



### ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. május 23-ai rendes, nyílt ülésére

Hiv. szám: MJH/1815-1/2023.

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotására

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 87.§-ában foglaltak alapján

„ A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 5. §, valamint 6. §-a értelmében a helyi önkormányzat a tárgyévet követően költségvetési beszámolót készít. Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet 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 napján hatályba lépjen. Ugyanez a jogszabály a 2022. évi beszámolóval kapcsolatban rendelkezik arról, hogy a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő-testület részére be kell mutatni a kincstár által a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A kincstár önkormányzatunknál ilyen jellegű ellenőrzést nem végzett, amennyiben az ellenőrzés megtörténik, annak jegyzőkönyvét a testület elé beterjesztjük. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

#### Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Majosháza Község Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodását a vonatkozó jogszabályok, valamint a helyi rendeletek szabályozták. Majosháza Község Önkormányzata a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően hajtotta végre feladatait. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését a 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendeletében alkotta meg, amely az év közbeni rendeletmódosításokkal biztosította és rögzítette az Önkormányzat és intézménye gazdálkodásának éves kereteit. Az Önkormányzat és költségvetési szerve nettósított 2022. évi költségvetési főösszege 445.837.363 Ft-ról az évközi módosításokat követően 526.878.064 Ft-ra növekedett.

A 2022. évben Majosháza Község Önkormányzata a kötelező feladatait, valamint önként vállalt feladatait is ellátta. A feladatellátás tekintetében mind a tárgyi, mind a személyi feltételek adottak voltak, így az Önkormányzat, valamint költségvetési intézménye zavartalan működése egész évben biztosítva volt. A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése továbbra is Dunavarsány Város Önkormányzatának költségvetésébe került beépítésre, a jogszabálynak megfelelően. A költségvetés teljesítése során a Képviselő-testület által meghatározott szempontok teljesültek, Önkormányzatunk a végrehajtásban a rendelkezésre álló pénzeszközök hatékony felhasználását igyekezett biztosítani.

A 2022. évben is nagy hangsúlyt fektetett Önkormányzatunk a szociálisan rászorult családok segítésére. Az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások kormányzati funkciók 3.376.663 Ft kiadás keletkezett. A szociális célú tűzifa kiosztásával kapcsolatban 1.258.558 Ft-ot fizettünk ki, amelyhez pályázati támogatást 586.740 Ft összegben kapott Önkormányzatunk. Időskori támogatásra 1.133.132 Ft-ot fizettünk ki.

Önkormányzatunk önként vállalt feladatként segíti a civil és egyházi szervezetek munkáját, melyeknek támogatására mindösszesen 7.800.000 Ft-ot költött. A Református Dunamenti Kistérségi Diakónia 190.000,- Ft-ot, a Majosházi Óvodásokért Alapítvány 290.000,- Ft-ot, a Makra Sándor Önkéntes Tűzoltó Egyesület 280.000,- Ft-ot, a Majosházi Polgárőr Egyesület 800.000,- Ft-ot, a Majosházi Sportegyesület 240.000 Ft-ot, a Vállalkozók a Majosházi Gyerekekért Alapítvány 290.000 Ft-ot kapott. A Majosházi Református Egyházközség a Majosházi Református Általános Iskola működési költségeire 6.000.000,- Ft támogatásban részesült.

Önkormányzatunknak egy költségvetési intézménye van, a Majosházai Napraforgó Óvoda.

Kötelező feladataink közül továbbra is társulási formában látjuk el az orvosi ügyeletet, valamint a szociális alapszolgáltatási feladatokat, így a házi segítségnyújtást, a szociális étkeztetést, a gyermekjóléti szolgálatot, valamint a családsegítést.

Önkormányzatunk pozitív folyószámla egyenleggel zárta a 2022. költségvetési évet.

### **Bevételek**

Önkormányzatunk a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosság száma, illetve az ellátott feladatok alapján. Közhatalmi bevételeink között továbbra is legjelentősebb bevételi forrása az Önkormányzatnak az iparüzési adó. Az adóbevételeink az alábbiak szerint alakultak:

Iparüzési adó	150.228.746 Ft
Építményadó:	46.023.440 Ft
Pótlék, késedelmi pótlék:	1.510.577 Ft
Talajterhelési díj bevétele:	1.980.611 Ft

Állami támogatás kötelező feladataink ellátásához az alábbiak szerint alakult:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	15.574.730 Ft
- Önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása:	41.376.050 Ft
- Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása:	7.233.422 Ft
- Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása:	3.859.472 Ft
- Kiegészítő támogatások:	23.338.831 Ft

A BO-ILTA Kft által bérelt ház bérleti díjából 2.160.000 Ft, a Művelődési Ház terembérléséből 276.649 Ft bevétel keletkezett. A DPMV Zrt. rendezte a vagyonkezelési díjakat 413.837 Ft összegben.

### **Pályázati bevételek:**

- MFP-UHK/2022 Útfelújítás: 11.386.032 Ft
- MFP-BJA/2022 Járdafelújítás: 4.831.639 Ft
- MFP-KEB/2022 Hangtechnikai eszközbeszerzésre: 1.151.386 Ft
- VEKOP-6.1.-21-2021-00015 Bölcsődei férőhelyek kialakítása pályázat póttámogatás 9.212.810 Ft
- EMMI/KBFT-E-22 Kulturális bérfejlesztés támogatása 667.694 Ft.

A pályázati bevételek felhasználása egy kivétellel megtörtént. A VEKOP-6.1.-21-2021-00015 Bölcsődei férőhelyek kialakítása pályázat összegének felhasználására a 2023. évben kerül sor.

## **Kiadások:**

Az Önkormányzat különböző kormányzati funkcióin elszámolt rendszeres személyi juttatások összege járulékokkal együtt 43.303.362 Ft. Dologi kiadások összesen 76.629.718 Ft összegben kerültek kifizetésre. A közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása kormányzati funkción 13.854.384 Ft, Településfejlesztés igazgatás kormányzati funkción 6.695.348 Ft kiadás keletkezett. A utak síkosság-mentesítésére 2.291.755 Ft, közvilágításra 5.000.321 Ft, zöldterület kezelésre (gallyazás, fűkaszálás stb.) 5.874.700 Ft került kifizetésre.

A felelős állattartás elősegítésére 1.504.999 Ft-ot fizettünk ki, hangtechnikai eszközbeszerzésre 1.425.400 Ft, a Határ utca-Kossuth utca-Zrínyi utca közötti útfelújításra 14.932.101 Ft-ot, a Kossuth utca 35-39. előtti járdafelújításra 7.549.677 Ft-ot fizettünk ki. A kiadások egy részére a pályázaton elnyert összegek nyújtottak fedezetet.

A további beruházások és felújítások részletes adatait a 7., illetve a 8. melléklet tartalmazza.

A támogatási célú finanszírozási műveletek az alábbiak szerint alakultak a 2022. évben: Dunavarsány és Térsége Önkormányzati Szennyvíztársulás részére a községünket terhelő hozzájárulás 1.838.148 Ft, a közös feladatellátások finanszírozása 40.644.044 Ft, orvosi ügyelet 4.937.466 Ft, a Dunavarsány Környéki GYEJÓ Társulás 4.894.495 Ft, RSD Parti Sáv Önkormányzati Társulás 131.070 Ft összegben teljes egészében kifizetésre került.

A védőnői szolgálat költsége 9.746.032 Ft volt. Önkormányzatunk az egészségüggyel kapcsolatos feladataira a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől támogatást kap, melynek összege a 2022. évben 8.044.200 Ft volt. A fogászati asszisztensi feladatok finanszírozása 1.764.000 Ft-ba került.

## **Majosházai Napraforgó Óvoda**

A 2022. évben 48 gyermek járt az intézménybe, 2 óvodai csoportban. Az Óvoda finanszírozására 51.372.056 Ft-ot fizettünk ki, melyre 41.376.050 Ft összegű támogatást kaptunk.

A személyi kiadások járulékokkal együtt 44.680.601 Ft, míg a dologi kiadások 5.909.428 Ft összegben, teljesültek. A beruházási kiadások 173.600 Ft értékben teljesültek. Állami normatíva illeti meg továbbá a gyermek étkeztetési feladatra is az Önkormányzatot a Gyermekvédelmi törvényben foglaltaknak megfelelően, ennek költségei és bevételei az Önkormányzatnál jelentkeznek.

## **Az Önkormányzat és intézményei pénzeszközeinek változása:**

Pénzeszköz 2022.01.01-jén:	230.612.230 Ft
Bevételek:	625.241.060 Ft
Kiadások:	393.111.879 Ft
Záró pénzkészlet 2022.12.31-én:	462.741.411 Ft
Bankszámlák egyenlege:	241.868.400 Ft

## **Az Önkormányzat 2022. évi ingatlanvagyonának alakulása Ft-ban:**

Forgalomképtelen eszközök:	428.197.608 Ft
Korlátozottan forgalomképes eszközök:	510.127.368 Ft
Forgalomképes eszközök:	91.921.557 Ft
Vagyonkezelésbe adott eszközök:	688.053.482 Ft

### **Értékpapír- és hitelműveletek:**

Önkormányzatunknak 2022. december 31-én nem volt hitelállománya, folyószámlahitelét nem használta. Részvényállományunk az év végén 100.000 Ft. ( DPMV Zrt.)

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadási rendelet rendelettervezet szerinti megalkotására.

**A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.**

**Az előterjesztést tárgyalta:** Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság  
Humánpolitikai Bizottság

**Az előterjesztést készítette:** Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető

**Mellékletek:**

- Rendelettervezet és mellékletei
- Indokolás
- Előzetes hatásvizsgálat
- Vezetői nyilatkozatok
- Monitoring jelentések

**Majosháza, 2023. május 15.**



**Zsiros Viktor  
polgármester**

**Az előterjesztés törvényes:**

**dr. Szilágyi Ákos  
jegyző**



**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../.... (...) önkormányzati rendelete**

**Majosháza Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Majosháza Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

**1. §**

A rendelet hatálya Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testületére, annak bizottságaira, valamint intézményeire terjed ki.

**2. §**

1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően 573.869.004 Ft bevételi főösszeggel - melyből 353.250.788 Ft költségvetési bevétel, 220.618.216 Ft finanszírozási bevétel - és 341.739.823 Ft kiadási főösszeggel - melyből 339.090.345 Ft költségvetési kiadás, 2.649.478 Ft finanszírozási kiadás - jóváhagyja.

**3. §**

(2) A főösszegeken belül az önkormányzat felhalmozási-, működési- és finanszírozási kiadásait a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg. Felhalmozási kiadásai összesen 75.630.371 Ft, ebből beruházási kiadások 6.293.866 Ft, felújítási kiadások 69.336.505 Ft. Működési kiadások összesen 263.459.974 Ft, ebből személyi jellegű kiadások járulékokkal 87.983.963 Ft, dologi és egyéb folyó kiadások 82.539.146 Ft, ellátottak pénzbeli juttatásai 1.849.100 Ft, egyéb működési célú kiadások 91.087.765 Ft. Finanszírozási kiadások 2.649.478 Ft.

**4. §**

(1) Az 1. melléklet tartalmazza Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye nettó főösszegét bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként.

(2) A 2. melléklet Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye kötelező és vállalt feladatait tartalmazza kiemelt kiadási előirányzatonként.

(3) A 3. melléklet mérlegszerűen mutatja be Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait.

(4) A 4. melléklet mutatja be Majosháza Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit.

(5) Az 5. melléklet Majosháza Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből származó kötelezettségei megállapításaihoz részletezi az Önkormányzat saját bevételeit.

(6) A 6. melléklet Majosháza Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető fejlesztési céljairól szól.

- (7) A 7. melléklet Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye beruházási kiadásait mutatja be.
- (8) A 8. melléklet Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye felújítási kiadásait mutatja be.
- (9) A 9. melléklet a Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye EU támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai és hozzájárulásokat tartalmazza.
- (10) A 10. melléklet (10.1, 10.2.) Majosháza Község Önkormányzata és költségvetési intézménye költségvetési főösszegét mutatja be bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatokként.
- (11) A 11. melléklet a Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye maradvány kimutatását tartalmazza.
- (12) A 12. melléklet a Majosháza Község Önkormányzat és Intézménye vagyonkimutatását tartalmazza a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről.
- (13) A 13. melléklet a pénzeszközök változását vezeti le.
- (14) A 14. melléklet Majosháza Község Önkormányzat által a Majosházai szervezetek részére megítélt pályázati támogatásokat és azok felhasználását mutatja be.
- (15) A 15. melléklet Majosháza Község Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket mutatja be célonként, valamint évenkénti bontásban.
- (16) A 16. melléklet a Majosháza Község Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat mutatja be.
- (17) A 17. melléklet tartalmazza Majosháza Község Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását.
- (18) A 18. melléklet (1. tájékoztató) tartalmazza a Majosháza Község Önkormányzata és Intézménye működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek, illetve kiadásainak mérlegszerű kimutatását.

## 5. §

Az Önkormányzatnak a mérlegkészítés időpontjában többéves kihatással járó adósságállománya nem volt.

## 6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

**2022.12.31**

**Beszámoló**

**Majosháza Község Önkormányzata**

**Majosháza Kossuth u. 34.**

**734774**

**15734776-2-13**

**15734776-8411-321-13**

**Majosházai Napraforgó Óvoda**

**Majosháza, Kossuth u.71.**

**669414**

**16798887-2-13**

**16798887-8510-322-13**

Beszámoló  
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei  
Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási  
előirányzatoként  
2022.12.31

1. melléklet

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	<b>BEVÉTELEK</b>					
2	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	66 787 216	34 780 971	101 568 187	101 568 187
3	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	6 888 000	2 345 942	9 233 942	9 233 942
4	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>73 675 216</b>	<b>37 126 913</b>	<b>110 802 129</b>	<b>110 802 129</b>
5	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867
6	Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	3 246 438	150 446 438	202 991 812
7	Működési bevételek	B4	4 826 810	17 171	4 843 981	12 807 271
8	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
9	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	67 709	67 709
10	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
11	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>228 448 502</b>	<b>77 811 346</b>	<b>306 259 848</b>	<b>353 250 788</b>
12	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
14	Maradvány igénybevétele	B813	217 388 861	0	217 388 861	217 388 861
15	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 229 355	3 229 355	3 229 355
16	Központi, irányító szervek támogatás	B816	52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
17	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	270 052 619	3 229 355	273 281 974	271 990 272
18	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
19	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0	0
20	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>270 052 619</b>	<b>3 229 355</b>	<b>273 281 974</b>	<b>271 990 272</b>
21	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>498 501 121</b>	<b>81 040 701</b>	<b>579 541 822</b>	<b>625 241 060</b>
22	<b>KIADÁSOK</b>					
23	Személyi juttatások	K1	85 620 761	791 186	86 411 947	76 651 855
24	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	11 946 357	87 757	12 034 114	11 332 108
25	Dologi kiadások	K3	112 160 771	1 155 009	113 315 780	82 539 146
26	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
27	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	45 395 860	122 641 800	91 087 765
28	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>290 073 829</b>	<b>47 494 812</b>	<b>337 568 641</b>	<b>263 459 974</b>
29	Beruházás	K6	93 283 309	1 012 295	94 295 604	6 293 866
30	Felújítás	K7	62 480 225	29 304 239	91 784 464	69 336 505
31	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
32	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>155 763 534</b>	<b>30 316 534</b>	<b>186 080 068</b>	<b>75 630 371</b>
33	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>445 837 363</b>	<b>77 811 346</b>	<b>523 648 709</b>	<b>339 090 345</b>
34	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0	0
35	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
36	ÁH.bel.megelőlegezések visszafizetése	K913-914	0	3 229 355	3 229 355	2 649 478
37	Központi, irányító szervek támog.	K915	52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
38	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	0
39	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>52 663 758</b>	<b>3 229 355</b>	<b>55 893 113</b>	<b>54 021 534</b>
40	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
41	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
42	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>52 663 758</b>	<b>3 229 355</b>	<b>55 893 113</b>	<b>54 021 534</b>
43	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>498 501 121</b>	<b>81 040 701</b>	<b>579 541 822</b>	<b>393 111 879</b>
44	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232 129 181</b>



Beszámoló

1. melléklet NETTÓ

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

2022.12.31

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	<b>BEVÉTELEK</b>					
2	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	66 787 216	34 780 971	101 568 187	101 568 187
3	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	6 888 000	2 345 942	9 233 942	9 233 942
4	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>73 675 216</b>	<b>37 126 913</b>	<b>110 802 129</b>	<b>110 802 129</b>
5	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867
6	Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	3 246 438	150 446 438	202 991 812
7	Működési bevételek	B4	4 826 810	17 171	4 843 981	12 807 271
8	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
9	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	67 709	67 709
10	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
11	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>228 448 502</b>	<b>77 811 346</b>	<b>306 259 848</b>	<b>353 250 788</b>
12	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
14	Maradvány igénybevétele	B813	217 388 861	0	217 388 861	217 388 861
15	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 229 355	3 229 355	3 229 355
16	Központi, irányító szervei támogatás	B816	52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
17	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	217 388 861	3 229 355	220 618 216	220 618 216
18	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
19	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0	0
20	Finanszírozási bevételek	B8	217 388 861	3 229 355	220 618 216	220 618 216
21	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>445 837 363</b>	<b>81 040 701</b>	<b>526 878 064</b>	<b>573 869 004</b>
22	<b>KIADÁSOK</b>					
23	Személyi juttatások	K1	85 620 761	791 186	86 411 947	76 651 855
24	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	11 946 357	87 757	12 034 114	11 332 108
25	Dologi kiadások	K3	112 160 771	1 155 009	113 315 780	82 539 146
26	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
27	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	45 395 860	122 641 800	91 087 765
28	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>290 073 829</b>	<b>47 494 812</b>	<b>337 568 641</b>	<b>263 459 974</b>
29	Beruházás	K6	93 283 309	1 012 295	94 295 604	6 293 866
30	Felújítás	K7	62 480 225	29 304 239	91 784 464	69 336 505
31	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
32	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>155 763 534</b>	<b>30 316 534</b>	<b>186 080 068</b>	<b>75 630 371</b>
33	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>445 837 363</b>	<b>77 811 346</b>	<b>523 648 709</b>	<b>339 090 345</b>
34	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0	0
35	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
36	ÁH.bel.megelőlegezések visszafizetése	K913-914	0	3 229 355	3 229 355	2 649 478
37	Központi, irányító szervei támog.	K915	52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
38	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	0
39	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	3 229 355	3 229 355	2 649 478
40	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
41	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
42	Finanszírozási kiadások	K9	0	3 229 355	3 229 355	2 649 478
43	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>445 837 363</b>	<b>81 040 701</b>	<b>526 878 064</b>	<b>341 739 823</b>
44	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232 129 181</b>

## Beszámoló

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei  
Kötelező és vállalt feladatok kiemelt előirányzatokként

2.sz melléklet

2022.12.31

Ft

sor szám	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	<b>BEVÉTELEK</b>					
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	37 126 913	110 802 129	110 802 129
3	-kötelező feladat		73 675 216	37 126 913	110 802 129	110 802 129
4	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867
5	-kötelező feladat		2 746 476	37 353 115	40 099 591	17 369 057
6	-vállalt feladat		0	0	0	9 212 810
7	Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	3 246 438	150 446 438	202 991 812
8	-kötelező feladat		147 200 000	1 857 036	149 057 036	199 745 374
9	-vállalt feladat			1 389 402	1 389 402	3 246 438
10	Működési bevételek	B4	4 826 810	17 171	4 843 981	12 807 271
11	-kötelező feladat		694 500	17 171	711 671	2 089 072
12	-vállalt feladat		4 132 310	0	4 132 310	10 718 199
13	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
14	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	67 709	67 709
15	-kötelező feladat		0	67 709	67 709	67 709
16	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
17	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	B1-7	228 448 502	77 811 346	306 259 848	353 250 788
18	Finanszírozási bevételek	B8	270 052 619	3 229 355	273 281 974	271 990 272
19	-finanszírozás		52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
20	-kötelező feladat		217 388 861	3 229 355	220 618 216	220 618 216
21	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		498 501 121	81 040 701	579 541 822	625 241 060
22	<b>KIADÁSOK</b>				0	
23	Személyi juttatások	K1	85 620 761	791 186	86 411 947	76 651 855
24	-kötelező feladat		83 143 100	791 186	83 934 286	75 691 855
25	-vállalt feladat		2 477 661	0	2 477 661	960 000
26	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h.j. adó	K2	11 946 357	87 757	12 034 114	11 332 108
27	-kötelező feladat		11 624 261	87 757	11 712 018	11 219 789
28	-vállalt feladat		322 096	0	322 096	112 319
29	Dologi kiadások	K3	112 160 771	1 155 009	113 315 780	82 539 146
30	-kötelező feladat		96 154 319	835 998	96 990 317	68 101 339
31	-vállalt feladat		16 006 452	319 011	16 325 463	14 437 807
32	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
33	-vállalt feladat		3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
34	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	45 395 860	122 641 800	91 087 765
35	-kötelező feladat		76 885 940	37 955 860	114 841 800	83 287 765
36	-vállalt feladat		360 000	7 440 000	7 800 000	7 800 000
37	Működési kiadások	K1-5	290 073 829	47 494 812	337 568 641	263 459 974
38	Beruházás	K6	93 283 309	1 012 295	94 295 604	6 293 866
39	-kötelező feladat		1 770 000	1 139 295	2 909 295	2 416 229
40	-vállalt feladat		91 513 309	-127 000	91 386 309	3 877 637
41	Felújítás	K7	62 480 225	29 304 239	91 784 464	69 336 505
42	-kötelező feladat		50 168 825	33 101 367	83 270 192	67 451 825
43	-vállalt feladat		12 311 400	-3 797 128	8 514 272	1 884 680
44	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
45	Felhalmozási kiadások	K6-8	155 763 534	30 316 534	186 080 068	75 630 371
46	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	K1-8	445 837 363	77 811 346	523 648 709	339 090 345
47	Finanszírozási kiadások	K9	52 663 758	3 229 355	55 893 113	54 021 534
48	-finanszírozás		52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
49	-kötelező feladat		0	3 229 355	3 229 355	2 649 478
50	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	K1-9	498 501 121	81 040 701	579 541 822	393 111 879
51	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		0	0	0	232 129 181

Beszámoló

Majonháza Község Önkormányzata és Intézményei

Működési, felhalmozási és finanszírozási bevételének és kiadásainak mérlegszerű kimutatása

2022.12.31

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	73 675 216	37 126 913	110 802 129	110 802 129
Közhatalmi bevételek	147 200 000	3 246 438	150 446 438	202 991 812
Működési bevételek	4 826 810	17 171	4 843 981	12 807 271
Működési C átvett pénzeszköz	0	67 709	67 709	67 709
Működési bevételek összesen:	225 702 026	40 468 231	266 160 257	376 668 921

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	217 388 861	3 229 355	220 618 216	220 618 216
Finanszírozási bevételek	217 388 861	3 229 355	220 618 216	220 618 216

<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>445 837 363</b>	<b>81 040 701</b>	<b>526 878 064</b>	<b>573 869 004</b>
-------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
Személyi juttatások	85 620 761	791 186	86 411 947	76 651 855
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. bj. adó	11 946 357	87 757	12 034 114	11 332 108
Dologi kiadások	112 160 771	1 155 009	113 315 780	82 539 146
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
Egyéb Működési Célú kiadások	77 245 940	45 395 860	122 641 800	91 087 765
Költségvetési kiadások	290 073 829	47 494 812	337 568 641	263 459 974

Felhalmozási kiadások

Beruházás	93 283 309	1 012 295	94 295 604	6 293 866
Felújítás	62 480 225	29 304 239	91 784 464	69 336 505
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	155 763 534	30 316 534	186 080 068	75 630 371

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	3 229 355	3 229 355	2 649 478
Finanszírozási kiadások	0	3 229 355	3 229 355	2 649 478

<b>Kiadások mindösszesen:</b>	<b>445 837 363</b>	<b>81 040 701</b>	<b>526 878 064</b>	<b>341 739 823</b>
-------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Beszámoló

4. melléklet

Majosháza Község Önkormányzata

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

2022.12.31

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2022.	2023.	2024.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

Beszámoló

5. melléklet

Majosháza Község Önkormányzata

Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből  
származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

2022.12.31

Ft

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2022. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	147 200 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>147 200 000</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

**Beszámoló**  
**Majosháza Község Önkormányzata**  
**Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljai**  
**2022.12.31**

**6. melléklet**

**Ft**

<b>Sor- szám</b>	<b>Fejlesztési cél leírása</b>	<b>Fejlesztés várható kiadása</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
1.		
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	

Beszámoló  
 Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei  
 Beruházások  
 2022.12.31

7. melléklet

számkód	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
		Eredeti EI	Eredeti EI	EI mód.	EI mód.	Mód. EI	Mód. EI	Mód. EI	Mód. EI	Tel.	Tel.	Tel.	Tel.	Tel.	Tel.
0	Egyéb építmeny vásárlása, létesítése	81 780 000	7 942 050	0	0	81 780 000	7 942 050	0	0	3 090 000	3 090 000	0	0	0	0
013350	Mini Bölcsőde	81 530 000	7 874 550	0	0	81 530 000	7 874 550	0	0	3 090 000	3 090 000	0	0	0	0
082091	Művház rümpa építés	250 000	67 500	0	0	250 000	67 500	0	0	0	0	0	0	0	0
0	Ügyviteli és számítástechnikai eszközök vásárlása	118 110	31 890	255 897	69 093	374 007	100 983	0	0	255 897	255 897	65 093	65 093	0	0
013350	Fogorvosi rendelőbe nyomtató vásárlás	118 110	31 890	0	0	118 110	31 890	0	0	0	0	0	0	0	0
082091	Laptop művelődésszervező	0	0	255 897	69 093	255 897	69 093	0	0	255 897	255 897	65 093	65 093	0	0
0	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	2 686 031	725 228	541 186	146 119	3 227 217	871 347	0	0	2 266 833	2 266 833	612 043	612 043	0	0
013350	Információs táblák és oszlopok	788 000	212 760	0	-27 000	688 000	185 760	0	0	0	0	0	0	0	0
013350	Szöveg és képrögzítő (PH, MH, könyvtár)	100 000	27 000	0	0	100 000	27 000	0	0	35 425	35 425	9 565	9 565	0	0
013350	Fogó eltávolító	157 480	42 520	0	0	157 480	42 520	0	0	140 920	140 920	38 048	38 048	0	0
013350	Segélynyírók (5 db)	300 000	81 000	0	0	300 000	81 000	0	0	225 090	225 090	60 774	60 774	0	0
013350	Hosszú létra	39 370	10 629	0	0	39 370	10 629	0	0	0	0	0	0	0	0
013350	Kávéfőző (hivatalka)	157 480	42 520	0	0	157 480	42 520	0	0	86 606	86 606	23 384	23 384	0	0
062020	MFP-KEB/2022 Hangtechnikai eszköz beszerzés	0	0	920 000	248 400	920 000	248 400	0	0	920 000	920 000	248 400	248 400	0	0
082091	Takarítógép Művház	0	0	70 858	19 132	70 858	19 132	0	0	70 858	70 858	15 132	15 132	0	0
082091	Szimpadi függöny Művház	0	0	75 882	20 488	75 882	20 488	0	0	75 882	75 882	20 488	20 488	0	0
082091	Lancia szék 30 db Művház	300 000	81 000	-8 280	-2 236	291 720	78 764	0	0	291 720	291 720	78 765	78 765	0	0
074031	Mofoem mosogató Művház	0	0	17 649	4 765	17 649	4 765	0	0	17 649	17 649	4 765	4 765	0	0
074031	Számítógép asztal védőnő	100 000	27 000	0	0	100 000	27 000	0	0	70 858	70 858	15 132	15 132	0	0
074031	Cybermanuzséta vényomásmérőhöz	0	0	0	0	0	0	0	0	11 024	11 024	2 976	2 976	0	0
074031	Vényomásmérő	0	0	33 843	9 137	33 843	9 137	0	0	36 221	36 221	5 780	5 780	0	0
082091	Kerti csap, slag	50 000	13 500	0	0	50 000	13 500	0	0	0	0	0	0	0	0
082091	Művelődésszervező eszköz beszerzés	393 701	106 299	-343 766	-92 817	49 935	13 482	0	0	0	0	0	0	0	0
013350	Mobilelefon	0	0	0	0	0	0	0	0	132 146	132 146	35 679	35 679	0	0
074031	Kártyaolvasó védőnő	0	0	0	0	0	0	0	0	15 740	15 740	4 249	4 249	0	0
091140	Salgó polc	0	0	12 520	3 380	12 520	3 380	0	0	12 520	12 520	3 380	3 380	0	0
091140	Spirálozógép	0	0	24 330	6 569	24 330	6 569	0	0	24 330	24 330	6 569	6 569	0	0
091140	Porszívó	50 000	13 500	-27 756	-7 494	22 244	6 006	0	0	0	0	0	0	0	0
091140	Zsírkocsi 2 db	100 000	27 000	-41 969	-11 331	58 031	15 669	0	0	41 969	41 969	11 331	11 331	0	0
091140	Összecukható esővízartály	0	0	26 174	7 067	26 174	7 067	0	0	26 174	26 174	7 067	7 067	0	0
091140	Loecsolótöltő	0	0	24 638	6 652	24 638	6 652	0	0	24 638	24 638	6 652	6 652	0	0
091140	Bluetooth hangszóró 3 db	0	0	7 063	1 907	7 063	1 907	0	0	7 063	7 063	1 907	1 907	0	0
0	Beruházások összesen	84 584 141	8 699 168	797 083	215 212	85 381 224	8 914 380	0	0	5 612 730	5 612 730	681 136	681 136	0	0
0	Egyéb építmenyek	81 780 000	7 942 050	0	0	81 780 000	7 942 050	0	0	3 090 000	3 090 000	69 093	69 093	0	0
0	Ügyviteli és számítástechnikai eszközök vásárlása	118 110	31 890	255 897	69 093	374 007	100 983	0	0	255 897	255 897	69 093	69 093	0	0
0	Egyéb gépek	2 686 031	725 228	541 186	146 119	3 227 217	871 347	0	0	2 266 833	2 266 833	612 043	612 043	0	0
	<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>84 584 141</b>	<b>8 699 168</b>	<b>797 083</b>	<b>215 212</b>	<b>85 381 224</b>	<b>8 914 380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 612 730</b>	<b>5 612 730</b>	<b>681 136</b>	<b>681 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BRUTTÓ</b>	<b>93 283 309</b>	<b>0</b>	<b>1 012 295</b>	<b>0</b>	<b>94 295 604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 293 866</b>	<b>6 293 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Beszámoló  
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei  
Felújítások  
2022.12.31

8. melléklet

Ft

Csofog	Jogcím megnevezés	nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		Eredeti EI	Eredeti EI	EI mód.	EI mód.	Mód. EI	Mód. EI	Mód. EI	Mód. EI	Telj.	Telj.	Telj.	Telj.
0	Épületek felújítása	42 856 097	11 571 146	-1 228 072	-635 338	41 628 025	10 935 808	36 376 107	9 517 799	0	0	0	0
013350	Óvoda külső felújítás	9 694 016	2 617 384	-3 153 858	-851 550	6 540 158	1 765 834	1 320 000	356 400	0	0	0	0
082091	Söntéspult Művházba	0	0	1 125 000	0	1 125 000	0	1 125 000	0	0	0	0	0
062020	MFP-KTF/2020 Művház belső felújítás	32 912 081	8 886 262	593 959	160 369	33 506 040	9 046 631	33 506 040	9 046 631	0	0	0	0
082091	Redőny Művházba	0	0	175 067	47 268	175 067	47 268	143 307	38 693	0	0	0	0
082044	Könyvtár világítás felújítás	250 000	67 500	31 760	8 575	281 760	76 075	281 760	76 075	0	0	0	0
0	Egyéb építmény felújítása	6 924 826	1 128 156	26 752 445	4 100 544	33 677 271	5 228 700	8 530 177	1 480 599	0	0	0	0
064010	Közvilágítás bővítés	394 000	106 380	0	0	394 000	106 380	218 049	58 873	0	0	0	0
052020	Szennyvíztelep kapacitás bővítés	3 784 350	1 021 776	0	0	3 784 350	1 021 776	310 985	83 966	0	0	0	0
052020	KEHOP 2.2-15-2015-00039 Szennyvíztisztító telep korsz.	2 746 476	0	10 771 248	0	13 517 724	0	2 746 476	0	0	0	0	0
062020	MFP-BIA/2022 Járda felújítás Kossuth 35-39. előtt	0	0	5 254 667	1 337 760	5 254 667	1 337 760	5 254 667	1 337 760	0	0	0	0
062020	MFP-UHK/2022 Útfelújítás Zrínyi-Határ út	0	0	10 726 530	2 869 164	10 726 530	2 869 164	10 501 530	2 722 013	0	0	0	0
0	Egyéb gép, berendezés, felszerelés felújítása	0	0	0	0	0	0	164 000	44 280	0	0	0	0
013350	Térfigyelő kamera HDD esere	0	0	0	0	0	0	164 000	44 280	0	0	0	0
0	Felújítások összesen	49 780 923	12 699 302	25 524 373	3 571 586	75 469 296	16 315 168	55 571 814	13 764 691	0	0	0	0
0	Épületek	42 856 097	11 571 146	-1 228 072	-635 338	41 628 025	10 935 808	36 376 107	9 517 799	0	0	0	0
0	Egyéb építmények	6 924 826	1 128 156	26 752 445	4 206 924	33 677 271	5 335 080	19 031 707	4 202 612	0	0	0	0
0	Egyéb gépek	0	0	0	0	164 000	44 280	164 000	44 280	0	0	0	0
<b>FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN</b>		<b>49 780 923</b>	<b>12 699 302</b>	<b>25 524 373</b>	<b>3 571 586</b>	<b>75 469 296</b>	<b>16 315 168</b>	<b>55 571 814</b>	<b>13 764 691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BRUTTÓ</b>		<b>62 480 225</b>	<b>62 480 225</b>	<b>29 095 959</b>	<b>29 095 959</b>	<b>91 784 464</b>	<b>91 784 464</b>	<b>69 336 505</b>	<b>69 336 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Beszámoló**  
**Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei**  
**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek**  
**bevételei, kiadásai, hozzájárulások**  
**2022.12.31**

9. melléklet

Ft

**EU-s projekt neve, azonosítója:** VEKOP-6.1.-21-2021-00015 Bölcsődei férőhelyek kialakítása

<b>Források</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2022.után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő	3 448 000	5 669 584	23 651 639	32 769 223
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	101 011 450	9 212 810		110 224 260
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>104 459 450</b>	<b>14 882 394</b>	<b>23 651 639</b>	<b>142 993 483</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2022.után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű		1 072 319	1 714 957	2 787 276
Beruházások, beszerzések		0	131 960 942	131 960 942
Szolgáltatások igénybe vétele	3 448 000	4 597 265	200 000	8 245 265
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>3 448 000</b>	<b>5 669 584</b>	<b>133 875 899</b>	<b>142 993 483</b>

**EU-s projekt neve, azonosítója:** KEHOP-2.2.2-15-2015-00039

<b>Források</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2022.után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő	16 583 266	10 771 248	0	27 354 514
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	331 201 752	0	0	331 201 752
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>347 785 018</b>	<b>10 771 248</b>		<b>358 556 266</b>

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2022.után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	330 556 063	10 771 248	0	341 327 311
Szolgáltatások igénybe vétele	17 228 955	0	0	17 228 955
Projektmenedzsment, műsz.ellenőri szolg.	0	0	0	
<b>Összesen:</b>	<b>347 785 018</b>	<b>10 771 248</b>		<b>358 556 266</b>

**Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2022. évi előirányzat**

<b>Támogatott neve</b>	<b>Hozzájárulás (Ft)</b>
<b>Összesen:</b>	

## Beszámoló

10.1. melléklet

## Majosháza Község Önkormányzat

## Költségvetési főösszeg bevételi forrásronként és kiemelt kiadási előirányzatokként

2022.12.31

Ft

sor szám	RC	Kf	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1	önk		<b>BEVÉTELEK</b>				0	
2	önk		Önkormányzatok működési támogatásai	B11	66 787 216	34 780 971	101 568 187	101 568 187
3	önk	018010-1	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvet.		66 787 216	34 780 971	101 568 187	101 568 187
4	önk		Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	6 888 000	2 345 942	9 233 942	9 233 942
5	önk	018030-1	Támogatási célú finanszírozási műveletek		0	522 048	522 048	522 048
6	önk	074031-1	Család és névelési egészségügyi gondozás		6 888 000	1 156 200	8 044 200	8 044 200
6	önk	082094-1	Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés		0	667 694	667 694	667 694
8	önk		Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	37 126 913	110 802 129	110 802 129
9	önk		Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867
10	önk	052020-1	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		2 746 476	10 771 248	13 517 724	0
9	önk	062020-1	Településfejlesztési projektek és támogatások		0	17 369 057	17 369 057	17 369 057
9	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fel.		0	9 212 810	9 212 810	9 212 810
13	önk		<b>Közhatalmi bevételek</b>	B3	147 200 000	3 246 438	150 446 438	202 991 812
14	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fel.		0	3 246 438	3 246 438	3 246 438
15	önk	900020-1	Önkorm.funkcióra nem sorolható bev. ÁH-n kiv.		147 200 000	0	147 200 000	199 745 374
16	önk		Működési bevételek	B4	4 826 810	17 171	4 843 981	12 807 271
17	önk	011130-1	Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált.ig.tev			25 344	25 344	25 051
18	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fel.		4 132 310	43 578	4 175 888	11 945 869
19	önk	096015-1	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		444 500	0	444 500	638 102
20	önk	082091-1	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel		250 000	-51 751	198 249	198 249
21	önk		Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	67 709	67 709
22	önk	018010-1	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvet.		0	67 709	67 709	67 709
23	önk		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	B1-7	228 448 502	77 811 346	306 259 848	353 250 788
24	önk		Maradvány igénybevétele	B813	217 061 643	0	217 061 643	217 061 643
25	önk	018030-1	Maradvány igénybevétele	B813	217 061 643	0	217 061 643	217 061 643
26	önk		Egyéb belső finanszírozás bevételei	B814-815	0	3 229 355	3 229 355	3 229 355
27	önk	018010-1	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvet.		0	3 229 355	3 229 355	3 229 355
28	önk		Belső finanszírozás bevételei	B81	217 061 643	3 229 355	220 290 998	220 290 998
29	önk		Finanszírozási bevételek	B8	217 061 643	3 229 355	220 290 998	220 290 998
30	önk		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		445 510 145	81 040 701	526 550 846	573 541 786
31	önk		<b>KIADÁSOK</b>				0	
32	önk		<b>Személyi juttatások</b>	K1	44 950 961	771 186	45 722 147	37 626 389
33	önk	011130-1	Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált.ig.tev		22 837 500	-540 410	22 297 090	19 435 068
34	önk	074031-1	Család és névelési egészségügyi gondozás		7 673 300	488 932	8 162 232	7 865 628
35	önk	082091-1	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel		4 369 300	19 392	4 388 692	1 576 636
36	önk	082044-1	Könyvtári szolgáltatások		3 868 100	314 792	4 182 892	3 591 957
33	önk	082092-1	Közművelődés-hagyományos közösségi kult.értékek gond.		100 000	-100 000	0	0
33	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fel.		2 477 661	0	2 477 661	960 000
33	önk	062020-1	Településfejlesztési projektek és támogatások		3 625 100	-2 400	3 622 700	3 606 220
33	önk	082094-1	Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés		0	590 880	590 880	590 880
41	önk		<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hiz. adó</b>	K2	6 234 857	87 757	6 322 614	5 676 973
42	önk	011130-1	Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált.ig.tev		3 179 382	-73 789	3 105 593	2 789 067
43	önk	074031-1	Család és névelési egészségügyi gondozás		1 043 000	16 888	1 059 888	1 059 888
44	önk	082091-1	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel		658 216	0	658 216	621 351
45	önk	082044-1	Könyvtári szolgáltatások		547 900	32 635	580 535	503 721
42	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fel.		322 096	0	322 096	112 319
42	önk	082092-1	Közművelődés-hagyományos közösségi kult.értékek gond.		13 000	-7 341	5 659	0
42	önk	062020-1	Településfejlesztési projektek és támogatások		471 263	42 550	513 813	513 813
42	önk	082094-1	Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés		0	76 814	76 814	76 814
50	önk		<b>Dologi kiadások</b>	K3	105 932 095	1 016 259	106 948 354	76 629 718
51	önk	011130-1	Önkormányzatok és önkorm.hivat.jogalkot.ált.ig.tev		7 259 800	-574 784	6 685 016	4 977 633
52	önk	013320-1	Köztisztviselő-fenntartás és -működtetés		120 650	-31 750	88 900	0
53	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs.fel.		14 863 452	219 934	15 083 386	12 898 260
31	önk	018010-1	Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel			6 458	6 458	6 458
55	önk	045160-1	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		20 626 525	-1 973 252	18 653 273	13 854 384
44	önk	062010-1	Településfejlesztés igazgatása		7 803 500	-571 908	7 231 592	6 695 348
44	önk	062020-1	Településfejlesztési projektek és támogatások		7 284 750	44 517	7 329 267	6 634 308
58	önk	064010-1	Közvilágítás		4 699 000	1 550 044	6 249 044	4 723 399
59	önk	066010-1	Zöldterület-kezelés		5 650 000	330 000	5 980 000	5 874 700
60	önk	066020-1	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		3 680 000	109 246	3 789 246	3 708 159
61	önk	074031-1	Család és névelési egészségügyi gondozás		883 100	-75 525	807 575	650 536

Beszámoló

10.1. melléklet

Majosháza Község Önkormányzat

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

2022.12.31

Ft

sor szám	RC	K1	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
62	önk	082091-1	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel		5 347 378	-489 356	3 858 022	4 701 664
63	önk	082044-1	Könyvtári szolgáltatások		973 548	1 072 056	2 045 604	483 087
63	önk	082092-1	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. értékek gond.		900 000	107 341	1 007 341	1 007 341
65	önk	096015-1	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		6 641 292	706 498	7 347 790	6 936 722
66	önk	104037-1	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés		292 100	0	292 100	103 156
67	önk	072311-1	Fogorvosi alapellátás		1 764 000	0	1 764 000	1 764 000
68	önk	107060-1	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás		1 143 000	586 740	1 729 740	1 527 563
69	önk	900020-1	Fizetendő általános forgalmi adó		15 000 000	0	15 000 000	83 000
70	önk		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
71	önk	107060-1	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás		3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
72	önk		Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	45 395 860	122 641 800	91 087 765
73	önk	018010-1	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvet.		1 500 000	-1 391 840	108 160	108 160
74	önk	018030-1	Támogatási célú finanszírozási műveletek		47 468 358	5 216 865	52 685 223	52 685 223
44	önk	018020-1	Központi költségvetési befizetések		19 617 582	0	19 617 582	19 617 582
44	önk	052020-1	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			10 876 800	10 876 800	10 876 800
77	önk	066020-1	Város-, községgyűléskodási egyéb szolgáltatások		500 000	31 054 035	31 554 035	0
78	önk	084031-1	Civil szervezetek működési támogatása		7 800 000	0	7 800 000	7 800 000
79	önk		Működési kiadások	K1-5	237 463 853	47 336 062	284 799 915	212 869 945
80	önk		Beruházás	K6	92 902 309	1 171 045	94 073 354	6 120 266
81	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs. fel.		91 513 309	-127 000	91 386 309	3 877 637
82	önk	074031-1	Család és névelési egészségügyi gondozás		127 000	42 980	169 980	169 980
80	önk	062020-1	Településfejlesztési projektek és támogatások			1 168 400	1 168 400	1 168 400
84	önk	082091-1	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel		1 262 000	86 665	1 348 665	904 249
85	önk		Felhívítás	K7	62 480 225	29 304 239	91 784 464	69 336 505
86	önk	013350-1	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs. fel.		12 311 400	-3 797 128	8 514 272	1 884 680
87	önk	052020-1	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		7 552 602	10 771 248	18 323 850	3 141 427
80	önk	062020-1	Településfejlesztési projektek és támogatások		41 798 343	20 942 449	62 740 792	62 368 641
86	önk	064010-1	Közvilágítás		500 380	0	500 380	276 922
86	önk	082044-1	Könyvtári szolgáltatások		317 500	80 670	398 170	357 835
86	önk	082091-1	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel		0	1 307 000	1 307 000	1 307 000
92	önk		Felhalmozási kiadások	K6-8	155 382 534	30 475 284	185 857 818	75 456 771
93	önk		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	K1-8	392 846 387	77 811 346	470 657 733	288 326 716
94	önk	018010-1	ÁH.bel.megelőlegezések visszafizetése	K913-914		3 229 355	3 229 355	2 649 478
95	önk	018030-1	Központi, irányító szervei támogat.	K915	52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
96	önk		Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	52 663 758	3 229 355	55 893 113	54 021 534
97	önk		Finanszírozási kiadások	K9	52 663 758	3 229 355	55 893 113	54 021 534
98	önk		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	K1-9	445 510 145	81 040 701	526 550 846	342 348 250
99	önk		<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		0	0	0	231 193 536

Beszámoló

10.2. melléklet

Majosházai Napraforgó Óvoda

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

2022.12.31

Ft

sor szám	RG	KF	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1			<b>BEVÉTELEK</b>					
2		018030-1	Maradvány igénybevétele	B813	327 218	0	327 218	327 218
3		018030-1	Központi, irányító szervi támogatás	B816	52 663 758	0	52 663 758	51 372 056
4			Belföldi finanszírozás bevételei	B81	52 990 976	0	52 990 976	51 699 274
5			Finanszírozási bevételek	B8	52 990 976	0	52 990 976	51 699 274
6			<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZEN</b>		52 990 976	0	52 990 976	51 699 274
7			<b>KIADÁSOK</b>				0	
8			Személyi juttatások	K1	40 669 800	20 000	40 689 800	39 025 466
9	096015-1		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		3 469 100	0	3 469 100	3 360 239
10	091140-1		Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		2 104 100	1 044 791	3 148 891	3 136 806
11	091110-1		Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		35 096 600	-1 024 791	34 071 809	32 528 421
12			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hly. adó	K2	5 711 500	0	5 711 500	5 655 135
13	096015-1		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		500 500	20 905	521 405	521 405
14	091140-1		Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		311 000	107 912	418 912	418 912
15	091110-1		Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		4 900 000	-128 817	4 771 183	4 714 818
16			Dologi kiadások	K3	6 228 676	138 750	6 367 426	5 909 428
17	096015-1		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		35 306	-28 316	6 990	6 990
18	091140-1		Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		4 394 830	1 238 306	5 633 136	5 441 367
19	091110-1		Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		1 798 540	-1 071 240	727 300	461 071
20			Működési kiadások	K1-5	52 609 976	158 750	52 768 726	50 590 029
21			Beruházás	K6	381 000	-158 750	222 250	173 600
24	091140-1		Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		381 000	-158 750	222 250	173 600
23			Felhalmozási kiadások	K6-8	381 000	-158 750	222 250	173 600
24			<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	K1-8	52 990 976	0	52 990 976	50 763 629
25			<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	K1-9	52 990 976	0	52 990 976	50 763 629
26			<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		0	0	0	935 645

Bak

Beszámoló  
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei  
Maradványkimutatás  
2022.12.31

11. melléklet

2022.12.31

Megnevezés			Ft
			Összeg
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	353 250 788
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	339 090 345
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	14 160 443
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	271 990 272
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	54 021 534
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	217 968 738
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	232 129 181
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	232 129 181
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	232 129 181
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

**Beszámoló**  
**Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei**  
**Vagyonkimutatás - 2022**

12. melléklet

2022.12.31

Ft

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	2 106 602 762	2 095 890 372	99,49
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0,00
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0,00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0,00
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	A/II	1 401 454 989	1 407 736 890	100,45
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	943 251 866	1 030 246 533	109,22
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	409 473 020	428 197 608	104,57
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	441 488 871	510 127 368	115,55
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	92 289 975	91 921 557	99,60
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	38 959 675	25 006 584	64,19
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	36 196 045	22 394 982	61,87
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	2 763 630	2 611 602	94,50
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	419 243 448	352 483 773	84,08
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	419 243 448	352 483 773	84,08
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/III</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00</b>
1. Tartós részesedések	A/III/1	100 000	100 000	100,00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	100 000	100 000	100,00
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	<b>A/IV</b>	<b>705 047 773</b>	<b>688 053 482</b>	<b>97,59</b>
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	705 047 773	688 053 482	97,59
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	705 047 773	688 053 482	97,59
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	<b>230 612 230</b>	<b>241 868 400</b>	<b>104,88</b>
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II			

*Handwritten signature*

III. Forintszámlák	C/III	230 612 230	241 868 400	104,88
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	111 628 737	146 629 881	131,35
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	58 022 448	5 976 445	10,30
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II		72 439 245	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	53 606 289	58 214 191	127,25
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-83 000	-670 000	807,23
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	48 453	48 453	100,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	2 448 809 182	2 483 718 653	101,43
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	1 903 261 481	1 982 933 035	104,19
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	38 857 444	38 857 444	100,00
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	542 811 667	542 811 667	100,00
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	21 293 071	21 293 071	100,00
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	1 346 894 393	1 300 299 299	96,54
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-46 595 094	79 671 554	-170,99
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	65 868 810	25 898 279	39,32
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	46 430 574	12 628 003	27,20
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	3 308 391	3 001 125	90,71
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	16 129 845	10 269 151	63,67
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	479 678 891	474 887 339	99,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	2 448 809 182	2 483 718 653	101,43
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	61 953 541	77 622 287	125,29
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	7 766 294	10 219 421	131,59
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekertülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	1 926 964	-593 776	
Függő kötelezettségek	L/7	471 407	255 506	



**Beszámoló**  
**Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei**  
**Pénzeszközök változásának levezetése**  
**2022.12.31**

13. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	
2.	Bankszámlák egyenlege	230 612 230
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
4.	Bevételek (+)	625 241 060
5.	Kiadások (-)	393 111 879
6.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	462 741 411
7.	Bankszámlák egyenlege	241 868 400
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	0

Beszámoló  
Majosháza Község Önkormányzata  
Majosházi szervezetek részére megítélt pályázati támogatások  
2022.12.31

14. melléklet

Ft

S	Pályázó szervezet	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés
1.	<i>Majosházi Református Egyházközség</i>	6 000 000	0	6 000 000	6 000 000
2.	<i>Református Dunamenti Kistérségi Diakónia</i>	190 000	0	190 000	190 000
3.	Majosházi Óvodásokért Alapítvány	0	0	0	0
4.	Vállalkozók a Majosházi Gyerekekért Alapítvány	290 000	0	290 000	290 000
5.	Makra Sándor Önkéntes Tűzoltó Egyesület	280 000	0	280 000	280 000
6.	Majosházi Polgárőr Egyesület	800 000	0	800 000	800 000
7.	Majosházi Sportegyesület	240 000	0	240 000	240 000
8.	<i>Civil szervezetek összesen:</i>	<i>1 610 000</i>	<i>0</i>	<i>1 610 000</i>	<i>1 610 000</i>
	<b>Összesen</b>	<b>7 800 000</b>	<b>0</b>	<b>7 800 000</b>	<b>7 800 000</b>

Beszámoló

Majosháza Község Önkormányzata

15. melléklet

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban  
2022.12.31

Ft

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2021. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2022.	2023.	2024.	2024.után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(E+...+I)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
5.	.....								
6.	.....								
7.	Beruházás feladatanként		142 993 483	3 448 000	5 669 584	133 875 899			133 875 899
8.	VEKOP-6.1.-21-2021-00015 Mini Bölcsőde	2021.	3 448 000	3 448 000					
9.	VEKOP-6.1.-21-2021-00015 Mini Bölcsőde	2022.	5 669 584		5 669 584				
10.	VEKOP-6.1.-21-2021-00015 Mini Bölcsőde	2023.	133 875 899			133 875 899			133 875 899
11.	Felújítás céljaként								
12.	Ivóvíz hálózati K és NY								
13.	Szennyvíz nyomóvezeték felh.								
14.	Petőfi Park kialakítása								
15.	Szennyvíz műszaki ell.								
16.	Ivóvíz műszaki ell.								
17.	Egyéb								
18.	.....								
19.	.....								
20.	Összesen (1+4+7+9+11)		142 993 483	3 448 000	5 669 584	133 875 899			133 875 899

## Majosháza Község Önkormányzata és intézményei

## Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

2022.12.31

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.	Összesen:		

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

**Beszámoló**  
**Majosháza Község Önkormányzata**  
**Majosháza Község Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó**  
**kötelezettségek és részesedések alakulása 2022-ben**  
**2022.12.31**

17. melléklet

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%) (ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege 2022.12.31-én (Ft-ban)
1.	DPMV Zrt.	0,49%	100 000	473 333 000
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
<b>ÖSSZESEN:</b>			100 000	473 333 000

Ft

Beszámoló

Majorszáza Község Önkormányzata és Intézményei

Működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása  
2022.12.31

18. melléklet  
Tájékoztató 1.

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés	Ft
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	73 675 216	37 126 913	110 802 129	110 802 129
Közhatalmi bevételek	B3	147 200 000	3 246 438	150 446 438	202 991 812
Működési bevételek	B4	4 826 810	17 171	4 843 981	12 807 271
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	67 709	67 709	67 709
Működési bevételek összesen:		225 702 026	40 458 231	266 160 257	326 668 921

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek	B2	2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:		2 746 476	37 353 115	40 099 591	26 581 867

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	270 052 619	3 229 355	273 281 974	271 990 272
Finanszírozási bevételek összesen:		270 052 619	3 229 355	273 281 974	271 990 272

Bevételek mindösszesen

Bevételek mindösszesen		498 501 121	81 040 701	579 541 822	625 241 060
------------------------	--	-------------	------------	-------------	-------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	Eredeti EI	EI mód	Mód_EI	Teljesítés	Ft
Személyi juttatások	K1	85 620 761	791 186	86 411 947	76 651 835
Munkaadókat terhelő jár. és szoci. bizi. adó	K2	11 946 357	87 757	12 034 114	11 332 108
Dologi kiadások	K3	112 160 771	1 155 009	113 315 780	82 539 146
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 100 000	65 000	3 165 000	1 849 100
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	77 245 940	45 395 860	122 641 800	91 087 765
Működési kiadások összesen:		290 073 829	47 494 812	337 568 641	263 459 974

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	93 283 309	1 012 295	94 295 604	6 293 866
Felújítás	K7	62 480 225	29 304 239	91 784 464	69 336 505
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		155 763 534	30 316 534	186 080 068	75 630 371

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	52 663 758	3 229 355	55 893 113	54 021 534
Finanszírozási kiadások összesen:		52 663 758	3 229 355	55 893 113	54 021 534

Kiadások mindösszesen:

Kiadások mindösszesen:		498 501 121	81 040 701	579 541 822	393 111 879
------------------------	--	-------------	------------	-------------	-------------

## Végső előterjesztői indokolás

A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés végrehajtásának zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mőtv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot. Az Önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült.

### I.

#### BEVEZETŐ

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. február 16-án fogadta el az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Majosháza Község lakosainak száma 2022. január 1-jén 1772 fő volt.

Az önkormányzat 2022. évben beruházásokra 6.293.866 Ft-ot, míg felújításra 69.336.505 Ft-ot fordított. (7-es, illetve 8-as melléklet) A VEKOP -6.1.-21-2021-00015 Mini bölcsőde építés beruházás áthúzódik a 2023. költségvetési évre. Fejlesztési kiadásainkhoz állami támogatást kaptunk, de szükség volt jelentős összegű önrész biztosítására is.

A beszámolási időszakban fejlesztési hitelt és folyószámla-hitelt nem vettünk igénybe. Az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerve éves beszámolási kötelezettségének Majosháza Község Önkormányzatán keresztül eleget tett.

### II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

#### *Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása*

Majosháza Község Önkormányzatának pénzkészlete (bankszámla, pénztár) 2022. január 1-jén 230.612.230 Ft volt. Bevételeként 625.241.060 Ft, kiadasként 393.111.879 Ft került elszámolásra. Pénzkészlet 2022. december 31-én 462.741.411 Ft, mely összeg tartalmazza a már önkormányzatunkhoz befolyt, s még fel nem használt fejlesztési támogatást is.

#### *Többéves kihatással járó döntések*

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontását a 15. melléklet tartalmazza. Működési kiadásunk nem volt, mely több éves kihatással járt volna.

Az önkormányzatnak 2022. december 31-én nem volt hitel állománya.

Az önkormányzatnak 2022. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, valamint kezességvállalás érvényesítésére sem került sor.

### *Közvetett támogatások*

Önkormányzatunk nem nyújtott közvetett támogatást.

### *Adósságállomány alakulása*

2022. december 31-én az önkormányzatnak, valamint költségvetési intézményeinek külföldi hitelező elé adósságállománya nem volt

### *Vagyoni helyzet alakulása*

Majosháza Község Önkormányzata eszközeinek értéke 2022. december 31-én 2.483.718.653 Ft volt mely 1,43 %-os növekedést mutat a 2021. évihez képest.

Az immateriális javak állománya az önkormányzatnak nem volt. A tárgyi eszközök állománya 0,45%-kal nőtt.

2022.12.31-én a befektetett pénzügyi eszközök állománya 100.000,- Ft, mely a DPMV ZRT. részvények állománya. A vagyonkezelésbe adott eszközök állományának összege csökkent, hiszen az értékcsökkenési leírások elszámolásra kerültek, ugyanakkor az összeg megjelenik a vagyonkezelő visszafizetési kötelezettségei között.

Forgóeszköz állománya az önkormányzatnak nem volt.

A pénzeszközök összege 4,88 %-kal emelkedett az elmúlt évhez képest, melynek oka, hogy a fejlesztésre kapott támogatások összege már az önkormányzatunk számláján van.

### *Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek*

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségének összes állománya, 473.333.000 Ft, mely összeg részletezését a 17. melléklet tartalmazza.



## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

**Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének, környezetének javítását.

**Környezeti és egészségügyi következményei:**

Nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

**NYILATKOZAT**

Alulírott **dr. Szilágyi Ákos a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

<b>1. Kontrollkörnyezet</b>	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	IGEN, a teljes szabályzati rendszer felülvizsgálatra került 2022. évben.

4.2.4

<p><b>Így különösen:</b></p> <p>☑☑a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];</p> <p>☑☑a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</p> <p>☑☑a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</p> <p>☑☑a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</p> <p>☑☑adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</p> <p>☑☑a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</p> <p>☑☑fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)] Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? [Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták? [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer? [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) - (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események</p>	IGEN

*L. G. M.*

kezelésének eljárásrendje?	
1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat? a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát, b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját, c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait, d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait, e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket, f. az alkalmazható jogkövetkezményeket, g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.	IGEN
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

<b>2. Integrált kockázatkezelési rendszer</b>	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	

<b>3. Kontrolltevékenységek</b>	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása	IGEN

4.3.2.

(a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

<b>4. Információ és kommunikáció</b>	
4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]	IGEN
4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatói kötelezettségének? [Infotv. 27. § (1), 32-34. §]	IGEN, ill. a hiányosságok pótlása folyamatos.
4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az Intr. 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

<b>5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)</b>	
5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN

A.G. y

5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]	IGEN
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]	IGEN
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]	IGEN
Egyéb megjegyzés	

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

2022. évben nem volt továbbképzési kötelezettsége a gazdasági vezetőnek belső kontroll témakörében.

Kelt: Dunavarsány, 2023. január 16.

P. H.



.....  
aláírás

**NYILATKOZAT**

Alulírott **Fehér Kornélia a Majosházi Napraforgó Óvoda** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszűően és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitézött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

<b>1. Kontrollkörnyezet</b>	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	IGEN, a teljes szabályzati rendszer felülvizsgálatra került 2022. évben.

<p><b>Így különösen:</b>  <b>☑☑a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];</b>  <b>☑☑a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</b>  <b>☑☑a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</b>  <b>☑☑a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</b>  <b>☑☑adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</b>  <b>☑☑a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</b>  <b>☑☑fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</b></p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések?  [Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)]  <i>Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</i></p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek? [Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták?  [Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer?  [Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) - (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események</p>	IGEN



kezelésének eljárásrendje?	
1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat? a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát, b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját, c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait, d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait, e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket, f. az alkalmazható jogkövetkezményeket, g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.	IGEN
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

<b>2. Integrált kockázatkezelési rendszer</b>	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	

<b>3. Kontrolltevékenységek</b>	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása	IGEN

(a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	

#### 4. Információ és kommunikáció

4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]	IGEN
4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatói kötelezettségének? [Infotv. 27. § (1), 32-34. §]	IGEN, ill. a hiányosságok pótlása folyamatos.
4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az Intr. 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	

#### 5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN

5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]	IGEN
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]	IGEN
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]	IGEN
Egyéb megjegyzés	

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

2022. évben nem volt továbbképzési kötelezettsége a gazdasági vezetőnek belső kontroll témakörében.

Kelt: Dunavarsány, 2023. január 16.



  
.....  
aláírás

## 2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem a Zsiros Viktor Polgármester Úr részére Majosháza Község Önkormányzata 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

### I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Követelések állománya</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	1,0
<b>Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében</b>					
Ft.	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a kötelezettségvállalás száma, nevezőben a kiadási előirányzat	nem mérhető

## II. Egyéb mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása</b>					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása</b>					
fő	- kilépők száma - belépők száma	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számláló Munka-egyenértéken számított felmondások száma egy éven belül Nevező Munka-egyenértéken számított statisztikai létszám az adott évben	0
<b>Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége</b>					
%	-	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
<b>Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei</b>					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a tényleges teljesítmény adatok, nevezőben a fogyasztási normák szerinti előírt mennyiség.	nincs gépjármű

A kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a főiskolára gyakorolt hatásait meghatározták-e és elemezték-e?

→ **Igen.**

Felmérték-e a korrupciós kockázatokat?

→ **Igen.**

Nyilvántartották-e a kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat? Rendelkeznek-e a kockázatokról adatbázissal?

→ **Igen.**

Rangsorolták-e a kockázatokat?

→ **Igen.**

Felmérték-e az egyes kockázatkezelési módszerek (megszüntetés, áthárítás, kezelés, elfogadás) alkalmazásának lehetőségeit?

→ **Igen.**

Biztosított-e a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése?

→ **Igen.**

Amennyiben a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosságokat tártak fel (belső, külső ellenőrzés, vagy egyéb vizsgálat révén), megtették-e a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében?

→ **Igen.**

Az érintett dolgozók hozzájárultak-e kockázatokkal kapcsolatos információkhoz?

→ **Igen.**

#### **Kontrolltevékenységek:**

Felmérte-e a vezetés, hogy a Hivatal egyes tevékenységeihez és az egyes folyamatokhoz milyen típusú kontrollokat célszerű alkalmazni?

→ **Igen.**

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés? (Bkr. 8. § (2))

→ **Igen.**

Biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (kötségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumai)? (Bkr. 8. § (2) a))

→ **Igen.**

Biztosított-e a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? (Bkr. 8. § (2) b))

→ **Igen.**

Biztosított-e a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? (Bkr. 8. § (2) c))

→ **Igen.**

Biztosított-e a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja? (Bkr. 8. § (2) d))

⇒ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosította-e a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását:

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- beszámolási eljárások? (Bkr. 8. § (4))

→ **Igen.**

A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó kontrolldokumentáció tartalmazza-e a szükséges információkat?

→ **Igen.**

A Hivatal külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, Hivatalban belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése?

→ **Igen.**

Biztosított-e az, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak legyenek?

→ **Igen.**

Szervezeti, személyi változás esetén biztosított-e a feladatvégzés folytonossága?

→ **Igen.**

A kialakított kontrollok működésének vizsgálta megtörténik-e eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból? A vizsgálatok tapasztalatai beépülnek-e tevékenységekbe, folyamatokba?

→ **Igen.**

#### **Információ és kommunikáció:**

Kidolgozták-e a Hivatal információs és kommunikációs szabályait?

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője kialakított-e és működtet-e olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? (Bkr. 9. §)

→ **Igen.**

A Hivatal eleget tesz-e a 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információ szabadságról szóló törvényben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?

→ **Részben, fejlesztésre szorul.**

Kialakított és írásban rögzített-e a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályok?

→ **Igen.**

**A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemeiről az alábbiak szerint nyilatkozom:**

**Kontrollkörnyezet:**

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és minden dolgozó számára hozzáférhető és megismerhető (alapító okirat, szervezeti és működési szabályzat, ennek részeként a szervezeti felépítés)? (Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1); Bkr. 6. § (1)).

→ **Igen.**

Rendelkezésre állnak-e a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) (Számv. tv. 14. §);
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat (a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény));
- A kialakított szabályzatok lefedik-e a Hivatal teljes tevékenységét. Egyértelműen írják-e elő a feladatokat, jogokat, kötelezettségeket?

→ **Igen.**

Belső szabályzatban rendezettek-e a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? (Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2))

Különösen az alábbiak tekintetében (Ávr. 13. § (2)):

- tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások;
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
- belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
- gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje;
- vezetékes és rádiótelefonok használata;
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

→ **Igen.**

A szervezeti egységek ügyrendje kialakításra és elfogadásra került-e? (Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5))

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek-e, írásban rögzítették-e? (Bkr. 6. § (3))

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője szabályozta-e a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét? (Bkr. 6. § (4))

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e belső ellenőrzési kézikönyv? (Bkr. 17. §)

→ **Igen.**



A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek-e, írásban rögzítettek-e és azokat az érintettek aláírták-e?

→ Igen.

Biztosított-e, hogy a Hivatal működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben? (Bkr. 6. § (5))

→ Igen.

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított-e?

→ Igen.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre állnak-e? Amennyiben nem álltak teljes körűen rendelkezésre az erőforrások hajtottak-e végre intézkedéseket a hiányosságok negatív hatásainak mérséklésére?

→ Igen.

A Hivatal fejlesztési tervében megfogalmazott célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került-e indikátorrendszer, tartalmazza-e az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság, valamint a megbízhatóság mutatóit?

→ Igen.

Biztosított-e az alkalmazottak, feladatnak ellátásához szükséges képzettségi szintje és gyakorlata? Megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek-e feladataik ellátásához? Ennek felmérése megtörtént-e? Amennyiben hiányosságok merültek fel ezeken a területeken, milyen intézkedések valósultak meg a problémák orvoslására?

→ Igen.

#### **Kockázatkezelés:**

A kockázatok azonosítása és felmérése során el kell különíteni a külső és a belső okokra visszavezethető kockázatokat annak érdekében, hogy az erőforrásokat a belső kulcskockázatok kezelésére fordítva a leghatékonyabban kerüljön felhasználásra.

→ Igen.

A Hivatalvezető működtet-e integrált kockázatkezelési rendszert? (Bkr.7.§(1))

→ Igen.

Megtörtént-e a Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? (Bkr. 7. § (2))

→ Igen.

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása, kockázatkezelési módszerek, nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított-e?

→ Igen.

A kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése, támogatása megtörtént-e?

→ Igen.

Meghatározták-e a kockázati tényezőket?

→ Igen.

Rendelkezésre áll-e olyan szabályzat, amely biztosítja, hogy a közölt információ elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közérthető legyen?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a jelentéstételre vonatkozó szabály?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályzat?

→ **Igen.**

A mindennapi gyakorlatban megvalósult-e a fenti szabályzatoknak megfelelő információáramlás?

→ **Igen.**

Amennyiben probléma jelentkezett, biztosított-e a szervezeti infokommunikációs rendszer tapasztalatok alapján történő fejlesztése?

→ **Igen.**

Kialakított-e a vezetői információs rendszer?

→ **Igen.**

A vezetői információs rendszerben biztosított-e minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához (pl. gazdasági, pénzügyi események, jelentések, működési statisztikák stb.)?

→ **Igen.**

Biztosított-e a Hivatal működése során keletkezett és hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége?

→ **Igen.**

Készült-e Iratkezelési szabályzat?

→ **Igen.**

Kialakított-e a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrend?

→ **Igen.**

Biztosított-e a szabálytalansági gyanú kivizsgálása?

→ **Igen.**

Biztosított-et a bejelentő-védelem?

→ **Igen.**

### **Monitoring:**

A Hivatalvezetője kialakította-e a Hivatal tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? (Bkr. 10. §)

→ **Igen.**

Megtörtént-e az egyes indikátorok megvalósulásának értékelése, felülvizsgálata?

→ **Igen.**

Megtörtént-e az indikátor értékektől való eltérések okainak felderítése, az okok megszüntetése, értékelése.

→ **Igen.**

A monitoring rendszer alkalmas-e arra, hogy segítse vezetést a változást követő korrekciós intézkedések meghozatalában.

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője gondoskodik-e az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? (Áht. 70. § (1)); (Bkr. 15. §)

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? (Bkr. 18.-19. §)

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? (Bkr. 15. §)

→ **Igen.**

Rendelkezett a Hivatal monitoring stratégiájával?

→ **Igen.**

Alkalmaztak-e folyamatba épített monitoring eszközöket, eljárásokat?

→ **Igen.**

Alkalmaztak-e egyedi értékelés formájában megvalósuló monitoring eszközöket?

→ **Igen.**

Ezek az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson?

→ **Igen.**

Kivizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait?

→ **Igen.**

Megtették a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ideértve a belső, illetve külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is)?

→ **Igen.**

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

Info tv.-ben meghatározott adatok teljes körű közzétételi kötelezettségének teljesítése.

Dátum: Dunavarsány, 2023. január 16.

Készítette:

.....  
Gazdasági osztályvezető

Megismerte, jóváhagyta:

.....  
Polgármester

*Handwritten mark*

## 2022. évi Monitoring jelentés

Tóth Krisztina gazdasági osztályvezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítettem Fehér Kornélia Intézményvezető Asszony részére a Majosházai Napraforgó Óvoda 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

Indikátorok elemzése, értékelése:

### I. Pénzügyi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Követelések állománya</b>					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Kötelezettségvállalások alakulása az előirányzatok függvényében</b>					
Ft.	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a kötelezettségvállalás száma, nevezőben a kiadási előirányzat	nem mérhető

## II. Egyéb mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
<b>Indikátor megnevezése: Adatszolgáltatási határidő betartása</b>					
nap	-	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a késedelmes napok száma, nevezőben 30 nap,	nem mérhető
<b>Indikátor megnevezése: Dolgozói fluktuáció alakulása</b>					
fő	- kilépők száma - belépők száma	havonta	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számláló Munka-egyenértéken számított felmondások száma egy éven belül Nevező Munka-egyenértéken számított statisztikai létszám az adott évben	0,17
<b>Indikátor megnevezése: Készletek forgási sebessége</b>					
%	-	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	Számlálóban a bevételi előirányzat, nevezőben az összes készlet.	nincs készlet
<b>Indikátor megnevezése: Személy- és tehergépjárművek futási teljesítményei</b>					
Ft.	- átlagfogyasztás - futott km-ek száma	negyedévent e	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat az intézmény számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a tényleges teljesítmény adatok, nevezőben a fogyasztási normák szerinti előírt mennyiség.	nincs gépjármű

*Handwritten mark*

**A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemeiről az alábbiak szerint nyilatkozom:**

**Kontrollkörnyezet:**

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és minden dolgozó számára hozzáférhető és megismerhető (alapító okirat, szervezeti és működési szabályzat, ennek részeként a szervezeti felépítés)? (Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1); Bkr. 6. § (1)).

→ **Igen.**

Rendelkezésre állnak-e a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?

- a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) (Számv. tv. 14. §);
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat (a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény));
- A kialakított szabályzatok lefedik-e a Hivatal teljes tevékenységét. Egyértelműen írják-e elő a feladatokat, jogokat, kötelezettségeket?

→ **Igen.**

Belső szabályzatban rendezettek-e a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések? (Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2))

Különösen az alábbiak tekintetében (Ávr. 13. § (2)):

- tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások;
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
- belső és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
- gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
- vezetékes és rádiótelefonok használata;
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

→ **Igen.**

A szervezeti egységek ügyrendje kialakításra és elfogadásra került-e? (Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5))

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek-e, írásban rögzítették-e? (Bkr. 6. § (3))

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője szabályozta-e a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét? (Bkr. 6. § (4))

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e belső ellenőrzési kézikönyv? (Bkr. 17. §)

→ **Igen.**

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek-e, írásban rögzítették-e és azokat az érintettek aláírták-e?

→ **Igen.**

Biztosított-e, hogy a Hivatal működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben? (Bkr. 6. § (5))

→ **Igen.**

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított-e?

→ **Igen.**

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre állnak-e? Amennyiben nem álltak teljes körűen rendelkezésre az erőforrások hajtottak-e végre intézkedéseket a hiányosságok negatív hatásainak mérséklésére?

→ **Igen.**

A Hivatal fejlesztési tervében megfogalmazott célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került-e indikátorrendszer, tartalmazza-e az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság, valamint a megbízhatóság mutatóit?

→ **Igen.**

Biztosított-e az alkalmazottak, feladatok ellátásához szükséges képzettségi szintje és gyakorlata? Megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek-e feladataik ellátásához? Ennek felmérése megtörtént-e? Amennyiben hiányosságok merültek fel ezeken a területeken, milyen intézkedések valósultak meg a problémák orvoslására?

→ **Igen.**

#### **Kockázatkezelés:**

A kockázatok azonosítása és felmérése során el kell különíteni a külső és a belső okokra visszavezethető kockázatokat annak érdekében, hogy az erőforrásokat a belső kulcskockázatok kezelésére fordítva a leghatékonyabban kerüljön felhasználásra.

→ **Igen.**

A Hivatalvezető működtet-e integrált kockázatkezelési rendszert? ( Bkr.7.§(1))

→ **Igen.**

Megtörtént-e a Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? (Bkr. 7. § (2))

→ **Igen.**

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása, kockázatkezelési módszerek, nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított-e?

→ **Igen.**

A kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése, támogatása megtörtént-e?

→ **Igen.**

Meghatározták-e a kockázati tényezőket?

→ **Igen.**

A kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a főiskolára gyakorolt hatásait meghatározták-e és elemezték-e?

→ **Igen.**

Felmérték-e a korrupciós kockázatokat?

→ **Igen.**

Nyilvántartották-e a kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat?  
Rendelkeznek-e a kockázatokról adatbázissal?

→ **Igen.**

Rangsorolták-e a kockázatokat?

→ **Igen.**

Felmérték-e az egyes kockázatkezelési módszerek (megszüntetés, áthárítás, kezelés, elfogadás) alkalmazásának lehetőségeit?

→ **Igen.**

Biztosított-e a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése?

→ **Igen.**

Amennyiben a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosságokat tártak fel (belső, külső ellenőrzés, vagy egyéb vizsgálat révén), megtették-e a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében?

→ **Igen.**

Az érintett dolgozók hozzájárultak-e kockázatokkal kapcsolatos információkhoz?

→ **Igen.**

#### **Kontrolltevékenységek:**

Felmérte-e a vezetés, hogy a Hivatal egyes tevékenységeihez és az egyes folyamatokhoz milyen típusú kontrollokat célszerű alkalmazni?

→ **Igen.**

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés? (Bkr. 8. § (2))

→ **Igen.**

Biztosított-e a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (kötségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumai)? (Bkr. 8. § (2) a))

→ **Igen.**

Biztosított-e a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? (Bkr. 8. § (2) b))

→ **Igen.**

Biztosított-e a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? (Bkr. 8. § (2) c))

→ **Igen.**

Biztosított-e a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja? (Bkr. 8. § (2) d))

→ **Igen.**



A Hivatal vezetője biztosította-e a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását:

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- beszámolási eljárások? (Bkr. 8. § (4))

→ **Igen.**

A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó kontrolldokumentáció tartalmazza-e a szükséges információkat?

→ **Igen.**

A Hivatal külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, Hivatalban belülről és kívülről készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése?

→ **Igen.**

Biztosított-e az, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak legyenek?

→ **Igen.**

Szervezeti, személyi változás esetén biztosított-e a feladatvégzés folytonossága?

→ **Igen.**

A kialakított kontrollok működésének vizsgálta megtörténik-e eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból? A vizsgálatok tapasztalatai beépülnek-e tevékenységekbe, folyamatokba?

→ **Igen.**

#### **Információ és kommunikáció:**

Kidolgozták-e a Hivatal információs és kommunikáció szabályait?

→ **Igen.**

A Hivatalvezetője kialakított-e és működtet-e olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? (Bkr. 9. §)

→ **Igen.**

A Hivatal eleget tesz-e a 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információ szabadságról szóló törvényben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?

→ **Részben, fejlesztésre szorul.**

Kialakított és írásban rögzített-e a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályok?

→ **Igen.**

Rendelkezésre áll-e olyan szabályzat, amely biztosítja, hogy a közölt információ elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közérthető legyen?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a jelentéstételre vonatkozó szabály?

→ **Igen.**

Kialakított-e és írásban rögzített-e a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályzat?

→ **Igen.**

A mindennapi gyakorlatban megvalósult-e a fenti szabályzatoknak megfelelő információáramlás?

→ **Igen.**

Amennyiben probléma jelentkezett, biztosított-e a szervezeti infokommunikációs rendszer tapasztalatok alapján történő fejlesztése?

→ **Igen.**

Kialakított-e a vezetői információs rendszer?

→ **Igen.**

A vezetői információs rendszerben biztosított-e minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához (pl. gazdasági, pénzügyi események, jelentések, működési statisztikák stb.)?

→ **Igen.**

Biztosított-e a Hivatal működése során keletkezett és hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége?

→ **Igen.**

Készült-e Iratkezelési szabályzat?

→ **Igen.**

Kialakított-e a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrend?

→ **Igen.**

Biztosított-e a szabálytalansági gyanú kivizsgálása?

→ **Igen.**

Biztosított-et a bejelentő-védelem?

→ **Igen.**

#### **Monitoring:**

A Hivatalvezetője kialakította-e a Hivatal tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? (Bkr. 10. §)

→ **Igen.**

Megtörtént-e az egyes indikátorok megvalósulásának értékelése, felülvizsgálata?

→ **Igen.**

Megtörtént-e az indikátor értékektől való eltérések okainak felderítése, az okok megszüntetése, értékelése.

→ **Igen.**

A monitoring rendszer alkalmas-e arra, hogy segítse vezetést a változást követő korrekciós intézkedések meghozatalában.

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője gondoskodik-e az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? (Áht. 70. § (1)); (Bkr. 15. §)

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? (Bkr. 18.-19. §)

→ **Igen.**

A Hivatal vezetője biztosítja-e a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? (Bkr. 15. §)

→ **Igen.**

Rendelkezett a Hivatal monitoring stratégiájával?

→ **Igen.**

Alkalmaztak-e folyamatba épített monitoring eszközöket, eljárásokat?

→ **Igen.**

Alkalmaztak-e egyedi értékelés formájában megvalósuló monitoring eszközöket?

→ **Igen.**

Ezek az eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson?

→ **Igen.**

Kvizsgálták a monitoring eljárások során észlelt problémák okait?

→ **Igen.**

Megtették a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ideértve a belső, illetve külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is)?

→ **Igen.**

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

Info tv.-ben meghatározott adatok teljes körű közzétételi kötelezettségének teljesítése.

Dátum: Dunavarsány, 2023. január 16.

Készítette:

Megismerte, jóváhagyta:

  
.....  
Gazdasági osztályvezető

  
.....  
Intézményvezető

