 000	180 000	180 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506			
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506			
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506			
elkülönített állami pénzalapok részére	K506			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	0		
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	2 865 294	2 544 894	2 544 894
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	600 000		
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 645 294	2 724 894	2 724 894
egyházi jogi személyek részére	K508			
egyéb civil szervezetek részére	K508			
háztartások részére	K508			
pénzügyi vállalkozások részére	K508			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508			
egyéb vállalkozások részére	K508			
Európai Unió részére	K508			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508			
egyéb külföldiek részére	K508			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0		
egyházi jogi személyek részére	K512	1 600 000	1 400 000	1 400 000
egyéb civil szervezetek részére	K512	4 280 000	3 780 000	3 780 000
háztartások részére	K512			
pénzügyi vállalkozások részére	K512			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512			
egyéb vállalkozások részére	K512	500 000	500 000	500 000
Európai Unió részére	K512			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512			
egyéb külföldiek részére	K512			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	6 380 000	5 680 000	5 680 000
központi költségvetési szervek részére	K82			
központi kezelésű előirányzatok részére	K82			

fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K82			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82			
elkülönített állami pénzalapok részére	K82			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82			
társulások és költségvetési szerveik részére	K82			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
központi költségvetési szervek részére	K83			
központi kezelésű előirányzatok részére	K83			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K83			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83			
elkülönített állami pénzalapok részére	K83			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83			
társulások és költségvetési szerveik részére	K83			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
központi költségvetési szervek részére	K84			
központi kezelésű előirányzatok részére	K84			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84			
elkülönített állami pénzalapok részére	K84			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84			
társulások és költségvetési szerveik részére	K84			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
egyházi jogi személyek részére	K86			
egyéb civil szervezetek részére	K86	0	0	0
háztartások részére	K86			
pénzügyi vállalkozások részére	K86			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86			
egyéb vállalkozások részére	K86			
Európai Unió részére	K86			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86			
egyéb külföldiek részére	K86			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
egyházi jogi személyek részére	K88			
egyéb civil szervezetek részére	K88			
háztartások részére	K88			
pénzügyi vállalkozások részére	K88			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88			
egyéb vállalkozások részére	K88			
Európai Unió részére	K88			
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88			
egyéb külföldiek részére	K88			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0	0	0

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Támogatások, kölcsönök bevételei ()

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
központi költségvetési szervektől	B14			
központi kezelésű előirányzatoktól	B14			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B14			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14			
elkülönített állami pénzalapoktól	B14			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14			
társulások és költségvetési szerveiktől	B14			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
központi költségvetési szervektől	B15			
központi kezelésű előirányzatoktól	B15			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B15			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15			
elkülönített állami pénzalapoktól	B15			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15			
társulások és költségvetési szerveiktől	B15			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
központi költségvetési szervektől	B16			
központi kezelésű előirányzatoktól	B16			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B16			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	56 129 821	53 956 900	53 956 900
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	0		
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16			
társulások és költségvetési szerveiktől	B16			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	56 129 821	53 956 900	53 956 900
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	257 363 940	257 363 940
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
központi költségvetési szervektől	B23			
központi kezelésű előirányzatoktól	B23			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B23			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23			
elkülönített állami pénzalapoktól	B23			

helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23			
társulások és költségvetési szerveiktől	B23			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
központi költségvetési szervektől	B24			
központi kezelésű előirányzatoktól	B24			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B24			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24			
elkülönített állami pénzalapoktól	B24			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24			
társulások és költségvetési szerveiktől	B24			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
központi költségvetési szervektől	B25			
központi kezelésű előirányzatoktól	B25			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25		59 185 924	59 185 924
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B25	0		
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25			
elkülönített állami pénzalapoktól	B25			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25			
társulások és költségvetési szerveiktől	B25			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	59 185 924	59 185 924
egyházi jogi személyektől	B62			
egyéb civil szervezetektől	B62			
háztartásoktól	B62			
pénzügyi vállalkozásoktól	B62			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62			
egyéb vállalkozásoktól	B62			
Európai Uniótól	B62			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62			
egyéb külföldiektől	B62			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0	0	0
egyházi jogi személyektől	B63			
egyéb civil szervezetektől	B63			
háztartásoktól	B63			
pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63			
egyéb vállalkozásoktól	B63			
Európai Uniótól	B63			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63			
egyéb külföldiektől	B63			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0	0	0

egyházi jogi személyektől	B72			
egyéb civil szervezetektől	B72			
háztartásoktól	B72			
pénzügyi vállalkozásoktól	B72			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72			
egyéb vállalkozásoktól	B72			
Európai Uniótól	B72			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B72			
egyéb külföldiektől	B72			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0	0	0
egyházi jogi személyektől	B73			
egyéb civil szervezetektől	B73			
háztartásoktól	B73			
pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73			
egyéb vállalkozásoktól	B73			
Európai Uniótól	B73			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73			
egyéb külföldiektől	B73			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0	0	0

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
épitményadó	B34			
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34	3 716 000	3 647 682	3 647 682
telekadó	B34			
Vagyoni típusú adók	B34	3 716 000	3 647 682	3 647 682
Értékesítési és forgalmi adók	B351	40 000 000	47 945 271	47 945 271
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>40 000 000</i>	<i>47 945 271</i>	<i>47 945 271</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>			
Gépjárműadók	B354	0		
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	<i>B354</i>			
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	0		
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	<i>B354</i>			
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	<i>B354</i>			
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	2 000 000	2 426 700	2 426 700
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	<i>B355</i>	<i>1 600 000</i>	<i>2 207 100</i>	<i>2 207 100</i>
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B355</i>	<i>400 000</i>	<i>219 600</i>	<i>219 600</i>
Termékek és szolgáltatások adói	B35	45 716 000	54 019 653	54 019 653
eljárásí illetékek	B36			
igazgatási szolgáltatási díjak	B36			
felügyeleti díjak	B36			
ebrendészeti hozzájárulás	B36			
környezetvédelmi bírság	B36			
természetvédelmi bírság	B36			
műemlékvédelmi bírság	B36			
építésügyi bírság	B36			
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36			
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	495 308	495 308
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	495 308	495 308

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI
ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2020. évi	2021. évi	2022. évi Eredeti ei.	2022. évi Módosított ei.	2022. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	34 753 117	46 523 021	60 079 078	58 741 078	58 741 078
Külső személyi juttatások	K12	13 848 744	13 648 744	20 122 572	17 053 638	17 053 638
Személyi juttatások	K1	48 601 861	60 171 765	80 201 650	75 794 716	75 794 716
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 328 955	8 786 825	10 196 701	8 505 823	8 505 823
Készletbeszerzés	K31	2 415 000	3 095 000	3 077 370	4 038 449	4 017 106
Kommunikációs szolgáltatások	K32	301 000	355 000	460 000	463 949	463 949
Szolgáltatási kiadások	K33	52 639 507	56 730 622	67 278 132	66 104 907	63 001 208
Küldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	80 000	180 000	63 560	347 304	335 649
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	15 859 449	19 615 635	21 242 855	26 898 954	25 889 684
Dologi kiadások	K3	71 294 956	79 976 257	92 121 917	97 853 563	93 707 596
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0	0
Családi támogatások	K42					
Pénzbeli kárptételek, kártérítések	K43					
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45					
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46					
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47					
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 274 000	6 188 000	6 916 000	4 774 152	4 774 152
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 274 000	6 188 000	6 916 000	4 774 152	4 774 152
Nemzetközi kötelezettségek	K501					
Elvonások és befizetések	K502	0	0	153 641	288 641	288 641
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 040 000	1 040 000	780 000	2 724 894	2 724 894
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508					
Árkiegészítések, ártámogatások	K509					
Kamatátogatások	K510					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	11 793 373	10 360 853	9 245 294	5 680 000	5 680 000
Tartalékok-általános	K513	43 840 238	44 522 843	22 792 908	353 627 589	0
Tartalékok-cél	K513					
Egyéb működési célú kiadások	K5	56 673 611	55 923 696	32 971 843	362 321 124	8 693 535
Működési kiadások összesen		167 173 382	211 045 942	222 408 111	549 249 378	191 475 822
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 000 000	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	15 748 015	29 242 991	0	11 371	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	200 000	210 000	755 818	755 818
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	9 362 205	250 118	2 764 000	16 476 433	16 476 433
Részesedések beszerzése	K65					
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66					
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	7 049 780	8 017 141	802 980	4 655 778	4 652 708
Beruházások	K6	33 160 000	37 710 250	3 776 980	21 899 400	21 884 959
Ingatlanok felújítása	K71	34 488 698	26 075 663	50 498 482	64 513 463	47 553 422
Informatikai eszközök felújítása	K72					
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	260 630	260 630
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	9 308 244	7 040 429	13 634 590	6 130 320	6 053 619
Felújítások	K7	43 796 942	33 116 092	64 133 072	70 904 413	53 867 671
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83					

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86					
Lakástámogatás	K87					
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88					
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		76 946 942	79 326 342	87 910 032	93 843 419	77 759 610
Költségvetési kiadások	K1-K8	264 130 324	231 872 884	270 318 163	642 053 191	267 223 432
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911					
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912					
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 190 683	2 934 766	4 218 577	4 218 577	4 218 577
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	36 401 618	34 054 500	44 466 094	45 878 597	45 878 597
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916					
Pénzügyi lízing kiadásai	K917					
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	38 592 301	36 989 266	48 684 671	50 097 174	50 097 174
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					
Külföldi értékpapírok beváltása	K923					
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924					
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					
Finanszírozási kiadások	K9	38 592 301	36 989 266	48 684 671	50 097 174	50 097 174
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		302 722 626	318 862 150	339 002 834	692 150 365	317 325 626
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2020. évi	2021. évi	2022. évi Eredeti ei.	2022. évi Módosított ei.	2022. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	61 056 125	73 369 162	83 944 722	106 438 983	106 438 983
Elvonások és befizetések bevételei	B12					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	27 808 396	47 060 400	56 129 821	53 956 900	53 956 900
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	88 864 521	120 429 562	140 074 543	160 395 883	160 395 883
Jövedelemadók	B31					
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32					
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33					
Vagyoni típusú adók	B34	3 600 000	3 600 000	3 716 000	3 647 682	3 647 682
Termékek és szolgáltatások adói	B35	83 200 000	30 400 000	42 000 000	50 371 971	50 371 971
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000	0	0	495 308	495 308
Közhatalmi bevételek	B3	86 850 000	34 000 000	45 716 000	54 514 961	54 514 961
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	13 654 387	13 725 253	14 017 033	10 548 604	10 017 489
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	4 443 895	4 443 895	4 667 895	4 518 678	4 260 793
Tulajdonosi bevételek	B404	18 726 828	18 726 828	18 726 828	18 726 854	18 726 854
Ellátási díjak	B405	9 476 329	10 599 340	9 955 149	10 391 103	10 391 103
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 796 305	12 920 936	13 083 981	12 145 042	11 705 040
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
Kamatbevételek	B408			0	523 580	523 580
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			0	0	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410			0	29 661	29 661
Egyéb működési bevételek	B411	1 152 282	420 000	1 152 282	4 761 490	4 761 490
Működési bevételek	B4	60 250 027	60 836 252	61 603 168	61 645 012	60 416 010
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		235 364 547	215 365 814	247 333 711	275 583 895	273 326 824
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			0	257 363 940	257 363 940
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23					

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24					
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	59 185 924	59 185 924
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	316 549 864	316 549 864
Immateriális javak értékesítése	B51					
Ingatlanok értékesítése	B52					
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					
Részesedések értékesítése	B54					
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	200 000	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	200 000	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		200 000	0	0	316 549 864	316 549 864
Működési bevételek	B1-B7	216 184 547	215 253 814	247 398 711	593 105 720	591 076 718
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		48 791 165	4 219 272	24 985 600	-272 693 522	83 851 032
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-76 756 942	-70 826 342	-67 910 052	223 746 051	240 797 234
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811					
Belföldi értékpapírok bevételei	B812					
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	34 454 673	90 316 442	31 559 351	34 906 139	34 906 139
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	32 103 406	13 279 894	60 049 772	60 049 772	60 049 772
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132					
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132					
Maradvány igénybevétele	B813	66 558 079	103 596 336	91 609 123	94 955 911	94 955 911
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			0	4 088 734	4 088 734
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
Központi, irányító szervek támogatás	B816					
Betétek megszüntetése	B817					
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818					
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	66 558 079	103 596 336	91 609 123	99 044 645	99 044 645
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824					
Külföldi finanszírozás bevételei	B82					
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					
Finanszírozási bevételek	B8	66 558 079	103 596 336	91 609 123	99 044 645	99 044 645
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		302 722 626	318 862 150	339 002 834	692 150 365	690 921 363

Időszak: 2022-10-01 - 2022-12-31
Vagyonkimutatás (Bruttó értékben Forintban)

Megnevezés	Sor	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Nem besorolt	Összesen
1. Vagyoni értékű jogok	1	6	0	522 800	153 742	0	676 542
2. Szellemi termékek	2	6	0	1 465 900	0	0	1 465 900
3. Üzemeltetésre, kezelésbe adott immateriális javak	3	0	0	0	0	0	0
4. Vagyonkezelésbe vett immateriális javak	4	0	0	0	0	0	0
5. Immateriális javak értékelhelyesbítése	5	0	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen (01+...+05)	6	12	0	1 988 700	153 742	0	2 142 442
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7	0	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések és felszerelések	8	64	0	723 463	6 822 081	0	7 545 544
3. Járművek	9	0	0	0	0	0	0
4. Tenyészállatok	10	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	11	0	0	0	0	0	0
6. Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök	12	0	0	0	0	0	0
7. Vagyonkezelésbe vett eszközök	13	0	0	0	0	0	0
8. Tárgyi eszközök értékelhelyesbítése	14	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen (07+...+14)	15	64	0	723 463	6 822 081	0	7 545 544
1. Tartós részesedések	16	0	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	17	0	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékelhelyesbítése	18	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (16+17+18)	19	0	0	0	0	0	0
1. Koncesszióba adott eszközök	20	0	0	0	0	0	0
2. Vagyonkezelésbe adott eszközök - ÁHT-n kívülre	21	0	0	0	0	0	0

Készült: ASP Gazdálkodási Szakrendszer - Tárgyi eszköz és készlet nyilvántartó modul

A zárást végezte: Deák János

A zárási időpontja: 2023-02-04 21:29:40

A zárási listát nyomtatta: Deák János - 2023-05-16 08:09

Aláírás:

Megnevezés	Sor	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Nem besorolt	Összesen
3. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékelvesztése	22	0	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen (20+21+22)	23	0	0	0	0	0	0
A) BEFEKLTETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegben) (6+15+19+23)	24	76	0	2 712 163	6 975 823	0	9 687 986
1. Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülrre)	25	0	0	0	0	0	0
2. Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülrre) értékelvesztése	26	0	0	0	0	0	0
3. Bérbevett befektetett eszközök	27	0	0	0	0	0	0
4. Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, hagyatéki, rendezeteln befektetett eszközök	28	0	0	0	0	0	0
5. Állami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	29	0	0	0	0	0	0
6. Bizalmi vagyonkezelésbe adott eszközök	30	0	0	0	0	0	0
7. Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványok vagyonkezelésébe adott eszközök	31	0	0	0	0	0	0
B) BEFEKLTETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegben kívül) (25+...+31)	32	0	0	0	0	0	0

Készült: ASP Gazdálkodási Szakrendszer – Tárgyi eszköz és készlet nyilvántartó modul

A zárást végezte: Deák János

A zárási időpontja: 2023-02-04 21:29:40

A zárási listát nyomtatta: Deák János - 2023-05-16 08:09

Aláírás:

1b. számai melléklet

#	Magnevzés		13/A - Eredménykimutatás		Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
	1	2	Előző időszak	3		
01	01	Közhatalmi eredményszámláitól bevételek		48 623 028	0	
02	02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámláitól bevételek		25 486 483	0	30 840 498
03	03	Tevékenységről egyéb nettó eredményszámláitól bevételek		18 726 852	0	20 243 713
04	04	I Tevékenység nettó eredményszámláitól bevételek (=01+02+03)		90 836 372	0	18 726 854
08	06	Közszolgálati működési célú támogatások eredményszámláitól bevételek		90 052 128	0	69 811 065
09	07	Egyéb működési célú támogatások eredményszámláitól bevételek		48 103 080	0	106 439 983
10	08	Rehabilitációs célú támogatások eredményszámláitól bevételek		25 640 132	0	53 956 900
11	09	Külsőre egyéb eredményszámláitól bevételek		1 168 183	0	6 013 110
12	10	III Egyéb eredményszámláitól bevételek (=06+07+08+09)		164 953 523	0	225 594 917
13	10	Anyagköltség		3 201 006	0	4 017 106
14	11	Igenlyve vezet szolgáltatások értéke		51 416 470	0	63 582 290
16	13	Eladott (kiszorított) szolgáltatások értéke		0	0	202 805
17	14	IV Anyagjellegű rfordítások (=10+11+12+13)		54 617 476	0	67 813 201
18	14	Bérfeladás		48 287 135	0	52 986 303
19	15	Személyi juttatás egyéb kifizetések		13 165 191	0	16 516 844
20	16	Bérfeladások		8 121 489	0	9 083 119
21	21	V Személyi juttatás rfordítások (=14+15+16)		67 573 815	0	88 586 266
22	22	VI Értékpapírok elírás		49 749 196	0	-11 386 226
23	23	VII Egyéb rfordítások		81 157 797	0	425 815 845
24	24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+III-IV-V-VI-VII)		2 701 612	0	-275 423 104
28	28	28 Egyéb kapott (árf.) kamatok és kamattellegű eredményszámláitól bevételek		180 643	0	523 580
32	32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámláitól bevételek (=17+18+19+20+21)		180 643	0	523 580
43	43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)		180 643	0	523 580
44	44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=I+AB)		2 882 255	0	-274 899 524

15. melléklet

12/A - Mielleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/II Vagyoni értékű jogok	9 374	0	222 732
02	A/II/2 Szellemi termékek	81 434	0	0
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	90 808	0	272 732
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 911 984 294	0	1 638 946 514
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	56 422 173	0	62 213 170
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	129 385	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 968 335 852	0	1 701 159 684
11	A/II/1 Tartós részeselek (=A/II/1a+...+A/II/1d)	5 926 000	0	5 926 000
13	A/II/1b - ebből: tartós részeselek nem pénzügyi vállalkozásban	5 926 000	0	5 926 000
22	A/II Befektetett pénzügyi eszközök (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	5 926 000	0	5 926 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III+A/IV)	1 974 352 660	0	1 707 358 416
30	B/II Véséskészletek	349 000	0	0
35	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	249 000	0	0
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II+B/III)	249 000	0	0
49	C/II/1 Felmunkázás	237 885	0	446 735
52	C/II Pénzüriak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	237 885	0	446 735
53	C/III/1 Kincstárion kívüli forrásainak	91 076 380	0	352 533 330
55	C/III Forrásként (=C/III/1+C/III/2)	91 076 380	0	352 533 330
59	C) PÉNZSZERKEZŐK (=C/II+...+C/IV)	91 314 265	0	352 980 085
64	D/II/3 Költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3d)	27 109 155	0	30 389 083
69	D/II/3a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire	94 348	0	80 310
69	D/II/3b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire	26 793 929	0	29 892 619
69	D/II/3c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire	94 348	0	80 310
70	D/II/3d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire	220 878	0	436 154
71	D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések módosított bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4d)	7 568 350	0	1 923 122
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések módosított bevételeire	5 733 149	0	1 067 434
74	D/II/4c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések módosított bevételeire	175 643	0	395 846
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések módosított bevételeire	1 639 558	0	440 002
80	D/II/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések módosított bevételeire	20 000	0	0
103	D/II/3 Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/3a+...+D/II/3d)	34 677 505	0	32 322 205
108	D/II/3a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3b)	3 014 413	0	0
113	D/II/3a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kizárólagos bevételeire és szolgáltatások adóira	3 014 413	0	0
144	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 014 413	0	0
145	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1d)	17 504 867	0	16 678 768
147	D/II/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	17 504 867	0	16 678 768
153	D/II/3 Más által beszámolt bevételek elszámolása	1 096 393	0	3 930 000
154	D/III/4 Forrásként elszámolása	30 000	0	30 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	18 631 260	0	20 638 768
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/IV)	56 323 178	0	52 960 973
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	17 287 809	0	4 058 594

#	Megnevezés	12/A - Mérleg			Törvényi Időszak
		Előző Időszak	Módosítások (+/-)	5	
1	2	3	4	5	
164	E/3 Adott előleghez kapcsolódó előtérresem felszámított nem leverhető általános forgalmi adó	2 361 053		0	2 361 053
166	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+...+E/1/4)	19 648 862		0	6 419 647
169	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-17 939 386		0	0
170	E/1/1 December havil állományok, munkabérek elszámolása	3 042 136		0	0
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	3 042 136		0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS EL SZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	4 751 612		0	6 419 647
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 126 990 715		0	2 119 719 121
179	G/1 Nemzeti vagyon tulajdonosi értéke	1 622 167 844		0	1 622 167 844
180	G/II Nemzeti vagyon változása	394 966 966		0	394 966 966
181	G/III Egyéb eszközök tulajdonosi értéke és változása	26 776 921		0	26 776 921
182	G/IV Felhalmozott értékény	45 483 111		0	48 345 866
184	G/VI Mésféle szerinti értékény	2 882 285		0	-274 899 524
185	G/ SAJÁT TÖKE (=G/1+...+G/VI)	2 092 257 097		0	1 817 357 573
188	H/2/3 Költségvetési évből esedékes kamatszolgálati díjak kiadások	4 582 531		0	4 145 957
193	H/6/6 Költségvetési évből esedékes kamatszolgálati díjak kiadások	14 441		0	14 441
194	H/7/7 Költségvetési évből esedékes költségek felújítások	353 779		0	357 974
211	H/1 Költségvetési évből esedékes költségek (=H/1/1+...+H/1/9)	4 950 751		0	4 518 382
224	H/1/9 Költségvetési évből esedékes költségek finanszírozási kiadások (<=H/1/9+...+H/1/9)	4 218 577		0	4 088 734
229	H/1/9e - ebből: költségvetési évből esedékes költségek államháztartáson belüli megvalósítások	4 218 577		0	4 088 734
235	H/II Költségvetési évből esedékes költségek (=H/II/1+...+H/II/9)	4 218 577		0	4 088 734
236	H/II/1 Kapott előlegek	20 126 881		0	2 117 947
242	H/II/3 Más szervezetek megállapított bevételek elszámolása	7 965		0	7 965
242	H/II/7 Lejárta, megfizetése, fedezetkezelése évből esedékes díjak, bírságok	258 257		0	258 257
245	H/III Kiszármaztatás, jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	20 392 803		0	2 384 169
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	29 562 131		0	10 991 285
248	J/1 Eredményvesztés elvételének passzív oldali elhatárolása	0		0	24 549 106
249	J/2 Költések, ráfordítások passzív oldali elhatárolása	5 171 487		0	9 457 214
250	J/3 Halasztott eredményvesztés elvételének	0		0	257 389 940
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 171 487		0	291 370 263
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 126 990 715		0	2 119 719 121

Önkormányzat 2022. évi zárszámadás

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Projekt megnevezése	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
K1. Személyi juttatások			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások	0	33 579 175	33 579 175
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	0	33 579 175	33 579 175
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	0	33 579 175	33 579 175
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
B1-B7 Költségvetési bevételek			
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	33 579 175	33 579 175

Projekt megnevezése: Települési Környezetvédelmi Infrastruktúra Fejlesztések TOP-2.1.3-16GM1-2021-00039	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
K1. Személyi juttatások			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások Soproni u.páratlan oldal csapadékvíz elvezetés		33 579 175	33 579 175
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN		33 579 175	33 579 175
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		33 579 175	33 579 175
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
B1-B7 Költségvetési bevételek			
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		33 579 175	33 579 175

Kópházi Polgármesteri Hivatal 2022. évi zárszámadás

Az egységes rovarend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
K1. Személyi juttatások	37 022 366	38 362 067	37 853 552
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 054 450	5 166 915	5 166 915
K3. Dologi kiadások	5 037 400	8 913 141	8 302 240
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
K6. Beruházási kiadások	311 899	1 674 340	1 674 340
K7. Felújítások	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	47 426 115	54 116 463	52 997 047
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	47 426 115	54 116 463	52 997 047
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	2 981 484	2 981 484
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4. Működési bevételek	2 062 008	2 747 549	2 217 664
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	2 062 008	5 729 033	5 199 148
B8. Finanszírozási bevételek	45 364 107	48 387 430	48 387 430
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	47 426 115	54 116 463	53 586 578

Kópházi Polgármesteri Hivatal 2022. évi zárszámadás
Kiadások

ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	31 596 179			31 596 179	31 230 726	30 898 997
Normatív jutalmak	K1102	1 169 192			1 169 192	1 169 192	1 154 000
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0			0		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0			0		
Végkielégítés	K1105	0			0		
Jubileumi jutalom	K1106	2 146 715			2 146 715	2 146 715	2 146 500
Béren kívüli juttatások	K1107	1 735 280			1 735 280	1 735 280	1 590 657
Ruházati költségtérítés	K1108	0			0		
Közlekedési költségtérítés	K1109	175 000			175 000	221 841	217 555
Egyéb költségtérítések	K1110	0			0		
Lakhatási támogatások	K1111	0			0		
Szociális támogatások	K1112	0			0		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0			0	770 288	769 776
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	36 822 366	0	0	36 822 366	37 274 042	36 777 485
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				0		
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0			0	893 061	893 061
Egyéb külső személyi juttatások	K123	200 000			200 000	194 964	183 006
Külső személyi juttatások	K12	200 000	0	0	200 000	1 088 025	1 076 067
Személyi juttatások	K1	37 022 366	0	0	37 022 366	38 362 067	37 853 552
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 054 450			5 054 450	5 166 915	5 166 915
Szakmai anyagok beszerzése	K311	90 000			90 000	289 000	289 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	950 000			950 000	1 342 432	1 289 154
Árubeszerzés	K313	0			0		
Készletbeszerzés	K31	1 040 000	0	0	1 040 000	1 631 432	1 578 154
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				0		
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	338 000			338 000	442 281	351 847
Kommunikációs szolgáltatások	K32	338 000	0	0	338 000	442 281	351 847
Közüzemi díjak	K331	917 000			917 000	929 753	929 753
Vásárolt élelmezés	K332				0		
Bérleti és lízing díjak	K333	25 000			25 000	30 614	30 614
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0			0	322 603	322 603
Közvetített szolgáltatások	K335	700 000			700 000	909 663	909 663
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	550 000			550 000	550 000	376 726
Egyéb szolgáltatások	K337	300 000			300 000	2 201 765	1 927 095
Szolgáltatási kiadások	K33	2 492 000	0	0	2 492 000	4 944 398	4 496 454
Kiküldetések kiadásai	K341	20 000			20 000	74 479	74 479
Reklám- és propagandakiadások	K342				0		
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	20 000	0	0	20 000	74 479	74 479
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	950 400			950 400	1 479 784	1 460 539
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	197 000			197 000	197 000	197 000
Kamatkiadások	K353				0		
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			0		
Egyéb dologi kiadások	K355	0			0	143 767	143 767
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 147 400	0	0	1 147 400	1 820 551	1 801 306
Dologi kiadások	K3	5 037 400	0	0	5 037 400	8 913 141	8 302 240
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0		
Családi támogatások	K42				0		
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0		

Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45					0		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46					0		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47					0		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48					0		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0	0	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501					0		
Elvonások és befizetések	K502					0		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503					0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504					0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505					0		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506					0		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507					0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508					0		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509					0		
Kamattámogatások	K510					0		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511					0		
Tartalékok-általános	K512					0		
Tartalékok-cél	K512					0		
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen		47 114 216	0	0	47 114 216	52 443 133	51 322 707	
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0	64 803	64 803	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0			0			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	245 590			245 590	1 150 819	1 150 819	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0			0	102 756	102 756	
Részesedések beszerzése	K65	0			0			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0			0			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	66 309			66 309	355 962	355 962	
Beruházások	K6	311 899	0	0	311 899	1 674 340	1 674 340	
Ingatlanok felújítása	K71				0			
Informatikai eszközök felújítása	K72				0			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				0			
Felújítások	K7	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81					0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82					0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83					0		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84					0		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85					0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86					0		

Lakástámogatás	K87					0		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88					0		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		311 899	0	0	311 899	1 674 340	1 674 340	
Költségvetési kiadások		47 426 115	0	0	47 426 115	54 116 463	52 997 047	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111					0		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					0		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113					0		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121					0		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122					0		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123					0		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124					0		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					0		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914					0		
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915					0	0	0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916					0		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917					0		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918					0		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					0		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					0		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923					0		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924					0		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					0		
Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		47 426 115			47 426 115	54 116 463	52 997 047	

Kópházi Polgármesteri Hivatal

2022. évi zárszámadás

Bevételek

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				0		
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0		
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0		
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				0		
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0		
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0		
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0	0	0	0	0	0
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0	2 981 484	2 981 484
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	2 981 484	2 981 484
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0		
Társaságok jövedelemadói	B312				0		
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0		
Vagyon típusú adók	B34				0		
Értékesítési és forgalmi adók	B351				0		
Fogyasztási adók	B352				0		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0		
Gépjárműadók	B354				0		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0		
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0	0	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0		
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0		
Szolgáltatások ellenértéke	B402	923 628			923 628	750 821	696 737
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	700 000			700 000	1 207 719	984 518
Tulajdonosi bevételek	B404				0		
Ellátási díjak	B405				0		
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	438 380			438 380	785 770	533 170
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0		
Kamatbevételek	B408				0	2 541	2 541
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0		
Egyéb működési bevételek	B411				0	698	698
Működési bevételek	B4	2 062 008	0	0	2 062 008	2 747 549	2 217 664
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		2 062 008	0	0	2 062 008	5 729 033	5 199 148
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0		
Ingatlanok értékesítése	B52				0		
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0		

Részesedések értékesítése	B54				0		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0		
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	2 062 008	0	0	2 062 008	5 729 033	5 199 148
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-45 052 208			-45 052 208	-45 052 208	-90 104 416
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-311 899			-311 899	-311 899	-623 799
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0		
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0		
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0		
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0		
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	898 013			898 013	2 508 833	2 508 833
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0		
Maradvány igénybevétele	B813	898 013	0	0	898 013	2 508 833	2 508 833
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0		
Központi, irányító szervek támogatás	B816	44 466 094			44 466 094	45 878 597	45 878 597
Betétek megszüntetése	B817				0		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0		
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	45 364 107	0	0	45 364 107	48 387 430	48 387 430
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0		
Finanszírozási bevételek	B8	45 364 107	0	0	45 364 107	48 387 430	48 387 430
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		47 426 115	0	0	47 426 115	54 116 463	53 586 578

Kópházi Polgármesteri Hivatal

2022. évi zárszámadás

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) KÖLTSÉGVETÉSI SZERV	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) KÖLTSÉGVETÉSI SZERV	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	1			1	1	1
I. besorolási osztály összesen	2			2	2	2
II. besorolási osztály összesen	3			3	3	3
III. besorolási osztály összesen				0	0	0
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	6	0	0	6	6	6
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)						
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető						
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs						
"A", "B" fizetési osztály összesen						
"C", "D" fizetési osztály összesen						
"E"- "J" fizetési osztály összesen						
kutató, felsőoktatásban oktató						
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN						
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)						
ösztöndíjas foglalkoztatott						
közfoglalkoztatott						
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0
polgármester, főpolgármester						
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja						
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke						
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN						
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN						
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek						
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma						
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)						
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek						
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN	6	0	0	6	6	6

Kópházi Polgármesteri Hivatal

2022. évi zárszámadás

Beruházások és felújítások

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	64 803	64 803
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	245 590	1 150 819	1 150 819
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	102 756	102 756
Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	66 309	355 962	355 962
Beruházások	K6	311 899	1 674 340	1 674 340
Ingtatlanok felújítása	K71	0	0	0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
Felújítások	K7	0	0	0

Polgármesteri Hivatal 2022. évi zárszámadás

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI
ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2020. évi	2021. évi	2022. évi Eredeti ei.	2022. évi Módosított ei.	2022. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	26 431 981	28 084 771	36 822 366	37 274 042	36 777 485
Külső személyi juttatások	K12	1 067 472	0	200 000	1 088 025	1 076 067
Személyi juttatások	K1	27 499 453	28 084 771	37 022 366	38 362 067	37 853 552
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 016 177	4 369 024	5 054 450	5 166 915	5 166 915
Készletbeszerzés	K31	801 992	562 084	1 040 000	1 631 432	1 578 154
Kommunikációs szolgáltatások	K32	386 062	200 000	338 000	442 281	351 847
Szolgáltatási kiadások	K33	4 889 925	2 100 000	2 492 000	4 944 398	4 496 454
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	87 201	35 000	20 000	74 479	74 479
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 782 721	772 763	1 147 400	1 820 551	1 801 306
Dologi kiadások	K3	7 947 901	3 669 847	5 037 400	8 913 141	8 302 240
Társadalombiztosítási ellátások	K41					
Családi támogatások	K42					
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43					
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44					
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45					
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46					
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47					
Egyéb nem intézményi ellátások	K48					
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501					
Elvonások és befizetések	K502					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508					
Árkiegészítések, ártámogatások	K509					
Kamattámogatások	K510					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511					
Tartalékok-általános	K512					
Tartalékok-cél	K512					
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen		40 463 531	36 423 641	47 114 216	52 442 123	51 322 707
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	64 803	64 803
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62					
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			245 590	1 150 819	1 150 819
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	165 000	0	0	102 756	102 756
Részesedések beszerzése	K65					
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66					
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	45 000	0	66 309	355 962	355 962
Beruházások	K6	210 000	0	311 899	1 674 340	1 674 340
Ingatlanok felújítása	K71					
Informatikai eszközök felújítása	K72					
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73					

Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74					
Felújítások	K7	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83					
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről	K85					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	K86					
Lakástámogatás	K87					
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	K88					
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		210 000	0	311 899	1 574 340	1 574 340
Költségvetési kiadások	K1-K8	40 673 531	36 123 641	47 426 115	54 116 463	52 997 047
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	K911					
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912					
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914					
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915					
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916					
Pénzügyi lízing kiadásai	K917					
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918					
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					
Külföldi értékpapírok beváltása	K923					
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924					
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					
Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		40 673 531	36 123 641	47 426 115	54 116 463	52 997 047
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2020. évi	2021. évi	2022. évi Eredeti ei.	2022. évi Módosított ei.	2022. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11					
Elvonások és befizetések bevételei	B12					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 544 597			2 981 484	2 981 484
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2 544 597	0	0	2 981 484	2 981 484
Jövedelemadók	B31					
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32					
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33					
Vagyon típusú adók	B34					
Termékek és szolgáltatások adói	B35					
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401					
Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 833		923 628	750 821	696 737
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 778 740	670 000	700 000	1 207 719	984 518
Tulajdonosi bevételek	B404					
Ellátási díjak	B405					
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	696 598	349 279	438 380	785 770	533 170
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					

Kamatbevételek	B408	7 539	0	0	2 541	2 541
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
Egyéb működési bevételek	B411				698	698
Működési bevételek	B4	2 493 710	1 019 279	2 062 008	2 747 549	2 217 664
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62					
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63					
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0
Működési bevételek összesen		5 028 307	1 019 279	2 062 008	5 729 033	5 169 133
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24					
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51					
Ingatlanok értékesítése	B52					
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					
Részesedések értékesítése	B54					
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72					
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	5 038 307	1 019 279	2 062 008	5 729 033	5 169 133
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-35 425 224	-35 104 362	-45 052 208	-46 713 090	-46 123 559
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-210 000	0	-311 899	-1 674 340	-1 674 340
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811					
Belföldi értékpapírok bevételei	B812					
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	459 327	426 234	898 013	2 508 833	2 508 833
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131					
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132					
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132					
Maradvány igénybevétele	B813	459 327	426 234	898 013	2 508 833	2 508 833
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814					
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
Központi, irányító szervi támogatás	B816	35 175 897	34 054 500	44 466 094	45 878 597	45 878 597
Betétek megszüntetése	B817					
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818					
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	35 635 224	34 480 734	45 364 107	48 387 430	48 387 430
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824					
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	35 635 224	34 480 734	45 364 107	48 387 430	48 387 430
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		40 673 531	35 500 013	47 426 115	54 116 463	53 586 578

Időszak: 2022-10-01 - 2022-12-31

Vagyonkimutatás (Bruttó értékben Forintban)

Megnevezés	Sor	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Nem besorolt	Összesen
1. Vagyoni értékű jogok	1	6	0	522 800	153 742	0	676 542
2. Szellemi termékek	2	6	0	1 465 900	0	0	1 465 900
3. Üzemeltetésre, kezelésbe adott immateriális javak	3	0	0	0	0	0	0
4. Vagyonkezelésbe vett immateriális javak	4	0	0	0	0	0	0
5. Immateriális javak értékhelyesbítése	5	0	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen (01+...+05)	6	12	0	1 988 700	153 742	0	2 142 442
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7	0	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések és felszerelések	8	64	0	723 463	6 822 081	0	7 545 544
3. Járművek	9	0	0	0	0	0	0
4. Tenyészállatok	10	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	11	0	0	0	0	0	0
6. Üzemeltetésre, kezelésbe adott eszközök	12	0	0	0	0	0	0
7. Vagyonkezelésbe vett eszközök	13	0	0	0	0	0	0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	14	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen (07+...+14)	15	64	0	723 463	6 822 081	0	7 545 544
1. Tartós részesedések	16	0	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	17	0	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	18	0	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (16+17+18)	19	0	0	0	0	0	0
1. Koncesszióba adott eszközök	20	0	0	0	0	0	0
2. Vagyonkezelésbe adott eszközök - ÁHT-n kívülre	21	0	0	0	0	0	0

Készült: ASP Gazdálkodási Szakrendszert - Tárgyi eszköz és készlet nyilvántartó modul

A zárást végezte: Deák János

A zárás időpontja: 2023-02-04 21:29:40

A zárási listát nyomtatta: Deák János - 2023-05-16 08:08

Aláírás:

Megnevezés	Sor	Db	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes	Nem besorolt	Összesen
3. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékelhelyesbítése	22	0	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen (20+21+22)	23	0	0	0	0	0	0
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegben) (6+15+19+23)	24	76	0	2 712 163	6 975 823	0	9 687 986
1. Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)	25	0	0	0	0	0	0
2. Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre) értékelhelyesbítése	26	0	0	0	0	0	0
3. Bérbevett befektetett eszközök	27	0	0	0	0	0	0
4. Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, hagyatéki, rendezeteln befektetett eszközök	28	0	0	0	0	0	0
5. Allami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	29	0	0	0	0	0	0
6. Bizalmi vagyonkezelésbe adott eszközök	30	0	0	0	0	0	0
7. Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványok vagyonkezelésébe adott eszközök	31	0	0	0	0	0	0
B) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegben kívül) (25+...+31)	32	0	0	0	0	0	0

Készült: ASP Gazdálkodási Szakrendszer - Tárgyi eszköz és készlet nyilvántartó modul

A zárást végezte: Deák János

A zárási időpontja: 2023-02-04 21:29:40

A zárási listát nyomtatta: Deák János - 2023-05-16 08:08

Aláírás:

2k Számv. melléklet

12/A - Mételg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tényi időszak
1	2	3	4	5
01	A/VI Vagyoni értékű jogok	6 221	0	0
04	A/1 Imateriális javak (=A/VI+A/II2+A/II3)	6 221	0	0
06	A/II2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
08	A/II3 Berendezések felújítások	194 400	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II1+...+A/II5)	194 400	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV)	200 621	0	0
49	C/II/1 Forrásgépek	79 320	0	0
52	C/II/2 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	79 320	0	0
53	C/II/1 Kincstári Kiválti forrásainak	818 693	0	0
55	C/III Forrásszámlák (=C/III/1+C/III/2)	818 693	0	0
59	C) PÉNZSZERKEZŐK (=C/1+...+C/IV)	898 013	0	0
71	D/4/4 Költségvetési évben esedékes követelések módosítási bevétele (=D/4/4+...+D/4/4)	1 614 508	0	0
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	279 476	0	0
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére	343 243	0	0
77	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más bevételekre felül bevételekre	0	0	0
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb módosítási bevételekre	991 789	0	0
103	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 614 508	0	0
145	D/II/1 Adott előlekek (=D/II/1a+...+D/II/1d)	19 858	0	0
149	D/II/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlekek	19 858	0	0
160	D/III Követelés lejárt számlások (=D/III/1+...+D/III/9)	19 858	0	0
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	1 634 366	0	0
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	416 329	0	0
166	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	416 329	0	0
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-1 463 985	0	0
169	E/II/1 Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-1 463 985	0	0
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 990 962	0	0
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 590 962	0	0
173	E) BGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	543 306	0	0
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 276 306	0	0
179	G/1 Nemzeti vagyon indultjának értéke	246 235	0	0
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	1 198 000	0	0
181	G/III Egyéb eszközök indultjának értéke és változásai	866 117	0	0
182	G/IV Felhalmozott esedékny	-4 542 357	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 589 344	0	0
185	G/ SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	336 339	0	0
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes költségekkel dolgozó kiadásokra	86 878	0	0
211	H/II Költségvetési évben esedékes költségekkel dolgozó kiadásokra (=H/II/1+...+H/II/9)	86 878	0	0
246	H) KÖTTELÉZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	86 878	0	0
249	J/2 Költések, átruhítások passzív tételek elhatárolása	2 853 089	0	0
				3 624 234

PIR: 369249
 Egyes költségvetési beszámoló
 KÖPHÁZI POLGÁRMESTERI HIVATAL
 Megye/Vámegye: 08 Pénzügyi körzet: 0507
 Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

Készült: 2023.05.02 08:18
 Eltérletpus: Forint

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tűrési időszak
1	2	3	4	5
251	NYASSZIV IDŐBELI ELHÁTÁROLÁSOK (-/1+1/2+1/3)	2 853 089	0	3 624 234
252	KORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 276 306	0	1 621 245

25. számú melléklet

#	Magnevzés		Előző időszak		Módosítások (+/-)	Tartó időszak
	1	2	3	4		
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzamlólati bevételei		1 564 127		0	
04	I Tevékenység nettó eredményzamlólati bevételei (=01+02-03)		1 564 127		0	1 679 064
08	06 Kiszámlát mltkondíciós rámozgatások eredményzamlólati bevételei		39 429 632		0	43 678 597
09	07 Egyéb mltkondíciós rámozgatások eredményzamlólati bevételei		0		0	2 981 484
11	09 Költséghátérse eredményzamlólati bevételek		0		0	638
12	III Egyéb eredményzamlólati bevételek (=06+07+08+09)		39 429 632		0	48 860 779
13	10 Ányagköltségek		633 610		0	1 578 164
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke		3 965 535		0	4 013 117
16	13 Eladórt (kiszámlát) szolgáltatások értéke		789 760		0	909 663
17	IV Ányagköltségek ráfordítások (=10+11+12+13)		4 788 805		0	6 500 934
18	14 Bérköltségek		26 662 365		0	31 996 997
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések		1 144 263		0	6 615 269
20	16 Bérhatások		4 247 899		0	5 177 326
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)		32 054 517		0	43 791 612
22	VI Értéksökkenési járások		508 732		0	1 033 033
23	VII Egyéb ráfordítások		1 075 165		0	1 643 042
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)		2 566 540		0	-2 428 778
28	20 Egyéb láncot (járó) kamatok és kamajellegű eredményzamlólati bevételek		1 804		0	2 572
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményzamlólati bevételei (=17+18+19+20+21)		1 804		0	2 572
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)		1 804		0	2 572
44	C) MÉRLÉG SZERINTI EREDMÉNY (=II+IIIB)		2 568 344		0	-2 426 206