

Árajánlat

Pákozdai Polgármesteri Hivatal

Dátum: 2023 MÁJ 26. hó nap

Tárgy: PAK/63-26/2023

Tárgya: Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése

Ajánlatkérő adatai:

Neve: **Pákozd Nagyközség Önkormányzata**
Címe: 8095 Pákozd, Hősök tere 9.
Adószáma: 15727457-2-07
Hivatalos képviselő: Kardos Ádám, polgármester

Ajánlatadó adatai:

Név: **ENVIPROG GROUP Kft.**
Székhely: 8000 Székesfehérvár, Honvéd u. 3/A. 2/33
Adószám: 23983102-2-07
Képviselő: Háfra Ágnes, ügyvezető

Pályázati projekt kódszáma, címe:

TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 – „Turisztikai látogatóközpont létrehozása Pákozdton”

TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 – „Középületek épületenergetikai korszerűsítése Pákozdton”

Ajánlat tartalma:

Az ellátandó feladat az adott pályázati projekt esetében az éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése, 1-1 példányban, elektronikus (pdf) formátumban.

Ajánlati ár:

A fentiek megvalósítását az alábbi díjakért vállaljuk:

Szolgáltatás	Nettó díj	ÁFA	Bruttó díj
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 azonosítószámú projekt esetében	190 000 Ft	51 300 Ft	241 300 Ft
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 azonosítószámú projekt esetében	110 000 Ft	29 700 Ft	139 700 Ft

Érvényességi idő:

Az árajánlat érvényességi ideje 60 nap.

Egyéb:

Nyilatkozom, hogy:

- Az árajánlatkérésben szereplő alkalmassági feltételként előírt végzettséggel rendelkezünk (vagy alvállalkozóink rendelkeznek), az árajánlatkérésben megjelenített kötelezettségeket, feltételeket elfogadjuk.
- Társaságunkkal szemben az Árajánlatkérésben előírt kizáró okok nem állnak fenn.
- Társaságunk átlátható és az Árajánlatkérőtől független szervezet.

Kelt.: Székesfehérvár, 2023. május 26.

ENVIPROG GROUP
Mérnöki Tanácsadó Kft.
8000 Székesfehérvár
Honvéd u. 3/A 2/33
Adószám: 23983102-2-07

Háfra Ágnes
ENVIPROG GROUP Kft.

ÁRAJÁNLAT ÖSSZESÍTŐ

a Pákozd Nagyközség Önkormányzata a „TOP_Plusz-1.1.3-21- „Helyi és térségi turizmusfejlesztés” című és a TOP_Plusz-2.1.1-21- „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” című pályázati felhívásokon nyertes TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 azonosító számú, „Turisztikai látogatóközpont létrehozása Pákozdon” című valamint TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 azonosító számú, „Középületek épületenergetikai korszerűsítése Pákozdon” című pályázati projektek éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése” tárgyú pályázati felhívásra beérkezett ajánlatokról

Ajánlatkérő neve: Pákozd Nagyközség Önkormányzata

Beszerezés tárgya: TOP_Plusz-1.1.3-21- „Helyi és térségi turizmusfejlesztés” című és a TOP_Plusz-2.1.1-21- „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” című pályázati felhívásokon nyertes TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 azonosító számú, „Turisztikai látogatóközpont létrehozása Pákozdon” című valamint TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 azonosító számú, „Középületek épületenergetikai korszerűsítése Pákozdon” című pályázati projektek esetében éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése

Ajánlattevő cég neve:

Ajánlat összefoglalása:

Ajánlati ár:

1. ENVIPROG GROUP Kft.

Szolgáltatás	Nettó díj	ÁFA	Bruttó díj
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 azonosítószámú projekt esetében	190.000 Ft	51.300 Ft	241.300 Ft
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 azonosítószámú projekt esetében	110.000 Ft	29.700 Ft	139.700 Ft

2. Szilasi János EV.

Szolgáltatás	Nettó díj	ÁFA	Bruttó díj
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 azonosítószámú projekt esetében	250.000 Ft	0 Ft	250.000 Ft
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 azonosítószámú projekt esetében	220.000 Ft	0 Ft	220.000 Ft

3. EnviroChem 2000. Bt

Szolgáltatás	Nettó díj	ÁFA	Bruttó díj
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-FE1-2022-00001 azonosítószámú projekt esetében	240.000 Ft	64.800 Ft	304.800 Ft
Éghajlatváltozási rezilienciavizsgálat elkészítése a TOP_PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00014 azonosítószámú projekt esetében	160.000 Ft	43.200 Ft	203.200 Ft

Az ajánlatkérőben megfogalmazott feltételek teljesülése:

Mindhárom ajánlatadó nyilatkozott a tekintetben, hogy:

- Az ajánlattevő vagy alvállalkozója rendelkezik környezetmérnök vagy környezetvédelmi szakmérnök végzettséggel vagy a Magyar Mérnöki Kamara által kiadott környezetvédelmi szakértői jogosultsággal.

Az ajánlatkérőben megfogalmazott bírálati szempontok és azok teljesülése:

- Ár szempont: Legjobb ár

Mindhárom ajánlatot adó cég árajánlatában megjelölte az egyes szolgáltatáshoz kapcsolódó ajánlatot, melyek közül a legkedvezőbb ajánlatot az ENVIPROG GROUP Kft. adta (összességében és részleteiben is).

A legelőnyösebb árajánlatot adó neve: ENVIPROG GROUP Kft.

A feladat elvégzésével megbízott szervezet neve: ENVIPROG GROUP Kft.

Pákozd, 2023 május 31.

.....
Kardos Ádám
polgármester
Pákozd Nagyközség Önkormányzata
P.H.



PÁKOZD NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTERE

✉ 8095 Pákozd, Hősök tere 9.

☎ 22/258-403

E-mail: polgarmester@pakozd.hu

Tárgy: Előterjesztés Pákozdi Nagyközség Önkormányzata 2022. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentésről

Előterjesztő: Kardos Ádám polgármester

Az előterjesztést készítette: Szabadi-Gál Rita jegyző

Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

Melléklet: belső ellenőri jelentés

A tárgyalás módja: Az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A szavazás módja: A döntéshozatal egyszerű többséget igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 31. napján tartandó rendkívüli nyilvános ülésére

1. Napirendi pont: Előterjesztés Pákozdi Nagyközség Önkormányzata 2022. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.), illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) szabályozza a belső ellenőrzést. Az Mötv 119. § (4) bekezdése szerint: „A jegyző köteles gondoskodni -a belső kontrollrendszeren belül -a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.” A Bkr. 49.§(1) bekezdése szerint: „Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.” Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr.48. §-ban megadott szempontok, illetve az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült. A fentiek alapján terjesztem elő a határozati javaslatot és elfogadásra javaslom a 2022. évi belső ellenőrzésről készült éves ellenőrzési jelentést

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés elfogadására.

Pákozdi, 2023. május 11.

Kardos Ádám s.k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (.....) határozata**

a 2022. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentés elfogadásáról

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja az előterjesztés 1.mellékletét képező 2022. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentést.

Felelős: Kardos Ádám polgármester

Határidő: folyamatos

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BELSŐ ELLENŐRI

2022.

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A Bkr. 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2022. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője, a jegyző hagy jóvá.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2022. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
[Bkr. 48. § a) pont]

2022. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
[Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzések bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Önkormányzat rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság	Annak megállapítása, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e.	Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti
Polgármesteri Hivatal pénzügyi-számviteli szabályszerűség	Annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal pénzügyi – számviteli tevékenysége megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, rendelkeznek-e a kötelezően előírt számviteli szabályzatokkal, azok előírásai a gyakorlatban érvényesülnek-e, bizonylatok alaki-tartalmi megfelelése biztosított-e.	Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti
Pákozdi Nyitnikék Óvoda ÁFA bevallások, nyilvántartások	Annak megállapítása, hogy az intézmény vonatkozásában az ÁFA megállapítási, bevallási, befizetési kötelezettségnek a jogszabályi előírásoknak megfelelően tettek-e eleget, a kiszámlázási és adólevonási gyakorlat megfelelő-e.	Dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok mintavételes vizsgálata és értékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2022. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2022. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2022. évi tervben szereplő ellenőrzéseket a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt, legfeljebb az ellenőrzések időbeli ütemezésében (melyik hónapban kerültek elvégzésre). Az ellenőrzések az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően kerültek lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2022. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2022. évi ellenőrzési jelentések megfeleltek a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentések az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készültek el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentések érdemi ajánlásokat fogalmaztak meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetők.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szervek vezetői, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, önkormányzati társulás).

A tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás következőképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés 2022. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ÁBPE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

Az ellenőrzéseket végző belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek.

A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel.

A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek, továbbá rendelkezik a Bkr. 15. § által előírt gyakorlattal.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezetten belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzések során összeférhetetlenség nem történt.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrök minden ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságukat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzések tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy az önkormányzat, az intézmények működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2022. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent az önkormányzat kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.

A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálatok során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság ellenőrzése	A vizsgált időszakban a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapítása, bizonylatolása, folyósításának rendje megfelelően szabályozott, a gyakorlati alkalmazás megfelel az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított.	-	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem fogalmazott meg.
A Pákozdi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a pénzügyi-számviteli szabályszerűség ellenőrzése	A készpénzes kiadások fedezetére az utólagos elszámolású előleg kiadását „Kérelem” elnevezésű saját nyomtatvány alkalmazásával bonyolítják le, melyen a pénzügyi ellenjegyző aláírása nem található meg.	A pénzügyi ellenjegyző nem tudja ellátni jogszabályi kötelezettségét a kiadás teljesülése előtt.	A pénzügyi ellenjegyző az előleg kiadásra alkalmazott nyomtatványon minden esetben aláírásával ismerje el az adott beszerzésre (amire az előleget igénylik) vonatkozó szabad költségvetési előirányzat, valamint a pénzügyi fedezet rendelkezésre állását, így még a kiadás teljesülése előtt gyakorolva a jogszabály által előírt jogkörét.
A Pákozdi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a pénzügyi-számviteli szabályszerűség ellenőrzése	A vizsgált időszakban többször előfordult, hogy reprezentációs jellegű kiadásokat számoltak el számla ellenében, a dokumentációból nem minden esetben állapítható meg egyértelműen, hogy reprezentációról, ajándékozásról, vagy reprezentációnak nem minősülő juttatásról van-e szó.	A dokumentálás nem minden esetben teljes körű.	A reprezentációs jellegű számlák esetében a teljesítés-igazolásból, egyéb dokumentálásból egyértelműen megállapítható legyen, hogy reprezentációról, ajándékozásról, vagy reprezentációnak nem minősülő juttatásról van-e szó.
A Pákozdi Nyitnikék Óvoda vonatkozásában az ÁFA bevallások, nyilvántartások ellenőrzése	Az étkezési térítési díjak számlázása során nem minden esetben a jogszabálynak megfelelően alkalmazzák a folyamatos teljesítésű, határozott elszámolási időszakos ügyletek teljesítési idejének megállapítására vonatkozó előírásokat.	Nem érvényesülnek teljes körűen az ÁFA törvény vonatkozó előírásai.	A folyamatos teljesítésű, határozott elszámolási időszakos ügyletekhez kapcsolódó számlák esetében minden esetben az ÁFA törvény 58. § előírásai alapján állapítsák meg a teljesítés időpontját.
A Pákozdi Nyitnikék Óvoda vonatkozásában az ÁFA bevallások, nyilvántartások ellenőrzése	A jelenleg vezetett étkezési analitika tartalma nem biztosít teljes mértékben megfelelő alátámasztást a normatíva igényléséhez/elszámolásához.	Nem teljes mértékben biztosított a megfelelő alátámasztottság.	Az alkalmazott számlázó program analitikus nyilvántartó moduljával a 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet 4. számú mellékletének megfelelő adattartalommal vezessék a nyilvántartást az étkezés igénybevételeiről.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentések tartalmazzák.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.

A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások
- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása

k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szervek vezetői, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság ellenőrzése során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítési kötelezettség ezen vizsgálat tekintetében nem merült fel.

A többi vizsgálatához kapcsolódó intézkedési tervek elkészültek, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre kerültek. A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési terveket jóváhagyta (Bkr. 45. §).

A vizsgált szervek azonnal megkezdték a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési tervek realizálásával a szervezetek a normákat követve folytathatják tevékenységüket, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Mivel a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság ellenőrzése esetében intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel, így az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése sem vált szükségessé.

A többi vizsgálat esetében az intézkedési tervek végrehajtásáról készített beszámolók megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2022. évben lefolytatott ellenőrzések nyomán készült intézkedési tervek és a végrehajtásukról készített beszámolók áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok teljes mértékben, határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámolók alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

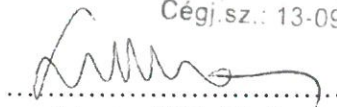
Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Pákozd, 2023. február 15.

Készítette: Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438


Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:


Szabadi-Gál Rita
Jegyző





**PÁKOZD NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTERE**

✉ 8095 Pákozd, Hősök tere 9.

☎ 22/258-400 E-mail:

polgarmester@pakozd.hu

Tárgy: Előterjesztés a 2022. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III.1.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Előterjesztő: Kardos Ádám polgármester

Az előterjesztést készítette: Steiner Viktória Gabriella gazdálkodási csoportvezető

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Melléklet:

1. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának összevont költségvetési mérlege
2. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának költségvetési mérlege
3. számú melléklet: a Pákozd Polgármesteri Hivatal költségvetési mérlege
4. számú melléklet: a Pákozd Nyitnikék Óvoda költségvetési mérlege
5. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának összevont bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
6. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának részletes bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
7. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának tartalékai célonkénti részletezésben
8. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának fejlesztési kiadásai célonkénti részletezésben
9. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának saját bevételei
10. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának összevont előirányzat-felhasználási ütemterve
11. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai
12. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának likviditási terve

A tárgyalás módja: Az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A szavazás módja: A döntéshozatal minősített többséget (a megválasztott önkormányzati képviselők több, mint felének igen szavazata) igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 31. napján tartandó rendkívüli, nyilvános ülésére:

2. Napirendi pont: Előterjesztés a 2022. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III.1.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 43. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatban belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022 (III.1.) önkormányzati rendelet jelen módosításait az alábbiak teszik szükségessé:

I. PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat *működési bevételi* előirányzata 25.427.370 Ft-tal növekedtek

- a központi költségvetés kiegészítő támogatásának 23.541.420 Ft összegű növekedése,
- a szociális tűzifa támogatás 1.885.950 Ft összegű növekedése okán.

Az önkormányzat *finanszírozási bevételeinek* előirányzata 102.972.693 Ft-tal növekedtek,

- a B814 államháztartáson belüli megelőlegezések sor 2.971.605 Ft-tal történő növekedése következtében.
- a B8123 Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése összegének 100 001 088 Ft-tal történő növekedése okán.

KIADÁSOK

Az önkormányzat *működési kiadásainak* előirányzata 26.117.314 Ft-tal nőtt összességében

- amely a rendelkezésre álló tartalék felhasználását jelenti a következő kiadások javára:
 - K335 Egyéb dologi kiadások 500.000 Ft,
 - K5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások 5.212.072 Ft,
 - K512 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre előirányzat 140.000 Ft,
 - K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzat 1.485.000 Ft és a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzat 400.950 Ft - a szociális célú tüzelőanyag támogatás felhasználása okán.
- megemelésre került a K513 Tartalék előirányzat 33.855.336 Ft összegben,

- átcsoportosításra került a K1101 Törvény szerinti illetmények munkabérek sorról 300.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai sorra, a 407.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatások sorra és 25.000 Ft a K1109 Közlekedési költségtérítés sorra
- átcsoportosításra került a K1110 Egyéb költségtérítések sorról 154.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra
- átcsoportosításra került a K332 Vásárolt élelmezés sorról 90.891 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra
- átcsoportosításra került a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások sorról 40.000 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra
- átcsoportosításra került a K337 Egyéb szolgáltatások sorról 605.000 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra és 150.000 Ft a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele sorra
- átcsoportosításra került a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 12.689 Ft a K355 Egyéb dologi kiadások sorra és 260.000 Ft a K333 Bérleti és lízing díjak sorra
- átcsoportosításra került a K352 Fizetendő általános forgalmi adó sorról 56.000 Ft a K355 Egyéb dologi kiadások sorra
- átcsoportosításra került a K353 Kamatkiadások sorról 130.000 Ft a K355 Egyéb dologi kiadások sorra
- átcsoportosításra került a K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre sorról 2.104 Ft a K512 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre sorra.

Az önkormányzat *felhalmozási kiadásainak* előirányzata 52.460.000 Ft-tal nőtt összességében, melynek oka:

- a K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése előirányzat 43.000.000 Ft összegű növekedése, és a hozzá kapcsolódó K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzat 9.400.000 Ft összegű növekedése
- a K89 Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁHT-on kívülre előirányzat 60.000 Ft összegű növekedése

Az önkormányzat *finanszírozási kiadásainak* előirányzata 102.057.377 Ft-tal nőtt, melynek oka

- a K912 Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzat 100 001 088 Ft összegű emelkedése, és
- a K915 Irányítószervi támogatás összegének 2.056.289 Ft összegű emelkedése volt.

II. PÁKOZDI POLGÁRMESTERI HIVATAL

BEVÉTELEK

A polgármesteri hivatal *működési célú támogatások* előirányzata 2.692.958 Ft-tal növekedett

- a B16 egyéb működési célú támogatások előirányzat 2.692.958 Ft összegű növekedése következtében, mely összeg a 2022. évi országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás, valamint a 2022. évi népszámlálás pénzügyi fedezetének biztosítása érdekében kapott támogatás összegét tartalmazza.

KIADÁSOK

A polgármesteri hivatal *működési kiadásainak* előirányzata 2.692.958 Ft-tal növekedett összességében

- a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai előirányzat 503.990 Ft összegű növekedése, a K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzat 1.659.990 Ft összegű növekedése, a K123 Egyéb külső személyi juttatások előirányzat 32.172 Ft összegű csökkenése, a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat 189.117 Ft összegű növekedése, a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzat 216.571 Ft összegű növekedése, a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzat 10.700 Ft összegű növekedése, a K337 Egyéb szolgáltatások előirányzat 12.145 Ft összegű növekedése, a K341 Kiküldetések kiadásai előirányzat 6.738 Ft összegű növekedése, a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzat 50.521 Ft összegű növekedése és a K355 Egyéb dologi kiadások előirányzat 75.358 Ft összegű növekedése okán, melyre a B16 egyéb működési célú támogatások előirányzat növekedése nyújtott fedezetet
- átcsoportosításra került a K1101 Törvény szerinti illetmények munkabérek sorról 50.000 Ft a K1112 Szociális támogatások sorra, 9.620 Ft a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó sorra, 100.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra és 150.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatások sorra
- átcsoportosításra került a K1110 Egyéb költségtérítések sorról 170.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra
- átcsoportosításra került a K337 Egyéb szolgáltatások sorról 360.000 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra
- átcsoportosításra került a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 150.000 a K123 Egyéb külső személyi juttatások sorra, 475.000 Ft a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele sorra, 32.000 Ft a K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások sorra és 50.000 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra

III. PÁKOZDI NYITNIKÉK ÓVODA

BEVÉTELEK

Az óvoda *finanszírozási bevételeinek* előirányzata 2.056.289 Ft-tal növekedett

- a kiadási oldal növekményének fedezeteként a B816 Irányítószervi támogatás összegének 2.056.289 Ft-tal történő emelkedése révén.

KIADÁSOK

Az óvoda *működési kiadásainak* előirányzata 2.056.289 Ft-tal növekedtek összességében

- a K1103 Céljuttatás, projektprémium előirányzat 1.819.725 Ft összegű növekedése és a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat 236.564 Ft összegű növekedése okán, melyre a B816 Irányítószervi támogatás előirányzat növekedése nyújtott fedezetet

- átcsoportosításra került a K1101 Törvény szerinti illetmények munkabérek sorról 1.700.000 Ft a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó sorra és 310.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra
- átcsoportosításra került a K1110 Egyéb költségterítések sorról 359.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra
- átcsoportosításra került a K332 Bérleti- és lízing díjak sorról 500.000 Ft a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sorra és 100.000 Ft a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra
- átcsoportosításra került a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások sorról 250.000 Ft a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sorra és 50.000 Ft a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások sorra
- átcsoportosításra került a K337 Egyéb szolgáltatások sorról 120.000 Ft a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele sorra
- átcsoportosításra került a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 2.000.000 Ft a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sorra
- átcsoportosításra került a K352 Fizetendő általános forgalmi adó sorról 200.000 Ft a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdésében foglaltak alapján tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet a rendeletalkotás várható hatásairól:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások
A költségvetési rendelet módosításának ilyen irányú hatása nincs.
2. Környezeti és egészségi következmények
A költségvetési rendelet módosításának ilyen irányú hatása nincs.
3. Az adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A költségvetési rendelet módosításának adminisztratív feladata a Polgármesteri Hivatalon keresztül valósul meg.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A költségvetési előirányzat módosítás elmaradása törvénytelen működést, és az állami támogatások folyósításának felfüggesztését okozza.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022 (III.1.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló rendelet megalkotására.

A döntés végrehajtásában közreműködő felelős hivatali egység: Gazdálkodási csoport.

Pákozd, 2023. május 18.

Kardos Ádám s.k.
polgármester

TERVEZET
Pákozdi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...)
önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022 (III.1.)
önkormányzati rendelet módosításáról

Pákozdi Nagyközség 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 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzata 2022. évi költségvetésének főösszegét a finanszírozási műveletekkel együtt 1 946 695 192 Ft-ban határozza meg az alábbi bontásban:

- a) működési költségvetési bevételek 594 903 768 Ft, ebből
 - aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről 333 790 687 Ft
 - ab) közhatalmi bevételek 167 150 000 Ft
 - ac) működési bevételek 92 168 766 Ft
 - ad) működési célú átvett pénzeszközök 1 794 315 Ft
- b) felhalmozási költségvetési bevételek 93 347 914 Ft, ebből
 - ba) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 53 347 914 Ft
 - bb) felhalmozási bevételek 40 000 000 Ft
 - bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- c) finanszírozási bevétele 1 258 443 510 Ft
- d) működési költségvetési kiadásai 900 737 375 Ft, ebből
 - da) személyi juttatások 285 746 210 Ft
 - db) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 43 516 368 Ft
 - dc) dologi kiadások 376 329 709 Ft
 - dd) ellátottak pénzbeli juttatásai 3 000 000 Ft
 - de) egyéb működési célú támogatások 192 145 088 Ft
- e) felhalmozási kiadásai 652 397 715 Ft, ebből
 - ea) beruházások 577 379 661 Ft
 - eb) felújítások 74 458 054 Ft
 - ec) egyéb felhalmozási célú kiadások 560 000 Ft
- f) finanszírozási kiadásai 393 560 102 Ft
- g) működési költségvetési hiány 305 833 607 Ft
- h) felhalmozási hiány 559 049 801 Ft
- i) finanszírozási többlet 864 883 408 Ft”

2. §

A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi tartalékának összegét 149 035 598 Ft-ban állapítja meg.”

3. §

A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási kiadásait nettó 547 230 509 Ft-ban állapítja meg.”

4. §

(1) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A 2022. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 7/2022. (III. 1.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2023. június 1-jén lép hatályba.

Kardos Ádám
polgármester

Szabadi-Gál Rita
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2023. napján kihirdetésre került.

Szabadi-Gál Rita
jegyző

- 1. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez*
- „1. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
2. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „2. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
3. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „3. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
4. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „4. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
5. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „5. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
6. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „6. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
7. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „8. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
8. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „9. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
9. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „11. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
10. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „12. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
11. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „15. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
12. melléklet a 11/2023. (V. 31.) önkormányzati rendelethez
- „16. melléklet
(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		(adatok Ft-ban)	
Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás
MUKÖDTEK					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	282 535 691	333 790 687	279 843 431	285 746 210
Közhatalmi bevételek	B3	167 150 000	167 150 000	40 956 131	43 516 368
Működési bevételek	B4	92 168 766	92 168 766	373 976 631	376 329 709
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	750 000	1 794 315	3 000 000	3 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI MUKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		542 604 457	594 903 768	153 846 906	192 145 088
FELHALMOZÁS					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	5 000 000	53 347 914	524 979 661	577 379 661
Felhalmozási bevételek	B5	40 000 000	40 000 000	73 838 054	74 458 054
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		45 000 000	93 347 914	598 817 715	652 397 715
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK					
Pénzmaradvány	B813	862 836 515	861 911 803	289 400 925	393 560 102
Irányítószervi támogatás	B816	279 516 848	283 675 095		
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	1 152 237 282	1 258 443 510		
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 152 237 282	1 258 443 510	289 400 925	393 560 102
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 739 841 739	1 946 695 192	1 739 841 739	1 946 695 192

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

BEVÉTELEK		2022. évi eredeti előirányzat módosítás		2022. évi IV. név előirányzat módosítás		2022. évi eredeti előirányzat módosítás		2022. évi IV. név előirányzat módosítás	
Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás		
MŰKÖDTETÉS									
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	282 535 691	329 521 093	Személyi juttatások	K1	75 718 179	75 718 179		
Közhatalmi bevételek	B3	167 150 000	167 150 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	10 295 613	10 295 613		
Működési bevételek	B4	82 316 708	82 316 708	Dologi kiadások	K3	321 262 399	323 650 810		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	750 000	1 794 315	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000		
				Egyéb működési célú kiadások	K5	153 846 906	192 145 088		
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		532 752 399	580 782 116	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		564 123 097	604 809 690		
FELHALMOZÁS									
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	5 000 000	53 347 914	Beruházás	K6	519 419 411	571 819 411		
Felhalmozási bevételek	B5	40 000 000	40 000 000	Felújítás	K7	73 838 054	74 458 054		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	560 000		
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		45 000 000	93 347 914	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		593 257 465	646 837 465		
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK									
Pénzmaradvány	B813	859 145 169	858 220 615	Finanszírozási kiadások	K9	289 400 925	393 560 102		
Irányítószervi támogatás	B816	0	0						
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	869 029 088	971 077 227						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		869 029 088	971 077 227	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		289 400 925	393 560 102		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 446 781 487	1 645 207 257	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 446 781 487	1 645 207 257		

(adatok Ft-ban)

**A PÁKOZDI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE**

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás
MÜKÖDTETÉS				MÜKÖDTETÉS			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	4 269 594	Személyi juttatások	K1	81 022 500	84 945 554
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	11 541 000	11 922 873
Működési bevételek	B4	2 789 000	2 789 000	Dologi kiadások	K3	15 600 175	15 564 842
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		2 789 000	7 058 594	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		108 163 675	112 433 269
FELHALMOZÁS				FELHALMOZÁS			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	Beruházás	K6	5 086 350	5 086 350
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		5 086 350	5 086 350
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK				FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK			
Pénzmaradvány	B813	1 761 041	1 760 883	Finanszírozási kiadások	K9	0	0
Irányítószervi támogatás	B816	108 699 984	108 700 142				
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	110 461 025	110 461 025				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		110 461 025	110 461 025	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		113 250 025	117 519 619	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		113 250 025	117 519 619

(adatok Ft-ban)

**A PÁKOZDINVTITNIKÉK ÓVODA
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE**

BEVÉTELEK		KIADÁSOK					
Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi IV. név előirányzat módosítás
MŰKÖDTETÉS							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0 Személyi juttatások	K1	123 102 752	125 082 477
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	19 119 518	21 297 882
Működési bevételek	B4	7 063 058	7 063 058	Dologi kiadások	K3	37 114 057	37 114 057
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		7 063 058	7 063 058	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		179 336 327	183 494 416
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0 Beruházás	K6	473 900	473 900
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0 Felújítás	K7	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		473 900	473 900
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzmaradvány	B813	1 930 305	1 930 305	Finanszírozási kiadások	K9	0	0
Irányítószervi támogatás	B816	170 816 864	174 974 953				
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	172 747 169	176 905 258				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		172 747 169	176 905 258	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		179 810 227	183 968 316	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		179 810 227	183 968 316

(adatok Ft-ban)

PAKODZ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

	Polg.Hivatal		Óvoda		Önkormányzat		Összesen	
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.
BEVÉTELEK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI								
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+ II)								
B 1 Működési célú támogatások AHT-on belülről (B11+B12+B16)	2 789 000	7 058 594	7 063 058	7 063 058	577 752 399	674 130 030	587 604 457	688 251 682
B 3 Közhatalmi bevételek (B31+B34+B35+B36)	0	4 289 594	0	0	282 535 691	329 521 093	282 535 691	333 790 687
B 4 Működési bevételek (B402+B403+...+B411)	2 789 000	2 789 000	7 063 058	7 063 058	167 150 000	167 150 000	167 150 000	167 150 000
B 6 Működési célú átvett pénzeszközök (B64+B65)	0	0	0	0	82 316 708	82 316 708	92 168 766	92 168 766
I. Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	2 789 000	7 058 594	7 063 058	7 063 058	532 752 399	580 782 116	542 604 457	594 903 768
B 2 Felhalmozási célú támogatások AHT-on belülről	0	0	0	0	5 000 000	53 347 914	5 000 000	53 347 914
B 5 Felhalmozási bevételek (B52+B53+B55)	0	0	0	0	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000
B 7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B74+B75)	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0	0	0	0	45 000 000	93 347 914	45 000 000	93 347 914
B 8 Finanszírozási bevételek (B811+B813+B814+B816+B817)	110 461 025	110 461 025	172 747 169	176 905 258	869 029 088	971 077 227	1 152 237 282	1 258 443 510
B. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	110 461 025	110 461 025	172 747 169	176 905 258	869 029 088	971 077 227	1 152 237 282	1 258 443 510
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	113 250 025	117 519 619	179 810 227	183 968 316	1 446 781 487	1 645 207 257	1 739 841 739	1 946 695 192
ADATOK FIBAN								
KIADÁSOK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI								
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+ II)								
K 1 Személyi juttatások (K 11+ K12)	113 250 025	117 519 619	179 810 227	183 968 316	1 157 380 562	1 251 647 155	1 450 440 814	1 553 135 090
K 2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2-01+...K2-07)	81 022 500	84 945 554	123 102 752	125 082 477	75 718 179	75 718 179	279 843 431	285 746 210
K 3 Dologi kiadások (K31+K32+ K33+ K34 +K35)	11 541 000	11 922 873	19 119 518	21 297 882	10 295 613	10 295 613	40 956 131	43 516 368
K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (K42+K48)	15 600 175	15 564 842	37 114 057	37 114 057	321 262 399	323 650 810	373 976 631	376 329 709
K 5 Egyéb működési célú támogatások (K502+...K513)	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
I. Működési kiadások összesen (K1+...K5)	108 163 675	112 433 269	179 336 327	183 494 416	564 123 097	604 809 690	851 623 099	900 737 375
K 6 Beruházások (K61+K62+K63+K64+K65+K66+K67)	5 086 350	5 086 350	473 900	473 900	519 419 411	571 819 411	524 979 661	577 379 661
K 7 Felújítások (K71+K72+K73+K74)	0	0	0	0	73 838 054	74 458 054	73 838 054	74 458 054
K 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (K86+K89)	0	0	0	0	0	560 000	0	560 000
II. Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	5 086 350	5 086 350	473 900	473 900	593 257 465	646 837 465	598 817 715	652 397 715
B. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	0	0	0	0	289 400 925	393 560 102	289 400 925	393 560 102
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	113 250 025	117 519 619	179 810 227	183 968 316	1 446 781 487	1 645 207 257	1 739 841 739	1 946 695 192

FAKODZÓ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

KIADÁS ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI		Polg.Nivatal	Óvoda	Önkormányzat	Összesen
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (H II)					
K 1 Személyi juttatások (K 11+K 12)		117 519 619	183 968 316	1 251 647 155	1 553 135 090
K 11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K1101+...K1113)		84 945 554	125 082 477	75 718 179	285 746 210
K 1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	81 846 870	124 882 477	51 717 179	258 546 526
K 1102	Normatív jutalmak	65 948 380	113 789 752	43 867 048	224 635 180
K 1103	Céjuttalás	0	0	0	0
K 1104	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díjak és túlóra	8 918 000	4 679 725	5 716 131	19 313 856
K 1105	Végkielégítés	0	0	0	0
K 1106	Jutalmi jutalom	0	0	0	0
K 1107	Béren kívüli juttatások	0	0	0	0
K 1112	Szociális támogatások	3 483 500	2 760 000	1 065 000	7 308 500
K 1109	Közlekedési költségpótlás	60 000	0	0	60 000
K 1110	Egyéb költségpótlás	600 000	884 000	185 000	1 769 000
K 1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 000	0	0	3 000
K 12 Külső személyi juttatások (K 121+K 122+K 123)		1 933 990	2 669 000	854 000	5 456 990
K 121	Váltszolgai díjak	2 998 684	200 000	24 001 000	27 199 684
K 122	Váltszolgai díjakhoz kapcsolódó nem saját foglalkoztatott juttatásai	0	0	20 374 000	20 374 000
K 123	Egyéb külső személyi juttatások	1 889 990	200 000	1 520 000	3 409 990
K 2 Munkaadó terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2-01+...K2-07)		11 932 873	21 297 882	16 295 813	43 916 368
K 2-01	Szociális hozzájárulási adó	10 940 873	16 548 482	9 439 863	37 329 218
K 2-02	Rehabilitációs hozzájárulás	0	2 750 000	0	2 750 000
K 2-03	Korkezelési díjak	0	0	0	0
K 2-04	Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0
K 2-05	Tápélesztő hozzájárulás	0	0	0	0
K 2-06	Más jellegű kötelezettségek	370 000	1 110 000	240 000	1 720 000
K 2-07	Munkáltatói terhelő SZJA	612 000	449 400	615 750	1 677 150
K 3 Dologi kiadások (K31+K32+K33+K34+K35)		15 564 842	37 114 057	323 650 810	376 329 709
K 31 Készletbeszerzés (K311+K312)		2 350 071	20 766 360	9 780 000	31 896 431
K 311	Szakmai anyagok beszerzése (K 311-01+...K 311-04 részössz.)	360 000	330 000	570 000	1 260 000
K 311-01	Újságok	10 000	30 000	120 000	160 000
K 311-02	Könyvek, folyóiratok, kézikönyvek	350 000	300 000	150 000	800 000
K 311-03	Egyéb szakmai anyagok	0	0	300 000	300 000
K 312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K 312-01+...K 312-05 részössz.)	1 990 071	19 836 360	8 610 000	30 436 431
K 312-01	Élelmiszer	0	16 735 360	0	16 735 360
K 312-02	Élelmiszer, nyersanyagok	1 045 000	410 000	331 000	1 786 000
K 312-03	Egyéb anyagok (tisztítószer, karbantartási, stb.)	945 071	2 200 000	6 413 000	9 558 071
K 312-05	Munka, védőruhák	0	481 000	1 650 000	1 630 000
K 32	Kommunikációs szolgáltatások (K321+K322)	3 272 700	1 061 000	1 367 500	5 701 200
K 321	Információs szolgáltatások igénybevétele (pc)	2 575 700	836 000	837 500	4 249 200
K 322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, kábeltelevízió)	697 000	225 000	530 000	1 452 000
K 33 Szolgáltatási kiadások (K331+...K337)		6 999 645	9 353 000	128 497 414	144 850 059
K 331	Közüzemi díjak (K 331-01+K 331-02+K 331-03 részössz.)	890 000	4 550 000	6 700 000	12 140 000
K 331-01	Villamos energia szolgáltatási díj	350 000	700 000	3 500 000	4 550 000
K 331-02	Gázenergia szolgáltatási díj	400 000	2 600 000	2 150 000	5 350 000
K 331-03	Víz és csatorna szolgáltatási díj	140 000	1 050 000	1 050 000	2 240 000
K 332	Vészaró élelmiszer	0	1 974 000	39 670 712	41 644 712
K 333	Bérelti és lízing díjak (nem PPI)	0	10 000	4 315 000	4 325 000
K 334	Karbantartási, kislavírói szolgáltatások	60 000	130 000	14 360 000	14 550 000
K 335	Közvetített szolgáltatások (K335-01+K335-02 részössz.)	2 760 000	0	4 975 891	7 735 891
K 335-01	Továbbszámlázott szolgáltatások ÁHT-on kívülről	992 000	0	3 741 000	4 733 000
K 335-02	Továbbszámlázott szolgáltatások ÁHT-on kívülről	1 768 000	0	1 234 891	3 002 891
K 336	Szakmai levéltári díjak	1 517 500	1 210 000	21 397 811	24 125 311
K 337	Egyéb szolgáltatások (ügyleti díjak)	1 752 145	1 478 000	37 078 000	40 308 145
K 34 Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások (K341+K342)		86 738	315 000	500 000	901 738
K 341	Belföldi kiküldetés	0	0	200 000	200 000
K 342	Reklám és propaganda kiadások	86 738	315 000	300 000	701 738
K 35 Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (K351+...K355)		2 856 668	6 218 697	184 105 896	193 180 261
K 351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 630 330	6 043 697	37 064 238	45 738 265
K 352	Fizetendő ÁFA	0	150 000	145 309 508	145 459 508
K 353	Kamatkiadások (K 353-01+K 353-02 részössz.)	0	0	70 000	70 000
K 353-01	Kamatkiadások ÁHT-on kívülről (MÁK)	0	0	0	0
K 353-02	Kamatkiadások ÁHT-on kívülről (hitej)	0	0	70 000	70 000
K 354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
K 355	Egyéb dologi kiadások	225 338	25 000	1 662 150	1 912 488

adatok Ft-ban

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

kiadás	Polg.Hivatal	Óvoda	Önkormányzat	Összesen
KIADÁS ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI				
K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (K42+K47+K48)	0	0	3 000 000	3 000 000
<i>K 42 Családi támogatások (K 42-11)</i>	0	0	0	0
<i>K 42-11 Temészetben nyújtott rend.gyermekvéde.(Erzsébeti utahány)</i>	0	0	0	0
<i>K 47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	0	0	0	0
<i>K 47-11 Otátlásokon részt vevők pénzbeli juttatásai</i>	0	0	0	0
K 48 Nem intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K48-15+...+K 48-19)	0	0	3 000 000	3 000 000
<i>K 48-15 Egyéb Önkormányzat rendelkezésben megállap.juttatás (K48-15-01+K48-15-02)</i>	0	0	0	0
<i>K48-15-01 Szociális étkeztetés</i>	0	0	0	0
<i>K48-15-02 Házi segítségnyújtás</i>	0	0	0	0
<i>K48-16 Köztemetés</i>	0	0	0	0
<i>K48-17 Települési támogatás (K48-17-01+...+K48-17-05)</i>	0	0	1 000 000	1 000 000
<i>K48-17-01 Rendkívüli települési támogatás</i>	0	0	50 000	50 000
<i>K48-17-02 Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás</i>	0	0	0	0
<i>K48-17-03 Gyógyászati támogatás</i>	0	0	350 000	350 000
<i>K48-17-04 Lakhatási támogatás</i>	0	0	500 000	500 000
<i>K48-17-05 Temeztési támogatás</i>	0	0	100 000	100 000
<i>K48-19 Önkormányzati saját házkörben adott ellátás (K48-19-01+...+K48-19-05)</i>	0	0	2 000 000	2 000 000
<i>K48-19-01 Bussz ösztönző támogatás</i>	0	0	0	0
<i>K48-19-02 Karácsonyi csomag (nyugdíjasoknak)</i>	0	0	2 000 000	2 000 000
<i>K48-19-03 Szociális kamatmentes kölcsön</i>	0	0	0	0
<i>K48-19-04 Krízis támogatás</i>	0	0	0	0
<i>K48-19-05 Gyermek étkeztetés támogatása</i>	0	0	0	0
K 5 Egyéb működési célú támogatások (K502+...+K513)	0	0	192 145 088	192 145 088
<i>K 5021 Elnök 4 év elnökséjéből származó kiadások</i>	0	0	6 854 509	6 854 509
<i>K 5022 Törvényi előírás alapján befizetések</i>	0	0	7 662 802	7 662 802
<i>K 505 Működési célú visszatérítendő tám., kölcsonok törlesztése ÁHT-n kívülre</i>	0	0	0	0
<i>K 506 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on belül(K506-04+K506-07+K506-08 ro.)</i>	0	0	12 677 079	12 677 079
<i>K 506-03 Központi költségvetési szervnek</i>	0	0	910 000	910 000
<i>K 506-04 Egyéb felzártnak egyéb célra</i>	0	0	570 000	570 000
<i>K 506-07 Helyi Önkormányzatok és költségvetési szerveinek</i>	0	0	150 000	150 000
<i>K 506-08 Társulások és költségvetési szerveinek (Humán, orvosi ügyelet)</i>	0	0	11 047 079	11 047 079
<i>K 508 Működési célú visszatérítendő tám., kölcsonok törlesztése ÁHT-n kívülre</i>	0	0	0	0
<i>K 509 Arkipészítések, ártámogatások (gyógyfürdő)</i>	0	0	0	0
<i>K 512 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre (K 512-01+...+K512-08 rész.)</i>	0	0	15 915 100	15 915 100
<i>K 512-01 Egyéb köz. személynek</i>	0	0	0	0
<i>K 512-02 Non-profit szervezetnek (iskola étkeztetés,járóbeteg)</i>	0	0	0	0
<i>K 512-03 Civil szervezeteknek</i>	0	0	4 380 000	4 380 000
<i>K 512-04 Háztartásoknak</i>	0	0	0	0
<i>K 512-08 Egyéb vállalkozásnak (TDM,DRV)</i>	0	0	11 525 100	11 525 100
<i>K 513 Tartalékok</i>	0	0	149 036 988	149 036 988
I. Működési kiadások összesen (K1+...+K5)	112 433 269	183 494 416	604 809 690	900 737 375
K6 Beruházások (K61+K62+K63+K64+K65+K66+K67)	5 086 350	473 800	671 818 411	677 378 561
<i>K 61 Imm.javak beszerzése (vagyonj. értékl.jogok)</i>	620 000	0	250 000	870 000
<i>K 62 Ingatlanok beszerzése, létesítése (K 62-00 + K 62-01)</i>	0	0	490 975 316	490 975 316
<i>K 62-00 Ingatlanok vásárlása, létesítése föld nélkül</i>	0	0	490 975 316	490 975 316
<i>K 62-01 Földterület vásárlása</i>	0	0	0	0
<i>K 63 Informikai eszközök beszerzése</i>	1 040 000	0	250 000	1 290 000
<i>K 63-01 Kiszármazó információs eszköz beszerzése</i>	1 040 000	0	250 000	1 290 000
<i>K 64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése</i>	2 945 000	320 000	55 755 103	59 020 103
<i>K 64-01 Kiszármazó egyéb tárgyszűző beszerzése</i>	2 945 000	320 000	55 755 103	59 020 103
<i>K 65 Részesedések vásárlása</i>	0	0	0	0
<i>K 66 Meglévő részesedések tökeemelése</i>	0	0	0	0
<i>K 67 Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja</i>	1 081 350	153 800	24 588 902	25 824 152
K 7 Felújítások (K71+K72+K73+K74)	0	0	74 458 054	74 458 054
<i>K 71 Ingatlanok felújítása</i>	0	0	58 140 200	58 140 200
<i>K 72 Informikai eszközök felújítása</i>	0	0	0	0
<i>K 73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	0	0	620 000	620 000
<i>K 74 Felújítások előzetesen felszámított ÁFA-ja</i>	0	0	15 697 854	15 697 854
K 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (K86+K89)	0	0	560 000	560 000
<i>K 83 Felhalmozási célú visszatér. kölcsönök nyújtása ÁHT-on kívülre</i>	0	0	0	0
<i>K 86 Felhalmozási célú visszatér. kölcsönök nyújtása ÁHT-on kívülre</i>	0	0	0	0
<i>K 89 Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁHT-on kívülre</i>	0	0	560 000	560 000
II. Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	5 086 350	473 800	646 837 465	652 397 715
K 9 Finanszírozási kiadások (K91)	0	0	393 560 102	393 560 102
<i>K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai (K 911+ K 914+K 915+K 916)</i>	0	0	393 560 102	393 560 102
<i>K 911 Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre (K 911-01+...+K 911-08 rész.)</i>	0	0	0	0
<i>K 911-01 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll-nak</i>	0	0	0	0
<i>K 911-02 LKV-törlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll-nak</i>	0	0	0	0
<i>K 911-03 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll-nak</i>	0	0	0	0
<i>K 912 Belföldi értékpapírok kiadásai</i>	0	0	100 001 688	100 001 688
<i>K 914 ÁHT-on belül megállapított kölcsönök törlesztése (előleg visszafizetése)</i>	0	0	9 883 919	9 883 919
<i>K 915 Irányuló szerzői támogatás</i>	0	0	283 675 065	283 675 065
<i>K 916 Pénzeszközök bankbetéltől való elhelyezése, lekötése</i>	0	0	0	0
B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	0	0	393 560 102	393 560 102
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	117 519 619	183 968 316	1 645 207 257	1 946 695 192

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI ÁLTALÁNOS ÉS CÉLTARTALÉKAI

<i>adatok Ft-ban</i>	
Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	19835598
Tervezett tartalék (szabad felhasználású)	19 835 598
Céltartalék	129200000
Tervezett tartalék (kötött felhasználású)	129 200 000
Mindösszesen	149 035 598

Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2022. évi beruházási és fejlesztési céljai

(NETTÓ adatok Ft-ban)

	Polgármesteri Hivatal	Nyitnikék Óvoda	Önkormányzat	Összesen
BERUHÁZÁSOK	4 005 000	320 000	547 230 509	551 555 509
Immat. javak (vagyon értékű jogok)	620 000	0	250 000	870 000
Informatikai eszközbeszerzés (kisértékű és nagyértékű tárgyi eszköz)	1 040 000	0	250 000	1 290 000
Egyéb tárgyi eszközbeszerzés (kisértékű és nagyértékű)	2 345 000	320 000	27 644 693	30 309 693
Bölcsőde projekt	0	0	447 975 316	447 975 316
Traktor	0	0	9 110 500	9 110 500
Ételszállító autó	0	0	2 000 000	2 000 000
Gépjármű beszerzés	0	0	15 000 000	15 000 000
Temető hűtő	0	0	2 000 000	2 000 000
Egyéb ingatlan beszerzés, létesítés	0	0	43 000 000	43 000 000
FELÚJÍTÁSOK	0	0	58 760 200	58 760 200
Óvoda épület felújítás	0	0	15 000 000	15 000 000
Buszmegálló	0	0	4 620 000	4 620 000
Csapadékvízvezetés (óvoda, Bem utca)	0	0	6 700 000	6 700 000
Bölcsőde elektromos hálózat bővítés	0	0	4 540 200	4 540 200
Út felújítás	0	0	20 000 000	20 000 000
Híd felújítás			7 900 000	7 900 000
BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK:	4 005 000	320 000	605 990 709	610 315 709

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának a Stabilitási tv. 45 § (1) bekezdés a.) pont felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevétele

		<i>adatok Ft-ban</i>
	Megnevezés	2022. évi módosított előirányzat
A	Saját bevétel	207 150 000
1.	a helyi adóból származó bevétel,	166 750 000
2.	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	40 000 000
3.	az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	0
4.	a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0
5.	bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	400 000
6.	a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0
	Adósságot keletkeztető ügyletből származó éves fizetési kötelezettségének felső korlátja az adott évi saját bevétel 50%-a	103 575 000
B	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-n kívülre	0
7.	hosszú lejáratú közeleztség (tőke, kamat)	0
8.	lízingdíj	0
9.	kamatfizetési kötelezettség	0

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. évi költségvetésére vonatkozó előirányzat-felhasználási ütemterve

		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	Össz.		
		A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	Össz.
BEVÉTELEK ROVATTÓRZS SZERINTI JOGCÍMEI		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Össz.		
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)		106 451 917	41 269 974	94 088 177	154 558 718	47 757 506	37 665 781	-46 725 655	30 029 984	90 707 206	73 708 257	31 906 171	26 833 646	688 251 682		
B 1	Műk.célú támogatások AHT-on belülről	32 414 725	27 914 943	24 064 245	25 023 482	33 637 333	32 920 241	23 479 820	23 621 304	25 662 891	33 918 743	23 478 722	27 654 238	333 790 687		
B 3	Közhatalmi bevételek	30 444 998	9 673 216	41 324 552	10 940 977	2 665 730	2 536 528	1 359 168	2 110 085	62 596 440	5 212 292	5 182 816	-6 896 802	167 150 000		
B 4	Működési bevételek	23 119 754	2 686 400	19 006 467	2 186 764	3 178 409	2 160 112	1 653 679	4 298 595	2 447 875	34 577 222	3 244 633	-6 391 144	92 168 766		
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	995 415	0	750 000	0	48 900	0	0	0	0	0	0	1 794 315		
I. Működési bevételek összesen		85 979 477	41 269 974	84 395 264	30 625 976	47 756 719	37 665 781	26 492 667	30 029 984	90 707 206	73 708 257	31 906 171	14 366 292	594 903 768		
B 2	Felhalmozási célú támogatások AHT-on belülről	0	0	0	123 932 242	0	-73 218 322	0	0	0	0	0	0	53 347 914		
B 5	Felhalmozási bevételek	20 472 440	0	9 692 913	0	787	0	0	0	0	0	0	9 833 360	40 000 000		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. Felhalmozási bevételek összesen		20 472 440	0	9 692 913	123 932 242	787	0	-73 218 322	0	0	0	0	0	93 347 914		
B 8	Finanszírozási bevételek	22 950 335	18 490 666	15 993 663	21 228 587	880 995 607	22 281 959	23 993 837	106 562 665	21 392 184	22 012 859	25 551 824	76 989 324	1 258 443 510		
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		22 950 335	18 490 666	15 993 663	21 228 587	880 995 607	22 281 959	23 993 837	106 562 665	21 392 184	22 012 859	25 551 824	76 989 324	1 258 443 510		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)		129 402 252	59 760 640	110 081 840	175 787 305	928 753 113	59 947 740	-22 731 818	136 592 649	112 099 390	95 721 116	57 457 995	103 822 970	1 946 695 192		

adatok Ft-ban

		C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	Össz.		
		A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	Össz.
KIADÁSOK ROVATTÓRZS SZERINTI JOGCÍMEI		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Össz.		
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)		60 033 335	48 943 848	42 733 153	49 345 912	55 057 823	52 217 063	46 647 245	65 792 016	57 648 165	46 767 630	51 810 104	976 138 796	1 553 135 090		
K 1	Személyi juttatások	17 403 403	16 469 265	18 386 895	21 640 653	20 336 414	32 481 846	24 791 170	19 840 908	20 750 715	21 011 836	25 704 396	46 726 709	285 746 210		
K 2	Munkaadót terh.jár. és szoc.hoz.jár.adó	3 170 356	2 913 213	2 527 433	3 365 657	3 111 759	2 651 008	5 660 680	2 785 664	2 852 896	3 484 788	3 159 122	7 833 792	43 516 368		
K 3	Dologi kiadások	18 157 367	24 069 037	14 634 701	13 626 106	15 007 654	14 180 273	15 065 810	8 469 260	19 109 596	20 853 496	15 536 476	197 619 933	376 329 709		
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 000	23 000	30 000	269 287	20 000	20 000	27 000	27 000	17 000	27 000	17 000	2 489 713	3 000 000		
K 5	Egyéb működési célú kiadások	1 442 709	1 888 636	1 005 343	6 555 508	14 210 530	2 408 304	896 197	1 655 430	1 944 663	1 390 510	6 757 502	151 989 756	192 145 088		
I. Működési kiadások összesen		40 208 835	45 363 151	36 784 372	45 457 211	52 686 357	51 741 431	46 440 857	32 778 262	44 674 870	46 767 630	51 174 496	406 659 903	900 737 375		
K 6	Beruházások	19 824 500	3 424 896	4 251 724	2 754 581	1 273 849	0	206 388	874 549	6 032 999	0	495 000	538 241 175	577 379 661		
K 7	Felújítások	0	155 801	1 697 057	634 120	1 097 617	475 632	0	32 139 205	6 940 296	0	140 608	31 177 718	74 458 054		
K 8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000		
II. Felhalmozási kiadások összesen		19 824 500	3 580 697	5 948 781	3 888 701	2 371 466	475 632	206 388	33 013 754	12 973 295	0	635 608	569 478 893	652 397 715		
K 9	Finanszírozási kiadások	29 143 066	18 490 666	19 684 851	21 228 587	19 083 804	22 281 959	23 993 837	217 701 554	21 392 184	22 012 859	25 551 824	-47 005 089	393 560 102		
B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		29 143 066	18 490 666	19 684 851	21 228 587	19 083 804	22 281 959	23 993 837	217 701 554	21 392 184	22 012 859	25 551 824	-47 005 089	393 560 102		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)		89 176 401	67 434 514	62 418 004	70 574 499	74 141 627	74 499 022	70 641 082	283 493 570	79 040 349	68 780 489	77 361 928	929 133 707	1 946 695 192		

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022.évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai

(adatok Ft-ban)

	2022.év	2023.év	2024.év	2025.év
BEVÉTELEK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI				
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)				
B 1	688 251 682	702 016 716	716 759 067	733 244 525
B 3	333 790 687	340 466 501	347 616 297	355 611 472
B 4	167 150 000	170 493 000	174 073 353	178 077 040
B 6	92 168 766	94 012 141	95 986 396	98 194 083
	1 794 315	1 830 201	1 868 636	1 911 614
I. Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	594 903 768	606 801 843	619 544 682	633 794 210
B 2	53 347 914	54 414 872	55 557 585	56 835 409
B 5	40 000 000	40 800 000	41 656 800	42 614 906
B 7	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	93 347 914	95 214 872	97 214 385	99 450 315
B 8	1 258 443 510	1 283 612 380	1 310 568 240	1 340 711 310
B. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	1 258 443 510	1 283 612 380	1 310 568 240	1 340 711 310
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	1 946 695 192	1 985 629 096	2 027 327 307	2 073 955 835
KIADÁSOK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI				
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)				
K 1	1 553 135 090	1 584 197 792	1 617 465 945	1 654 667 662
K 2	285 746 210	291 461 134	297 581 818	304 426 200
K 3	43 516 368	44 386 695	45 318 816	46 361 149
K 4	376 329 709	383 856 303	391 917 286	400 931 383
K 5	3 000 000	3 060 000	3 124 260	3 196 118
K 6	192 145 088	195 987 990	200 103 738	204 706 124
I. Működési kiadások összesen (K1+...K5)	900 737 375	918 752 123	938 045 917	959 620 973
K 6	577 379 661	588 927 254	601 294 727	615 124 505
K 7	74 458 054	75 947 215	77 542 107	79 325 575
K 8	560 000	571 200	583 195	596 609
II. Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	652 397 715	665 445 669	679 420 028	695 046 689
K 9	393 560 102	401 431 304	409 861 361	419 288 173
B. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	393 560 102	401 431 304	409 861 361	419 288 173
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 946 695 192	1 985 629 096	2 027 327 307	2 073 955 835

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. évi költségvetésére vonatkozó likvid terve

adatok Ft-ban

Hónap	Adat jellege	Nyitó pénz állomány	Pénzforgalmi és egyéb			Záró pénz állomány
			Bevétel	Kiadás	Egyenleg	
Január	Havi	861 911 803	129 402 252	89 176 401	40 225 851	902 137 654
	Halmazott		129 402 252	89 176 401	40 225 851	
Február	Havi	902 137 654	59 760 640	67 434 514	-7 673 874	894 463 780
	Halmazott		189 162 892	156 610 915	32 551 977	
Március	Havi	894 463 780	110 081 840	62 418 004	47 663 836	942 127 616
	Halmazott		299 244 732	219 028 919	80 215 813	
Április	Havi	942 127 616	175 787 305	70 574 499	105 212 806	1 047 340 422
	Halmazott		475 032 037	289 603 418	185 428 619	
Május	Havi	1 047 340 422	928 753 113	74 141 627	854 611 486	1 901 951 908
	Halmazott		1 403 785 150	363 745 045	1 040 040 105	
Június	Havi	1 901 951 908	59 947 740	74 499 022	-14 551 282	1 887 400 626
	Halmazott		1 463 732 890	438 244 067	1 025 488 823	
Július	Havi	1 887 400 626	-22 731 818	70 641 082	-93 372 900	1 794 027 726
	Halmazott		1 441 001 072	508 885 149	932 115 923	
Augusztus	Havi	1 794 027 726	136 592 649	283 493 570	-146 900 921	1 647 126 805
	Halmazott		1 577 593 721	792 378 719	785 215 002	
Szeptember	Havi	1 647 126 805	112 099 390	79 040 349	33 059 041	1 680 185 846
	Halmazott		1 689 693 111	871 419 068	818 274 043	
Október	Havi	1 680 185 846	95 721 116	68 780 489	26 940 627	1 707 126 473
	Halmazott		1 785 414 227	940 199 557	845 214 670	
November	Havi	1 707 126 473	57 457 995	77 361 928	-19 903 933	1 687 222 540
	Halmazott		1 842 872 222	1 017 561 485	825 310 737	
December	Havi	1 687 222 540	103 822 970	929 133 707	-825 310 737	861 911 803
	Halmazott		1 946 695 192	1 946 695 192	0	



Pákozdi Nagyközség

polgármestere

☒ 8095 Pákozdi, Hősök tere 9.

☎ 22/258-400

E-mail: polgarmester@pakozd.hu

Tárgy: Előterjesztés az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról

Előterjesztő: Kardos Ádám polgármester

Az előterjesztést készítette: Steiner Viktória Gabriella gazdálkodási csoportvezető

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Melléklet:

- 1. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi pénzforgalmi mérlege
- 2. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi költségvetési bevételei
- 3. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi költségvetési kiadásai
- 4. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi finanszírozási bevételei
- 5. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi finanszírozási kiadásai
- 6. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi teljesített bevételei kormányzati funkcióként
- 7. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi teljesített kiadásai kormányzati funkcióként
- 8. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi felújítási, felhalmozási kiadásai
- 9. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi létszámadatai
- 10. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi általános, köznevelési és szociális feladataihoz valamint a 2022. évi kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak kapcsolódó támogatásainak elszámolása
- 11. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összege
- 12. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi maradvány kimutatása
- 13. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi mérlege
- 14. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi eredmény kimutatása
- 15. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi vagyonskimutatása
- 16. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évben adott közvetett támogatások
- 17. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi részesedései
- 18. számú melléklet:** Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi pénzkészletének változása
- 19. számú melléklet:** Vezetői nyilatkozat a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A tárgyalás módja: Az előterjesztést **nyilvános ülésen** kell tárgyalni.

A szavazás módja: A döntéshozatal **minősített többséget** (a megválasztott önkormányzati képviselők több, mint felének igen szavazata) igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 31. napján tartandó rendkívüli, nyilvános ülésére:

3. Napirendi pont: Előterjesztés az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában foglaltak szerint mellékelten betérjesztem Pákozd Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetét.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdésében foglaltak alapján tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet a rendeletalkotás várható hatásairól:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások
A rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai miatt volt szükség. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremtve az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál továbbra is a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.
2. Környezeti és egészségi következmények
A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen kimutatható környezeti és egészségi hatásai nincsenek.
3. Az adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A 2014. január 1. napjától hatályos jogszabályi előírások alkalmazása, különös tekintettel a könyvviteli változásokra, valamint a 2017. január 1. napjával bevezetésre került ASP integrált rendszere többletadminisztrációs terhet jelent. Az adminisztráció erősítése a közpénzek felhasználásának átláthatóságát, a törvényességi előírásoknak való megfelelést segíti.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdései, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31) Kormányrendeletben megfogalmazott törvényi kötelezettsége alapján kötelező jogalkotási tárgykör. A jogalkotás elmaradásának következménye az önkormányzat mulasztásos törvénysértése, amely a törvényességi felügyeletet gyakorló szerv eljárását vonhatja maga után.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A döntés végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletét (zárszámadás) a mellékletben foglaltak szerint megalkotni szíveskedjen.

A döntés végrehajtásában közreműködő felelős hivatali egység: Gazdálkodási csoport.

Pákozd, 2023. május 11.

Kardos Ádám s.k.
polgármester

A Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének indoklása

I. BEVEZETÉS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a helyi önkormányzat a költségvetési évről december 31. fordulónappal éves elemi költségvetési beszámolót köteles készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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.

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. március 1. napján fogadta el a 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (III.1.) önkormányzati rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában két alkalommal került módosításra.

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának a 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022. (III.1.) rendeletének végrehajtásáról, a költségvetésben meghatározott feladatok, bevételi és kiadási előirányzatok teljesítéséről, az önkormányzat vagyoni helyzetéről, a normatívák alakulásáról az alábbiak szerint számolunk be.

Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2022. évi zárszámadásának elkészítése a következő alapvető jogszabályok előírásainak figyelembevételével történt:

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
- A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gstv.)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nktv.)
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.)
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény

- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
- A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Munka Törvénykönyve)
- A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.)

A számszaki beszámoló a törvényi előírásoknak megfelelő szerkezetben és tartalommal, a 2022. évi elfogadott költségvetési rendelethez igazodva, azzal összehasonlítható módon készült a fent felsorolt mellékletekkel.

II. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzatok költségvetésének teljesítését alapvetően meghatározza az önkormányzat feladatellátása, a kötelező és önként vállalt feladatainak rendszere. A 2013. évi intézményi szerkezeti átalakulások óta folyamatos feladat és egyben cél az új gazdálkodási szabályozásoknak való megfelelő színvonalú működtetés.

A 2022. évi önkormányzati szintű költségvetés eredeti előirányzata 1.739.841.739 Ft összegben került meghatározásra, amely főösszeg a két alkalommal történt előirányzat-módosítás követően 1.946.695.192 Ft-ra emelkedett.

Az Önkormányzat a 2022. évben is két önállóan működő intézményt tartott fenn, a Pákozdi Polgármesteri Hivatalt, illetve a Pákozdi Nyitnikék Óvodát. Különálló kormányzati funkción működteti a Kossuth Lajos Művelődési Házat.

A Polgármesteri Hivatal sajátos költségvetési szerv, amely háttérszervezete az önkormányzati feladatellátásnak, egyben ellátja a Pákozdi Nyitnikék Óvoda pénzügyi-gazdasági feladatait is. Az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok végrehajtása, a beruházási és felújítási feladatok megvalósítása is a hivatalban történik.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek záró létszáma 12 fő volt. A Polgármesteri Hivatal működésének támogatására 52.811.755 Ft állami normatív támogatást biztosított a központi költségvetés.

A Pákozdi Nyitnikék Óvoda a 2022. augusztusáig 6 csoporttal, szeptembertől 7 csoporttal működött, a 2021. évi októberi statisztikai adatok alapján 129 gyermek neveléséről gondoskodtak, az óvoda közalkalmazottainak záró létszáma 30 fő volt. Az óvoda működéséhez az önkormányzat 108.311.650 Ft állami kötött felhasználású normatív támogatást kapott. A működéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek az önkormányzat által vállalt saját forrással kiegészítve voltak biztosítva.

III. BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi összevont költségvetésének a pénzügyi műveletekkel növelt

módosított bevételi előirányzata:	1.946.695.192 Ft
teljesített bevételi főösszege:	1.920.998.709 Ft
teljesítés százaléka:	99%
módosított kiadási előirányzata:	1.946.695.192 Ft
teljesített kiadási főösszege:	1.209.101.594 Ft
teljesítés százaléka:	62%

Összességében elmondható, hogy kiadási oldalon a teljesítés alulmaradt az előirányzathoz képest, melynek oka, a bölcsőde építési beruházás időbeli eltolódásából adódóan a kiadási előirányzatok a következő évek költségvetését érintik majd.

III.1. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Pákozdi Nagyközség Önkormányzata	82 316 708	82 316 708	97 976 787	119%
Pákozdi Polgármesteri Hivatal	2 789 000	2 789 000	3 121 582	112%
Pákozdi Nyitnikék Óvoda	7 063 058	7 063 058	7 305 789	103%
Összesen	92 168 766	92 168 766	108 404 158	104%

Az önkormányzat, a hivatal és az óvoda esetében is az eredeti előirányzat túlteljesítésre került, jelentősebb mértékben az önkormányzat vonatkozásában, mely a Fejérvíz Zrt által fizetett bérleti díj elvártnál nagyobb mértékű teljesülését jelenti.

III.2. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

a.) Az adók rendszere

Az önkormányzatok feladatellátását a saját bevételek, a normatív központi hozzájárulások, az állami támogatások, valamint az átengedett központi adók biztosítják. Az önkormányzati autonómia szempontjából kiemelt jelentősége van a saját bevételeknek, ezen belül a helyi adók teljes egészében az önkormányzat bevételeit növelik.

A Képviselő-testület rendeletében nem módosította a helyi adók mértékét a 2022. évben sem, azokat a Htv-ben meghatározott adómaximumok alatt állapította meg.

A kiemelt adófajtá esetében - a helyi iparüzési adó esetében a kapott kompenzációval együtt - teljesültek az előirányzatban elvárt nagyságrendek, bizonyos adófajtáknál - kiszámíthatatlanságukból adódóan - magasabb összegű adóbevételek képződtek.

A gépjárműadóval kapcsolatos adóztatási feladatokat 2021. január 1. óta az önkormányzati adóhatóságok helyett a Nemzeti Adó- és Vámhivatal látja el a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 9. § (1) alapján.

Az adóbevételek alakulását jelen rendelet 2. melléklete tartalmazza.

b.) Az adózással kapcsolatos feladatok ellátása

Az önkormányzati adóztatás nyilvántartására a 2017. évtől már az ASP rendszere szolgál, amely megköveteli az alapnyilvántartás nagyfokú pontosságát, a felesleges adattartalmak kiszűrését.

A 2022. évben mindösszesen 1.367 eFt összeg került végrehajtásra valamennyi adónem tekintetében.

III.3. ÖNKORMÁNYZATOK KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA

Az önkormányzatok bevételeinek jelentős hányada a központi költségvetési támogatásokból ered, amely a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok finanszírozásának elvén működik, és amelynek a bemutatása a 2. mellékletben található.

III.4. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Ezen támogatási forma a védőnői szolgálat működését finanszírozza, valamint a diákmunka finanszírozásának támogatását tartalmazza. Itt jelentek meg kulturális bérfejlesztés támogatásnak összege, valamint a 2022. évi önkormányzati választással, és a népszámlálással összefüggésben kapott támogatások összegei.

III.5. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Az államháztartáson kívülről – lakosság, vállalkozói szféra – átvett pénzeszközök, hitelek, kölcsönök megtérülése található ezen az előirányzat-soron.

III.6. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Ezen a soron az ingatlan és tárgyi eszközök értékesítésből befolyó összegek találhatóak.

III.7. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A működési kiadások összevont módosított előirányzata 900.737.375 Ft, míg teljesülése csupán 560.208.466 Ft volt.

A kiadások intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti összegeit a *3. melléklet* tartalmazza.

III.8. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az Önkormányzat és intézményei által 2022. évben megvalósított beruházásoknak és felújításoknak a részletezését a zárszámadási rendelet-tervezet *8. melléklete* tartalmazza.

IV. AZ ADÓSSÁGÁLLOMÁNY ALAKULÁSA

Az Önkormányzat a 2021. évben nem vállalt olyan kötelezettséget, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé. Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

V. A VAGYON ALAKULÁSA

Magyarország Alaptörvénye rögzíti, hogy az állam és a helyi önkormányzat tulajdona nemzeti vagyon. A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény meghatározza a nemzeti vagyon megőrzésének, védelmének, valamint az azzal kapcsolatos felelős gazdálkodásának követelményeit.

Az Áht. rendelkezései szerint az önkormányzat beszámolni köteles az éves zárszámadás keretén belül a vagyon alakulásáról.

Az Önkormányzat és intézményeinek összevont mérlegjelentését a zárszámadási rendelet-tervezet 13. melléklete, részletes vagyonkimutatását a *15. melléklet* tartalmazza.

Az összesített mérleg főösszeg 2021. évről 2022. évre 4.754.151.728 Ft-ról 4.763.308.118 Ft-ra változott.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY ALAKULÁSA

A 2022. évi beszámoló határidőben leadásra került a Magyar Államkincstár részére, amely azt jóváhagyta.

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2022. évi összevont költségvetési maradványa - e rendelet *12. melléklete* szerint 711 897 115 Ft.

A *10. melléklet* tartalmazza az Önkormányzat állami támogatásokkal való elszámolásának eredményét.

VII. ÖSSZEGZÉS

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2022. évi költségvetése a költségvetési rendeletben meghatározott elvek mentén, a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően került végrehajtásra.

A költségvetés pénzügyi egyensúlya, a fizetőképesség megőrzése egész évben megvalósult, a költségvetésben meghatározott célok megvalósulásához szükséges források rendelkezésre álltak.

Az Önkormányzat a kötelező feladatok finanszírozásán túlmenően jelentős összeggel támogatta az önként vállalt feladatok végrehajtását.

A 2021. évről áthúzódó pénzmaradvány, illetőleg a költségvetési évben megvalósult takarékos gazdálkodás biztosította a működés biztonságát.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat a központi támogatások igénybevételeivel, a lakosság terheinek növelése nélkül biztosította folyamatos, zavartalan működését a 2022. év során.

TERVEZET

Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati rendelete

Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Pákozd Nagyközség Önkormányzatára, Képviselő-testületére és annak bizottságaira, polgármesteri hivatalára és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület Pákozd Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek összesített 2022. évi teljesített költségvetési

a) bevételi főösszegét 1.920.998.709 Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 1.209.101.594 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont költségvetési pénzforgalmi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(3) A módosított előirányzatok összegét a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. mellékletek módosított előirányzat oszlopokban szereplő összegekkel hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2022. évi összes teljesített működési bevételeinek főösszege 621.961.213 Ft, felhalmozási bevételeinek főösszege 80.880.560 Ft. A bevételi főösszegek költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2022. évi összes teljesített működési kiadásainak főösszege 560.208.466 Ft, felhalmozási célú kiadásainak főösszege 184.480.711 Ft. A kiadási főösszeg költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontását a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételeinek főösszege 1.218.156.936 Ft, amelynek költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontását a 4. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási kiadásainak főösszege 464.412.417 Ft, amelynek részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi bevételeinek kormányzati funkciók szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat és intézményeinek 2022. évi felújítási és felhalmozási kiadásait projektenként a 8. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteihez kapcsolódó fizetési kötelezettségeit a 11. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a 2022. évben nem vállalt olyan kötelezettséget, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé. Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

4. §

(1) Az Önkormányzat normatív hozzájárulásainak elszámolását a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat központosított előirányzatainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonát a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján a 15. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményei 2022. december 31-i állapot szerinti mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi eredmény kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat tulajdonában álló részesedéseinek alakulását a 17. melléklet tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat és intézményei 2022. évi gazdálkodása során keletkezett költségvetési maradványa 711.897.115 Ft-ban került meghatározásra a 12. melléklet szerint.

6. §

(1) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat és intézményeinek 2022. évi létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat és intézményeinek 2022. évi pénzkészlet változását a 18. melléklet mutatja be.

(4) A vezetői nyilatkozatot a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről a 19. melléklet tartalmazza.

7. §

Ez a rendelet 2023. ...-én lép hatályba.

Kardos Ádám
polgármester

Szabadi-Gál Rita
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2023. napján kihirdetésre került.

Szabadi-Gál Rita
jegyző

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
ÖSSZEVONT PÉNZFORGALMI MÉRLEG

Mégnevezés		2022. évi eredeti előirányzat		2022. évi módosított előirányzat		2022. évi teljesítés		2022. évi eredeti előirányzat		2022. évi módosított előirányzat		2022. évi teljesítés	
		Rovat száma					%		Rovat száma				%
B E V É T E L E K													
M É G N E V E Z É S													
M Ű K Ö D T E T É S													
Ikódási célú támogatások államháztartáson belülről	B1	282 535 691	333 790 687	336 448 200	101%	Személyi juttatások	K1	279 843 431	285 746 210	262 840 465	92%		
zshatalmi bevételek	B3	167 150 000	167 150 000	175 314 540	105%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	40 956 131	43 516 368	39 749 955	91%		
Ikódási bevételek	B4	92 168 766	92 168 766	108 404 158	118%	Dologi kiadások	K3	373 976 631	376 329 709	215 382 012	57%		
Ikódási célú átvett pénzeszközök	B6	750 000	1 794 315	1 794 315	100%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000	520 787	17%		
						Egyéb működési célú kiadások	K5	153 846 906	192 145 088	41 715 247	22%		
ÖLTSEGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		542 604 457	594 903 768	621 961 213	105%	KÖLTSEGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		851 623 099	900 737 375	560 208 466	62%		
F E L H A L M O Z Á S													
halmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	5 000 000	53 347 914	50 713 920	95%	Beruházások	K6	524 979 661	577 379 661	135 212 587	23%		
halmozási bevételek	B5	40 000 000	40 000 000	30 166 640	-	Felújítások	K7	73 838 054	74 458 054	48 708 124	65%		
halmozási célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	B7	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	560 000	560 000	100%		
ÖLTSEGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		45 000 000	93 347 914	80 880 560	87%	KÖLTSEGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK ÖSSZESEN		598 817 715	652 397 715	184 480 711	28%		
F I N A N S Z I R O Z Á S I M Ű V E L E T E K													
szmaradvány	B813	862 836 357	861 911 803	861 911 803	100%								
Hitelviszervi támogatás	B816	279 517 006	283 675 095	254 527 410	90%	Irányítaszervi támogatás	K915	279 517 006	283 675 095	254 527 410	90%		
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	9 883 919	112 836 612	101 717 723	90%	Egyéb finanszírozási kiadások	K9	9 883 919	109 885 007	209 885 007	191%		
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 152 237 282	1 258 443 510	1 218 156 936	97%	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		289 400 925	393 560 102	464 412 417	118%		
KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 739 841 739	1 946 695 192	1 920 998 709	99%	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 739 841 739	1 946 695 192	1 209 101 594	62%		

adatok forintban

PAKÓZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

3. melléklet

adatok forintban

Rovat szám	Kiadási jogcím	Összesen				Pákozdi Nagyközség Önkormányzata				Pákozdi Polgármesteri Hivatal				Pákozdi Nyitnikék Óvoda			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
K1	Személyi juttatások	279 843 431	285 746 210	262 840 465	92%	75 718 179	75 718 179	72 577 259	96%	81 022 500	84 945 554	70 532 532	83%	123 102 752	125 082 477	119 750 674	96%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 856 131	43 516 368	39 749 955	91%	10 295 613	10 295 613	9 962 762	97%	11 541 000	11 922 873	9 841 635	83%	19 119 518	21 297 882	19 945 558	94%
K3	Dologi kiadások	373 976 631	376 329 709	215 382 012	57%	321 262 399	323 650 810	169 483 488	52%	15 600 175	15 564 842	12 263 450	79%	37 114 057	37 114 057	33 635 074	91%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000	520 787	17%	3 000 000	3 000 000	520 787	17%	0	0	0	-	0	0	0	-
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	6 854 509	6 854 509	100%	0	6 854 509	6 854 509	100%	0	0	0	-	0	0	0	-
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírásból alapuló befizetései	7 662 802	7 662 802	7 662 802	100%	7 662 802	7 662 802	7 662 802	100%	0	0	0	-	0	0	0	-
K5023	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök tolesztése államháztartáson belülré	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K506	Működési célú támogatás nyújtása államháztartáson belülré	12 679 183	12 679 183	11 292 836	89%	12 679 183	12 679 183	11 292 836	89%	0	0	0	-	0	0	0	-
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K509	Adóigényelések, ántámogatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K510	Kamat támogatások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	3 500 000	15 915 100	15 905 100	100%	3 500 000	15 915 100	15 905 100	100%	0	0	0	-	0	0	0	-
K513	Egyéb működési célú kiadások	130 004 921	149 035 598	0	0%	130 004 921	149 035 598	0	0%	0	0	0	-	0	0	0	-
K55	Immateriális javak beszerzése, létesítése	153 846 906	192 145 088	41 715 247	22%	153 846 906	192 145 088	41 715 247	22%	0	0	0	-	0	0	0	-
K61	Ingatlanok beszerzése, létesítése	530 000	870 000	616 480	71%	250 000	250 000	0	-	270 000	620 000	616 480	99%	0	0	0	-
K62	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	447 975 316	490 975 316	98 586 868	20%	447 975 316	490 975 316	98 586 868	20%	0	0	0	-	0	0	0	-
K63	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 290 000	1 290 000	228 340	18%	250 000	250 000	0	-	1 040 000	1 040 000	228 340	22%	0	0	0	-
K64	Részesedések beszerzése	58 770 193	58 420 193	25 144 671	43%	55 755 193	55 755 193	24 755 585	44%	2 015 000	2 345 000	194 938	8%	320 000	320 000	194 168	61%
K66	Megelőző évi elvonások növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K67	Beruházási célú elbíztesen felszámított általános forgalmi adó	16 424 152	25 824 152	10 656 028	41%	15 188 902	24 588 902	10 302 819	42%	1 081 350	1 081 350	280 784	26%	153 900	153 900	52 425	34%
K6	Informaticai felújítás	524 979 661	577 379 661	135 212 587	23%	519 419 411	571 819 411	133 645 272	23%	5 086 350	5 086 350	0	-	473 900	473 900	246 593	52%
K71	Informaticai eszközök felújítása	58 140 200	58 140 200	38 692 232	67%	58 140 200	58 140 200	38 692 232	67%	0	0	0	-	0	0	0	-
K72	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K73	Felújítási célú elbíztesen felszámított általános forgalmi adó	620 000	620 000	0	-	0	620 000	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K74	Felújítási célú elbíztesen felszámított általános forgalmi adó	15 697 854	15 697 854	10 015 892	64%	15 697 854	15 697 854	10 015 892	64%	0	0	0	-	0	0	0	-
K7	Felújítások	73 838 054	74 458 054	48 708 124	65%	73 838 054	74 458 054	48 708 124	65%	0	0	0	-	0	0	0	-
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök tolesztése államháztartáson belülré	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K87	Lakástámogatás	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	560 000	560 000	560 000	100%	0	560 000	560 000	100%	0	0	0	-	0	0	0	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 553 135 090	1 553 135 090	744 689 177	48%	1 157 380 562	1 251 647 155	477 172 539	38%	113 250 025	117 519 619	93 958 339	80%	179 810 227	183 968 316	173 557 899	94%
K1-K8	Költegvetési kiadások	1 450 448 814	1 553 135 090	744 689 177	48%	1 157 380 562	1 251 647 155	477 172 539	38%	113 250 025	117 519 619	93 958 339	80%	179 810 227	183 968 316	173 557 899	94%

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

4. melléklet

adatok forintban

Ssz	Finanszírozási bevételek	Rovat szám	Összesen				Pákozdi Nagyközség Önkormányzata				Pákozdi Polgármesteri Hivatal				Pákozdi Nyitnikék Óvoda			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	B811	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
05	Forgalmi célú befizetési értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
06	Forgalmi célú befizetési értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
07	Befektetési célú befizetési értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	100 001 088	88 862 199	89%	100 001 088	88 862 199	89%	0	0	0	-	0	0	0	-	
08	Befektetési célú befizetési értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
09	Belföldi értékpapírok bevétele (=05+...+08)	B812	0	100 001 088	88 862 199	89%	100 001 088	88 862 199	89%	0	0	0	-	0	0	0	-	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	862 836 337	861 911 803	861 911 803	100%	859 145 169	858 220 615	100%	1 760 883	1 760 883	100%	1 930 305	1 930 305	1 930 305	100%		
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	862 836 337	861 911 803	861 911 803	100%	859 145 169	858 220 615	100%	1 760 883	1 760 883	100%	1 930 305	1 930 305	1 930 305	100%		
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	9 883 919	12 855 524	12 855 524	100%	9 883 919	12 855 524	100%	0	0	0	-	0	0	0	-	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	279 517 006	283 675 095	254 527 410	90%	0	0	-	108 700 142	108 700 142	88 608 617	82%	170 816 864	174 974 953	165 918 793	95%	
16	Betétek megszüntetése	B817	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
18	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	B81	1 152 237 282	1 258 443 510	1 218 156 936	97%	869 029 088	971 077 227	99%	110 461 025	110 461 025	90 369 500	82%	172 747 169	176 905 258	167 849 098	95%	
19	Forgalmi célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok kibocsátása	B822	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
21	Külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B823	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)	B82	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	0	0	-	
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	B8	1 152 237 282	1 258 443 510	1 218 156 936	97%	869 029 088	971 077 227	99%	110 461 025	110 461 025	90 369 500	82%	172 747 169	176 905 258	167 849 098	95%	

PAKÓZDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
FINANSZJÓZÁSI KIADÁSOK

SZ	Rovar szám	Pénzürgazdálkodás	Öröksen				Pákozdi Nagyközség Önkormányzata				Pákozdi Polgármesteri Hivatal				Pákozdi Nyitnikök Óvoda			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	K9111	Hozzájáruló hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02	K9112	Létszámhiányi célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03	K9113	Helyi, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04	K911	Hitelek, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülről	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05	K9121	Forgatási célú befizetői értékpapírok vásárlása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06	K9122	Forgatási célú befizetői értékpapírok beváltása	0	100 001 088	100 001 088	100%	0	100 001 088	100 001 088	100%	0	0	0	0	0	0	0	
07	K9123	Bekötéses célú befizetői értékpapírok vásárlása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08	K9124	Bekötéses célú befizetői értékpapírok beváltása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09	K912	Befizetői értékpapírok kiadásai	0	100 001 088	100 001 088	100%	0	100 001 088	100 001 088	100%	0	0	0	0	0	0	0	
10	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 883 919	9 883 919	9 883 919	100%	9 883 919	9 883 919	9 883 919	100%	0	0	0	0	0	0	0	
12	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	279 517 006	283 675 095	283 675 095	90%	279 517 006	283 675 095	283 675 095	90%	0	0	0	0	0	0	0	
13	K916	Praczejú lízing kiadásai	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	K917	Praczejú lízing kiadásai	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	K918	Központi költségvetés vajlós finanszírozási kiadásai	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	289 400 925	393 560 102	464 412 417	118%	289 400 925	393 560 102	464 412 417	118%	0	0	0	0	0	0	0	
17	K911	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	K912	Bekötéses célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	K913	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	K914	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	K91	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	K92	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	K93	Finanszírozási kiadások	289 400 925	393 560 102	464 412 417	118%	289 400 925	393 560 102	464 412 417	118%	0	0	0	0	0	0	0	

adatok forintban

**PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
FELÚJÍTÁSI, FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

adatok forintban (NETTÓban)

Megnevezés	Pákozdi Nagyközség Önkormányzata	Pákozdi Polgármesteri Hivatal	Pákozdi Nyitnikék Óvoda	Összesen
Felújítás	38 692 232	0	0	38 692 232
Temető felújítás MPF projekt	4 696 800	0	0	4 696 800
Kultúrház vizesblokk felújítás	2 086 217	0	0	2 086 217
Útfelújítás MFP projekt belterületi utak	25 782 130	0	0	25 782 130
Turisztika projekt Top Plusz	2 024 871	0	0	2 024 871
Energetika projekt Top Plusz	1 795 000	0	0	1 795 000
Buszmegálló felújítás	1 710 167	0	0	1 710 167
Egyéb felújítás	597 047	0	0	597 047
Beruházás	123 355 563	1 039 938	194 168	124 589 669
<i>Immateriális javak és vagyoni értékű jogok beszerzése</i>	<i>13 110</i>	<i>616 480</i>	<i>0</i>	<i>629 590</i>
Kisértékű immateriális javak	13 110	616 480	0	629 590
<i>Ingtalan beszerzés, létesítés</i>	<i>98 586 868</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>98 586 868</i>
Csapadékvíz elvezők karbantartása, kapacitásnövelés	1 700 000	0	0	1 700 000
Bölcsőde projekt	91 923 868	0	0	91 923 868
Kempp villámvédelmi rendszer	1 343 000			1 343 000
950/3 hrsz. Ingatlan	495 000			495 000
Egyéb (kapcsolódó díjak)	3 125 000	0	0	3 125 000
<i>Informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>	<i>24 755 585</i>	<i>423 458</i>	<i>194 168</i>	<i>25 373 211</i>
Prominent vegyszeradagoló szivattyú 2 db	600 000	0	0	600 000
Fiat Doblo	2 500 000	0	0	2 500 000
Bútor fogorvosi rendelőbe	940 000	0	0	940 000
Játszóter - MFP projekt	4 661 417	0	0	4 661 417
Sószóró berendezés	220 000	0	0	220 000
Kamera rendszer	719 042	0	0	719 042
KIOTI RX 7330PC-EU traktor	13 015 000	0		13 015 000
Mobil hűtőkamra halott tárolására	1 330 000	0		1 330 000
Kisértékű informatikai eszköz	0	228 540		228 540
Kisértékű egyéb tárgyi eszköz	770 126	194 918	194 168	1 159 212
Részeselek vásárlása		0	0	0
MINDÖSSZESEN	162 047 795	1 039 938	194 168	163 281 901

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2022. ÉVI LÉTSZÁMADATAI

	Köztisztviselők			Közalkalmazottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Zárólétszám 2022.XII.31- én	Munkajogi zárólétszám ² 022.XII.31- én	Átlagos statisztikai létszám 2022. évre	Zárólétszám 2022.XII.31- én	Munkajogi zárólétszám 2022.XII.31- én	Átlagos statisztikai létszám 2022. évre	Zárólétszám 2022.XII.31- én	Munkajogi zárólétszám 2022.XII.31- én	Átlagos statisztikai létszám 2022. évre	Zárólétszám 2022.XII.31- én	Munkajogi zárólétszám 2022.XII.31- én	Átlagos statisztikai létszám 2022. évre
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	21,00	22,00	13,20	23,00	24,00	15,20
Pákozd Polgármesteri Hivatal	11,50	14,00	12,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,50	14,00	12,10
Pákozd Nyitnikék Óvoda	0,00	0,00	0,00	31,33	35,00	30,30	0,00	0,00	0,00	31,33	35,00	30,30
MINDÖSSZESEN	11,50	14,00	12,10	33,33	37,00	32,30	21,00	22,00	13,20	65,83	73,00	57,60

Közfoglalkoztatás	Munkajogi zárólétszám 2022. évre
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatottak	0,00

PAKODZS NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
 AZ ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALANOS KÖZNEVELÉSI ÉS SZOCIÁLIS FELADATAIHOZ KAPCSOLÓDÓ TAMOGATÁSOK FELSZÁMOLÁSA

		adatok forintban											
	Megnevezés	Kétfelirésű törvény szerinti igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 5.	Tényleges támogatás	Éveségi eltérés (+/-) mutatószám szerinti támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. újrapi alapján a támogatási jogcímbiz kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig lényegesen felhasznált összeg (6. sz. 8. oszlop közül a kisebb érték)	Többeltámogatás (ha a 7-4+9 >0, akkor 7-4+9, egyébként 0)	Viszterelési kötelezettség (ha a 7-6+9 <0, akkor 7-6+9 abszolútértéké; egyébként 0)	11/A. Újrapi 30. sor 5. cím 2022. évi berítkezések támogatása címen az önkormányzatot megillető támogatás	11/A. Újrapi 30. sor 5. cím 2022. évi berítkezések támogatása címen az önkormányzatot megillető támogatás	11/A. Újrapi 30. sor 5. cím 2022. évi berítkezések támogatása címen az önkormányzatot megillető támogatás
01	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 01 00	92 471 195	0	0	92 471 195	0	505 004 352	92 471 195	0	0	2 189 045	2 189 045	2 189 045
03	1.1.3. Hatalrítkezőhelyek fenntartásának támogatása 09 01 01 03 00	0	0	0	0	0	99 517 513	0	0	0	0	0	0
04	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 09 01 02 00 00	103 685 830	5 022 200	122 750	108 311 650	-519 150	136 231 716	108 311 650	0	519 150	12 863 134	12 916 904	12 916 904
06	1.3.2.3.1.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család-és gyermekjóléti szolgálat/ájszpon kiutalással 09 01 03 02 02	6 896 140	-155 620	-67 810	6 692 710	0	15 648 150	6 692 710	0	0	737 700	737 700	737 700
09	1.4.1. Intézményi gyermekékezetés támogatása 09 01 04 01 00	37 473 871	1 067 288	6 008 503	44 500 822	-48 840	59 047 754	44 500 822	0	48 840	1 784 853	1 779 687	1 779 687
10	1.4.2. Színhelyi ékezetés támogatása 09 01 04 02 00	62 928	0	26 448	78 432	-10 944	204 739	78 432	0	10 944	0	0	0
11	Összesen (+/-...+10)	240 589 984	5 953 868	6 089 891	252 054 809	-578 934	815 804 724	252 054 809	0	578 934	17 674 732	17 623 426	17 623 426

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK A STABILITÁSI TV. 3. § (1) BEKEZDÉS
SZERINTI ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI
KÖTELEZETTSÉGEINEK VÁRHATÓ ÖSSZEGE

adatok forintban

TÖRLESZTÉS MEGNEVEZÉSE		FEJLESZTÉSI KÖLCSÖN		ELMIB RÉSZVÉNY
		forint		forint
ÖSSZES KIADÁS		<i>tőke</i>	<i>kamat</i>	<i>tőke</i>
				0
ebből	2022.évig göngyölt teljesítés	0	0	0
	2023. évi előirányzat	0	0	0
	2024. évi előirányzat	0	0	0
	2025. évi előirányzat	0	0	0

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
MARADVÁNYKIMUTATÁS

adatok forintban

#	Megnevezés	Mindösszesen	Pákozd Nagyközség Önkormányzata	Pákozd Polgármesteri Hivatal	Pákozd Nyitnikék Óvoda
	2	3	4	5	6
I					
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	702 841 773	688 144 308	7 391 676	7 305 789
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	744 689 177	477 172 939	93 958 339	173 557 899
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-41 847 404	210 971 369	-86 566 663	-166 252 110
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 218 156 936	959 938 338	90 369 500	167 849 098
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	464 412 417	464 412 417	0	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	753 744 519	495 525 921	90 369 500	167 849 098
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	711 897 115	706 497 290	3 802 837	1 596 988
15	C) Összes maradvány (=A+B)	711 897 115	706 497 290	3 802 837	1 596 988
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	711 897 115	706 497 290	3 802 837	1 596 988

PAKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
ÖSSZESÍTETT MÉRLEG

adatok forintban				
Összevont				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	199 581	0	154 781
02	A/1/2 Szellemi termékek	648 896	0	0
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	848 477	0	154 781
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 347 097 315	0	3 264 476 836
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	62 714 596	0	71 725 632
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	71 920 019	0	214 772 076
09	A/1/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	92 901 000	0	92 901 000
10	A/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	3 574 632 930	0	3 643 875 544
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	44 879 253	0	44 879 253
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	44 879 253	0	44 879 253
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	88 862 199	0	100 001 088
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	88 862 199	0	100 001 088
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	133 741 452	0	144 880 341
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV)	3 709 222 859	0	3 788 910 666
30	B/1/1 Vásárolt készletek	423 814	0	572 431
35	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	423 814	0	572 431
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/II)	423 814	0	572 431
46	C/1/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	100 000 000
48	C/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/2)	0	0	100 000 000
49	C/II/1 Forintpénztár	832 595	0	927 705
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	832 595	0	927 705
53	C/III/1 Kincstárban kívüli forintoszámlák	363 754 888	0	357 942 081
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintoszámlák	531 394 042	0	398 714 492
55	C/III Forintoszámlák (=C/III/1+C/III/2)	895 148 930	0	756 656 573
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	895 981 525	0	857 584 278
60	D/1/1 Kölségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	484 917	0	0
64	D/1/3 Kölségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	8 208 167	0	8 035 802
68	D/1/3d - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	4 434 318	0	4 337 073
69	D/1/3e - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 619 294	0	1 665 860
70	D/1/3f - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	1 154 555	0	2 032 869
71	D/1/4 Kölségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	10 277 736	0	18 126 955
72	D/1/4a - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 654 589	0	2 174 140
73	D/1/4b - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	761 335	0	11 430 465
74	D/1/4c - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 805 652	0	1 258 714
75	D/1/4d - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	6 056 154	0	3 263 634
80	D/1/4i - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	6	0	2
81	D/1/5 Kölségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	20 472 440	0	0
83	D/1/5b - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	20 472 440	0	0
87	D/1/6 Kölségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	1 088 845	0	338 845
90	D/1/6c - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 088 845	0	338 845
103	D/1 Kölségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	40 532 105	0	26 501 602
104	D/II/1 Kölségvetési év követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	1 412 800	0	0
106	D/II/2 Kölségvetési év követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	49 999 985	0	0
108	D/II/3 Kölségvetési év követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	50 894 070	0	49 999 869
112	D/II/3d - ebből: kölségvetési év követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	280 656	0	731 454
113	D/II/3e - ebből: kölségvetési év követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	50 613 414	0	39 816 469
114	D/II/3f - ebből: kölségvetési év követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	0	0	51 946
144	D/II Kölségvetési év követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	102 306 855	0	40 599 869
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	5 347 395	0	16 480 109
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	4 958 715	0	11 160 552
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 535	0	4 495 896
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	345 000	0	5 000
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	42 145	0	818 661
154	D/III/4 Forgóteke elszámolása	260 000	0	410 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	336 456	0	0
159	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	100 000	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	6 043 851	0	16 890 109
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	148 882 811	0	83 991 580
163	E/1/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	8 782 113	0	17 167 870
165	E/1/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	9 974 751
166	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+...+E/1/4)	8 782 113	0	27 142 621
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-9 245 438	0	4 817 367
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-9 245 438	0	4 817 367
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	-463 325	0	31 959 988
175	F/2 Kétszámú, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások	104 044	0	289 175
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	104 044	0	289 175
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 754 151 728	0	4 763 308 118
179	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	4 049 725 057	0	4 049 725 057
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-186 045 142	0	-186 045 142
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	11 903 948	0	11 903 948
182	G/IV Felhalmozott eredmény	29 723 540	0	51 129 223
183	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	92 901 000	0	92 901 000
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	21 405 683	0	-95 711 618
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	4 019 614 086	0	3 923 902 468
186	H/1/1 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	89 782	0	0
188	H/1/3 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 168 447	0	1 252 790
189	H/1/4 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	20 000	0	0
193	H/1/6 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	56 799 522
194	H/1/7 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	1 819 040
211	H/1 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	2 278 229	0	59 871 352
212	H/II/1 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	22 220	0	0
213	H/II/2 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	675 000
214	H/II/3 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 793 131	0	6 699 648
216	H/II/5 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/II/5a+H/II/5b)	283 173	0	283 173
219	H/II/6 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	20 447 000	0	4 137 978
220	H/II/7 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	1 064 969
224	H/II/9 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	9 883 919	0	12 855 524
229	H/II/9e - ebből: kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	9 883 919	0	12 855 524
235	H/II Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	36 429 443	0	25 656 292
236	H/III/1 Kapott előlegek	38 167 237	0	37 207 716
238	H/III/3 Más szervezet megillető bevételek elszámolása	1 946 336	0	3 048 451
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	22 321 105
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	40 113 573	0	62 577 272
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	78 821 245	0	148 104 916
248	J/1 Eredményzömlesztés bevételei passzív időbeli elhatárolással	59 179 708	0	59 361 149
249	J/2 Kölségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolással	20 412 827	0	23 153 545
250	J/3 Halasztott eredményzömlesztés bevételei	576 123 862	0	608 786 040
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	655 716 397	0	691 306 734

252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J+J)	4 754 151 728	0	4 763 308 118
-----	------------------------------	---------------	---	---------------

13. melléklet

adatok forintban

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	199 581	0	154 781
02	A/1/2 Szellemi termékek	648 896	0	0
04	A/1 Imateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	848 477	0	154 781
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 347 097 315	0	3 264 476 836
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	60 747 839	0	70 392 686
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	71 920 019	0	214 772 076
09	A/1/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	92 901 000	0	92 901 000
10	A/1/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	3 572 666 173	0	3 642 542 598
11	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1f)	44 879 253	0	44 879 253
13	A/1/1/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	44 879 253	0	44 879 253
18	A/1/1/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/1/1/2a+A/1/1/2/b)	88 862 199	0	100 001 088
19	A/1/1/2a - ebből: államkötvények	88 862 199	0	100 001 088
22	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	133 741 452	0	144 880 341
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/2)	3 707 256 102	0	3 787 577 720
46	C/1/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	100 000 000
48	C/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/2)	0	0	100 000 000
49	C/1/1 Forintpénztár	265 370	0	286 810
52	C/1/1 Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/1/1/1+C/1/1/2+C/1/1/3)	265 370	0	286 810
53	C/1/1/1 Kincstárban kívüli forintszámlák	360 988 619	0	353 454 531
54	C/1/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	531 394 042	0	398 714 492
55	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	892 382 661	0	752 169 023
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/4)	892 648 031	0	852 455 833
60	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	484 917	0	0
64	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	8 208 167	0	8 035 802
68	D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	4 434 318	0	4 337 073
69	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 619 294	0	1 665 860
70	D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	1 154 555	0	2 032 869
71	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	9 937 117	0	17 756 336
72	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 313 970	0	1 803 521
73	D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételre	761 335	0	11 430 465
74	D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 805 652	0	1 258 714
75	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	6 056 154	0	3 263 634
80	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételre	6	0	2
81	D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	20 472 440	0	0
83	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	20 472 440	0	0
87	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	1 088 845	0	338 845
90	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 088 845	0	338 845
103	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	40 191 486	0	26 130 983
104	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	1 412 800	0	0
106	D/1/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/2a)	49 999 985	0	0
108	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	50 894 070	0	40 599 869
112	D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	280 656	0	731 454
113	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	50 613 414	0	39 816 469
114	D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	0	0	51 946
144	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1/1+...+D/1/1/8)	102 306 855	0	40 599 869
145	D/1/1/1 Adott előlegek (=D/1/1/1a+...+D/1/1/1f)	5 344 834	0	16 208 729
147	D/1/1/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	4 958 715	0	11 160 552
149	D/1/1/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 535	0	4 495 896
150	D/1/1/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	345 000	0	5 000
151	D/1/1/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszaszáró kifizetések	39 584	0	547 281
154	D/1/1/4 Forgatóköze elszámolása	260 000	0	410 000
157	D/1/1/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	81 323	0	0
160	D/1/1/1 KÖVETELÉSEK JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=D/1/1/1+...+D/1/1/9)	5 686 157	0	16 618 729
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/1/1+D/1/1/1)	148 184 498	0	83 349 581
163	E/1/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	7 688 483	0	16 556 106
165	E/1/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	9 974 751
166	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+...+E/1/4)	7 688 483	0	26 530 857
168	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-8 262 808	0	4 817 367
169	E/1 Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+E/1/2)	-8 262 808	0	4 817 367
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/1/1+E/1/1/1)	-874 325	0	31 348 224
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	104 044	0	104 044
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	104 044	0	104 044
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 747 618 350	0	4 754 835 402
179	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	4 047 869 746	0	4 047 869 746
180	G/1 Nemzeti vagyon változásai	-186 045 142	0	-186 045 142
181	G/1/1 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	11 755 472	0	11 755 472
182	G/1/2 Felhalmozott eredmény	42 592 988	0	63 691 640
183	G/1/3 Eszközök értékhelyesbítésének forrása	92 901 000	0	92 901 000
184	G/1/4 Mérleg szerinti eredmény	21 098 652	0	-94 241 276
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/1/4)	4 030 172 716	0	3 935 931 440
186	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	89 782	0	0
188	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 147 447	0	986 090
189	H/1/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	20 000	0	0
193	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	56 799 522
194	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	1 819 040
211	H/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	2 257 229	0	59 604 652
212	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	22 220	0	0
214	H/1/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 793 278	0	4 778 928
216	H/1/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/1/5a+H/1/5b)	283 173	0	283 173
219	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	20 447 000	0	4 137 978
220	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	1 004 969
224	H/1/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/1/9a+...+H/1/9j)	9 883 919	0	12 855 524
229	H/1/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	9 883 919	0	12 855 524
235	H/1/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1/1+...+H/1/1/9)	35 429 590	0	23 060 572
236	H/1/1/1 Kapott előlegek	38 167 237	0	37 207 716
238	H/1/1/3 Más szervezet megillető bevételek elszámolása	1 946 356	0	3 048 451
242	H/1/1/7 Letét, megőrzés, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	22 321 105
245	H/1/1/1/1 KÖVETELÉSEK JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=H/1/1/1/1+...+H/1/1/1/10)	40 113 573	0	62 577 272
246	H) KÖVETELÉZTETTSÉGEK (=H/1+H/1/1+H/1/1/1)	77 800 392	0	145 242 496
248	J/1 Eredményzemieltetési bevételek passzív időbeli elhatárolása	59 179 708	0	59 179 708
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 341 672	0	5 695 718
250	J/3 Halasztott eredményzemieltetési bevételek	576 123 862	0	608 786 040
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	639 645 242	0	673 661 466

252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	4 747 618 350	0	4 754 835 402
-----	------------------------------	---------------	---	---------------

13. melléklet

adatok forintban

Pákozdi Polgármesteri Hivatal				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	825 260	0	468 070
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	825 260	0	468 070
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	825 260	0	468 070
49	C/II/1 Forintpénztár	398 365	0	334 475
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	398 365	0	334 475
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 323 649	0	3 276 306
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 323 649	0	3 276 306
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	1 722 014	0	3 610 781
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	340 619	0	370 619
72	D/II/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	340 619	0	370 619
103	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	340 619	0	370 619
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 561	0	192 056
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	2 561	0	192 056
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	36 308	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	38 869	0	192 056
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	379 488	0	562 675
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	185 131
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	0	185 131
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 926 762	0	4 826 657
179	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	859 745	0	859 745
182	G/IV Felhalmozotti eredmény	-4 467 814	0	-3 666 691
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	801 123	0	-483 267
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	-2 806 946	0	-3 290 213
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	21 000	0	266 700
211	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	21 000	0	266 700
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	329 236	0	1 394 158
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	329 236	0	1 394 158
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	350 236	0	1 660 858
248	J/1 Eredményzömlesztés bevételei passzív időbeli elhatárolása	0	0	181 441
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 383 472	0	6 274 571
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 383 472	0	6 456 012
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 926 762	0	4 826 657

Pákozdi Nyitnikék Óvoda				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 141 497	0	864 876
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 141 497	0	864 876
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	1 141 497	0	864 876
30	B/II/1 Vásárolt készletek	423 814	0	572 431
35	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	423 814	0	572 431
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II+B/III)	423 814	0	572 431
49	C/II/1 Forintpénztár	168 860	0	306 420
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	168 860	0	306 420
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 442 620	0	1 211 244
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 442 620	0	1 211 244
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	1 611 480	0	1 517 664
145	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	0	0	79 324
151	D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	79 324
157	D/II/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	218 825	0	0
159	D/II/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	100 000	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	318 825	0	79 324
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	318 825	0	79 324
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 093 630	0	611 764
166	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	1 093 630	0	611 764
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-982 630	0	0
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-982 630	0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III)	111 000	0	611 764
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 606 616	0	3 646 059
179	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	995 566	0	995 566
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	148 476	0	148 476
182	G/IV Felhalmozotti eredmény	-8 401 634	0	-8 895 726
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-494 092	0	-987 075
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	-7 751 684	0	-8 738 759
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	675 000
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	670 617	0	526 562
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	670 617	0	1 201 562
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	670 617	0	1 201 562
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 687 683	0	11 183 256
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	10 687 683	0	11 183 256
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 606 616	0	3 646 059

PAKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA
ÖSSZESÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok forintban

Összevont				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	69 420 509	0	165 635 958
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	24 166 943	0	28 796 999
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	48 116 538	0	59 612 418
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevételei (=01+02+03)	141 903 990	0	254 045 375
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	505 894 485	0	575 767 303
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	19 066 257	0	14 173 464
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	189 887 304	0	-42 532 300
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	63 329 502	0	893 378
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=08+07+08+09)	778 177 548	0	548 301 845
13	10 Anyagköltség	20 761 530	0	29 448 627
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	136 070 729	0	110 055 926
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 472 073	0	7 055 744
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	162 604 337	0	146 560 297
18	14 Bérköltség	197 278 636	0	226 030 265
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 902 110	0	39 752 259
20	16 Bérjárulékok	36 637 626	0	40 111 612
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	263 818 372	0	305 894 136
22	VI Értékesítési leírás	124 044 710	0	121 027 844
23	VII Egyéb ráfordítások	352 483 536	0	327 941 553
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	17 230 583	0	-99 076 610
27	19 Befektetési pénzügyi eszközökkel számozott eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	2 630 321
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	4 911 281	0	734 671
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	4 911 281	0	3 364 992
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	736 181	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	736 181	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	4 175 100	0	3 364 992
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	21 405 683	0	-95 711 618

adatok forintban

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	69 420 509	0	165 635 958
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	17 168 714	0	19 904 433
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	48 116 538	0	59 612 418
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevételei (=01+02+03)	134 905 761	0	245 152 809
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	273 191 344	0	321 239 893
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	19 066 257	0	10 085 311
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	189 887 304	0	-42 532 300
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	63 314 595	0	886 996
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=08+07+08+09)	545 453 200	0	289 679 900
13	10 Anyagköltség	7 449 336	0	8 839 386
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	121 227 511	0	94 680 311
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 448 876	0	4 277 130
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	132 126 223	0	107 796 831
18	14 Bérköltség	36 708 774	0	47 865 187
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 858 032	0	25 885 331
20	16 Bérjárulékok	8 335 914	0	10 031 547
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	63 902 720	0	83 782 065
22	VI Értékesítési leírás	121 159 374	0	119 159 927
23	VII Egyéb ráfordítások	346 248 434	0	321 693 284
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	16 928 510	0	-97 599 398
27	19 Befektetési pénzügyi eszközökkel számozott eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	2 630 321
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	4 906 323	0	727 801
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	4 906 323	0	3 358 122
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	736 181	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	736 181	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	4 170 142	0	3 358 122
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	21 098 652	0	-94 241 276

adatok forintban

Pákozdi Polgármesteri Hivatal				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	2 919 855	0	3 144 760
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevételei (=01+02+03)	2 919 855	0	3 144 760
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	87 841 656	0	88 608 617
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	0	0	4 088 153
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	4 719	0	5 880
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	87 846 375	0	92 700 650
13	10 Anyagköltség	1 276 515	0	1 307 975
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 218 280	0	6 863 574
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 167 760	0	2 778 614
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 657 555	0	10 950 163
18	14 Bérköltség	62 289 917	0	63 935 055
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 143 833	0	7 456 719
20	16 Bérjárulékok	10 487 666	0	9 873 492
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	76 921 416	0	81 265 266
22	VI Értékesítési leírás	932 946	0	1 397 128
23	VII Egyéb ráfordítások	2 455 839	0	2 719 562
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	798 474	0	-486 708
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	2 649	0	3 433
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	2 649	0	3 433
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2 649	0	3 433
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	801 123	0	-483 267

adatok forintban

Pákozdi Nyitnikék Óvoda				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	4 078 374	0	5 747 797
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevételei (=01+02+03)	4 078 374	0	5 747 797
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	144 861 485	0	165 918 793
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	10 188	0	2 502
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	144 871 673	0	165 921 298
13	10 Anyagköltség	12 035 179	0	19 301 262
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 624 938	0	8 512 041
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	60 442	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	20 720 559	0	27 813 303
18	14 Bérköltség	98 279 945	0	114 230 023
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 900 245	0	6 410 209
20	16 Bérjárulékok	17 814 046	0	20 206 573
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	122 994 236	0	140 846 805
22	VI Értékesítési leírás	1 952 390	0	4 70 789
23	VII Egyéb ráfordítások	3 776 243	0	3 528 707
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-496 401	0	-990 512
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	2 369	0	3 437
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	2 369	0	3 437
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	2 369	0	3 437
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-494 032	0	-987 075

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi beszámolója
Vagyonkimutatás - 2022

adatok forintban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	3 709 222 859	3 788 910 666	102,15
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	848 477	154 781	18,24
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	199 581	154 781	77,55
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	199 581	154 781	77,55
2. Szellemi termékek	A/I/2	648 896	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	648 896	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	3 574 632 930	3 643 875 544	101,94
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	3 347 097 315	3 264 476 836	97,53
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	1 084 449 159	1 088 633 914	100,39
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	2 183 135 596	2 116 420 282	96,94
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	79 512 560	59 422 640	74,73
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	62 714 596	71 725 632	114,37
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	10 745 725	10 246 205	95,35
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	16 260 945	15 477 633	95,18
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	35 707 926	46 001 794	128,83
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	71 920 019	214 772 076	298,63
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0	0

d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	71 920 019	214 772 076	298,63
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5	92 901 000	92 901 000	100,00
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	92 901 000	92 901 000	100,00
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	133 741 452	144 880 341	108,33
1. Tartós részesedések	A/III/1	44 879 253	44 879 253	100,00
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	44 879 253	44 879 253	100,00
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	88 862 199	100 001 088	112,54
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	88 862 199	100 001 088	112,54
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	423 814	572 431	135,07
I. Készletek	B/I	423 814	572 431	135,07
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	895 981 525	857 584 278	95,71
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	100 000 000	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	832 595	927 705	111,42
III. Forintszámlák	C/III	895 148 930	756 656 573	84,53
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	148 882 811	83 991 580	56,41
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	40 532 105	26 501 602	65,38
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	102 306 855	40 599 869	39,68
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	6 043 851	16 890 109	279,46
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-463 325	31 959 988	-6897,96

F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	104 044	289 175	277,94
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	4 754 151 728	4 763 308 118	100,19
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	4 019 614 086	3 923 902 468	97,62
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	4 049 725 057	4 049 725 057	100,00
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	-186 045 142	-186 045 142	100,00
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	11 903 948	11 903 948	100,00
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	29 723 540	51 129 223	172,02
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	92 901 000	92 901 000	100,00
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	21 405 683	-95 711 618	-447,13
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	78 821 245	148 104 916	187,90
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	2 278 229	59 871 352	2627,98
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	36 429 443	25 656 292	70,43
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	40 113 573	62 577 272	156,00
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	655 716 397	691 300 734	105,43
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	4 754 151 728	4 763 308 118	100,19
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				
L	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	144 290 394	150 952 146	104,62
Használatban lévő kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	34 647 268	36 446 033	105,19
Használatban lévő készletek	L/3	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	186 045 142	186 045 142	100,00
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5	0	0	0
Függő követelések	L/6	4 782 297	-4 935 577	-103,21
Függő kötelezettségek	L/7	0	2 668 133	0
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0	0	0