



ELŐTERJESZTÉS

Ikt. szám: Rf/682-15/2025.
Előterjesztő: Dr. Túróczi Imre polgármester
Készítette: Kovács Edina pénzügyi csoportvezető
Melléklet: 35 db
Az előterjesztés jogszerű:

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. április 24-ei, rendes, nyílt ülésére

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló önkormányzati rendeletének elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésének értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

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

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

Az Áht. 24. § (4) bekezdés alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A zárszámadási rendelet Rákóczipfalva Városi Önkormányzat Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott 2024. évi beszámolója alapján készült.

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadása

- a) 1.412.673.321.- Ft működési bevétellel
- b) 1.395.080.094.- Ft működési kiadással
- c) 17.593.227.- Ft maradvánnyal került jóváhagyásra.

Az (1) bekezdés c) pontjában meghatározott maradvány összegből

- a) az Önkormányzat 17.243.134.- Ft,
- b) a Rákóczipfalvai Polgármesteri Hivatal 100.057.- Ft
- c) a Varsány Községi Ház és Könyvtár 153.314.- Ft,
- d) a Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 96.722.- Ft maradvánnyal rendelkezik.

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat bevételi tervét 99,38 %-ra teljesítette, a kiadások ezzel szemben 98,14 %-ra teljesültek.

Az Önkormányzat pénzmaradványa 17.593.227.- Ft. Az összeg kötelezettségvállalással terhelt.

Az Önkormányzat és intézményeinek bevételeinek és kiadásainak részletezését tartalmazó táblázatokban (3-10. melléklet) megfigyelhető minden esetben a takarékos gazdálkodás, amelyet a pénzmaradványok is egyértelműen igazolnak.

Az Önkormányzat 2024. évben összesen 7.999.999.- Ft működési támogatásra vált jogosulttá, melyet felhasználtunk.

Az uniós pályázattal kapcsolatos támogatási szerződés 2024. évben nem volt.

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évben összesen 60.576.511.- Ft befejezett beruházást hajtottak végre. A felújítások értéke 28.342.024.- Ft. A 2024. december 31. napján kimutatott befejezetlen beruházások 1.890.000.- Ft-ot tettek ki.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. december 31-i állapotot tükröző mérlegét 2.450.144.585.- Ft vagyonnal, az ingatlanok és vagyoni értékű jogok nettó értékét 2.235.060.670.- Ft összegben fogadja el.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az állami támogatásokat 561.310.691.- Ft működési támogatással és 0.- Ft felhalmozási támogatási összeggel fogadja el.

Az Önkormányzat esetében a korosított szállítói kötelezettség 30.215.301.- Ft.

Az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 87,375 főben kerül elfogadásra.

A civil szervezetek részére 2024. évben az önkormányzat összesen 430.000.- Ft támogatást nyújtott.

A 2024-es költségvetési évben az Önkormányzat 370.250.- Ft közvetett támogatást biztosított.

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket tartalmazó táblázatban szerepeltetésre került a 2023-ban felvett fejlesztési hitel után fizetendő tőketörlesztést és kamat összege.

A zárszámadási rendelet elfogadása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontja alapján a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

Az Mötv. 120. § (1) bekezdés a) pontja értelmében a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél véleményezi az éves költségvetési javaslatot és a végrehajtásáról szóló éves beszámoló tervezeteit.

Rákóczifalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2020. (IX. 25.) önkormányzati rendeletének 2. melléklete a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság feladat- és hatásköreinek jegyzékében szintén nevesíti a költségvetési javaslat és módosításainak véleményezését.

A fenti jogszabályi előírások alapján a Képviselő-testülethez történő beterjesztést megelőzően a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság részére a - Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatással egyezően készült - zárszámadási rendelet tervezete megküldésre került véleményezés céljából. A Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 2025. április 15. napján kelt írásos véleménye jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a jelen előterjesztés mellékletét képező zárszámadási rendelet-tervezetet és mellékleteit megvitatni és jóváhagyni szíveskedjen.

Rákóczifalva, 2025. április 16.



Dr. Túróczi Imre
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

I. Az önkormányzati rendelet hatásai

1. társadalmi hatások:

a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról és a fejlesztésekről

2. gazdasági hatások:

közvetlen gazdasági hatása nincs

3. költségvetési hatások:

a költségvetés zárszámadásakor az önkormányzat számot ad a tervezett és teljesített feladatok végrehajtásáról

4. környezeti következmények:

környezeti következmények nincsenek

5. egészségi következmények:

egészségi következmények nincsenek

6. adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

a Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal adminisztratív terheit nem befolyásolja.

II. Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet határidőben történő megalkotásának szükségességét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése írja elő, melynek értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A jogalkotás elmaradása esetén az államháztartás működési rendjéről szóló törvényben foglaltak megsértésére kerül sor.

A zárszámadás rendelet Rákóczi falva Városi Önkormányzat Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott 2024. évi beszámolója alapján készült.

III. Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

1. személyi feltételek:

rendelkezésre áll

2. szervezeti feltételek:

rendelkezésre áll

3. tárgyi feltételek:

rendelkezésre áll

4. pénzügyi feltételek:

rendelkezésre áll

Rákóczi falva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelete

Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásról

[1] Rákóczi falva Városi Önkormányzat az önkormányzati alrendszer részeként az államháztartás rendszerébe tartozik, ezért a közpénzek felhasználása, a nemzeti vagyonnal való gazdálkodás miatt a transzparencia követelménye vele szemben is fokozottan érvényesül. A költségvetés végrehajtása tekintetében a zárszámadási rendelet a nyilvánosság forrása.

[2] Rákóczi falva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérését követően a következőket rendeli el:

1. §

(1) Rákóczi falva Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1.412.673.321.- Ft működési bevétellel
 - b) 1.395.080.094.- Ft működési kiadással
 - c) 17.593.227.- Ft maradvánnyal
- hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában meghatározott maradvány összegből

- a) az Önkormányzat 17.243.134.- Ft,
 - b) a Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal 100.057.- Ft
 - c) a Varsány Községi Ház és Könyvtár 153.314.- Ft,
 - d) a Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 96.722.- Ft
- maradvánnyal rendelkezik.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott összevont kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően kerül elfogadásra.

(3) A bevételeket és a kiadásokat eredeti, módosított előirányzatok és teljesítések szerinti bontásban az 3–10. mellékletek szerint kerülnek elfogadásra.

(4) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 3–4. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) Az Önkormányzat intézményeinek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 5–10. mellékletekben foglaltaknak megfelelően kerül jóváhagyásra.

3. §

- (1) A 2024. évi maradvány elszámolást a 11. melléklet tartalmazza.
- (2) A pénzmaradvány összege kötelezettségvállalással terhelt.
- (3) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

- (1) Az Önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület a 12–15. mellékekben részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatok alapján fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat mérlegét 2.450.144.585.- Ft főösszeggel hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat a korosított szállítói kötelezettségeket 30.215.301.- Ft összegben a 16. melléklet szerint fogadja el.

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek eredménykimutatása alapján az Önkormányzat eredményét a 17. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

Az Önkormányzat részére leutalt fejlesztési és működési támogatások részletezését a 18. melléklet tartalmazza.

8. §

Az EU-s támogatással és hazai támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 19. melléklet szerint kerül elfogadásra.

9. §

Az Önkormányzat és intézményeinek befektetett eszközök listáját a 20–21. mellékeknek megfelelően hagyja jóvá.

10. §

Az Önkormányzat és intézményeinek vagyonkimutatása a mérlegben szereplő tételeken kívüli eszközök esetében a 22. mellékletnek megfelelően kerül jóváhagyásra.

11. §

Az Önkormányzat és intézményei vagyonkimutatását forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon szerinti megbontásban a 23. melléklet tartalmazza.

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 87,375 főben hagyja jóvá a 24. mellékletben részletezettek szerint.

13. §

A Képviselő-testület civil szervezetek vonatkozásában elfogadja, hogy 2024. évben az önkormányzat civil szervezeteknek összesen 430.000.- Ft támogatást nyújtott a 25. mellékletben foglaltak szerint.

14. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokról a 26. melléklet ad tájékoztatást.

15. §

A költségvetési évet követő 3 évre vonatkozóan az adósságot keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó saját bevételek és fizetési kötelezettségek alakulását a 27. melléklet tartalmazza.

16. §

A többéves kihatással járó döntések bemutatását a 28. melléklet tartalmazza.

17. §

Az Önkormányzat adósságának állományát bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a 29. melléklet tartalmazza.

18. §

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 30. melléklet tartalmazza.

19. §

Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszköz változásának bemutatását a 31. melléklet tartalmazza.

20. §

A belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozatok a 32. melléklet szerinti tartalommal elfogadásra kerülnek.

21. §

Ez a rendelet 2025. április 26-án lép hatályba.

1. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

24. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

25. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

26. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

27. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

28. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

29. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

30. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 30. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

31. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 31. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

32. melléklet a .../2025. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 32. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. (2) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

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

Az Áht. 24. § (4) bekezdés alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
 - b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A zárszámadás összeállítására az Áht., az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet vonatkozó előírásai alapján került sor.

Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadása

- a) 1.412.673.321.- Ft működési bevétellel
 - b) 1.395.080.094.- Ft működési kiadással
 - c) 17.593.227.- Ft maradvánnyal
- került jóváhagyásra.

A maradvány összegből

- a) az Önkormányzat 17.243.134.- Ft,
- b) a Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal 100.057.- Ft
- c) a Varsány Községi Ház és Könyvtár 153.314.- Ft,

d) a Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 96.722.- Ft maradvánnyal rendelkezik.

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat bevételi tervét 99,38 %-ra teljesítette, a kiadások ezzel szemben 98,14 %-ra teljesültek.

Az Önkormányzat pénzmaradványa 17.593.227.- Ft. Az összeg kötelezettségvállalással terhelt.

Az Önkormányzat és intézményeinek bevételeinek és kiadásainak részletezését tartalmazó táblázatokban (3-10. melléklet) megfigyelhető minden esetben a takarékos gazdálkodás, amelyet a pénzmaradványok is egyértelműen igazolnak.

Az Önkormányzat 2024. évben összesen 7.999.999.- Ft működési támogatásra vált jogosulttá, melyet felhasználtunk.

Az uniós pályázattal kapcsolatos támogatási szerződés 2024. évben nem volt.

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évben összesen 60.576.511.- Ft befejezett beruházást hajtottak végre. A felújítások értéke 28.342.024.- Ft. A 2024. december 31. napján kimutatott befejezetlen beruházások 1.890.000.- Ft-ot tettek ki.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. december 31-i állapotot tükröző mérlegét 2.450.144.585.- Ft vagyonnal, az ingatlanok és vagyoni értékű jogok nettó értékét 2.235.060.670.- Ft összegben fogadja el.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az állami támogatásokat 561.310.691.- Ft működési támogatással és 0.- Ft felhalmozási támogatási összeggel fogadja el.

Az Önkormányzat esetében a korosított szállítói kötelezettség 30.215.301.- Ft.

Az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 87,375 főben kerül elfogadásra.

A civil szervezetek részére 2024. évben az önkormányzat összesen 430.000.- Ft támogatást nyújtott.

A 2024-es költségvetési évben az Önkormányzat 370.250.- Ft közvetett támogatást biztosított.

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket tartalmazó táblázatban szerepeltetésre került a 2023-ban felvett fejlesztési hitel után fizetendő tőketörlesztést és kamat összege.

A zárszámadási rendelet elfogadása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontja alapján a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

A zárszámadási rendelet Rákóczipfalva Városi Önkormányzat Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott 2024. évi beszámolója alapján készült.



RÁKÓCZIFALVA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
Képviselő-testületének
Pénzügyi Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága

Tárgy: Rákóczi-falva Város Önkormányzat
2024. évi zárszámadásának véleményezése

**Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
részére**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Mőtv. 120. § (1) bekezdés a) pontja értelmében a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél véleményezi az éves költségvetési javaslatot és a végrehajtásáról szóló éves beszámoló tervezeteit.

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2020. (IX. 25.) önkormányzati rendeletének 2. melléklete a Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság feladat- és hatásköreinek jegyzékében szintén nevesíti a költségvetési javaslat és módosításainak és a végrehajtásának a véleményezését.

2024. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló rendelet tervezete, annak 32 melléklete, valamint az előterjesztés tervezet feltöltésre került a tárhelybe a **2024. évi zárszámadás véleményezésre** elnevezésű almappba. A pénzügyi bizottság az erről szóló értesítést megkapta, a bizottsági tagok áttekintették az anyagot, kérdés, felvetés, változtatási javaslat nem merült fel részükről.

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2)bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés (f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság a tervezetben foglaltakat az alábbiak szerint elfogadásra javasolja:

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1.412.673.321.- Ft működési bevétellel
- b) 1.395.080.094.- Ft működési kiadással
- c) 17.593.227.- Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

A maradvány összegből

- a) az Önkormányzat 17.243.134.- Ft.
 - b) a Rákóczi-falvai Polgármesteri Hivatal 100.057.- Ft
 - c) a Varsány Közösségi Ház és Könyvtár 153.314.- Ft.
 - d) a Virágoskert Óvoda és Bölcsőde 96.722.- Ft
- maradvánnyal rendelkezik.

Mindezen fő számok a mellékletekben részletezésre kerültek. A felhasználás követhető, érthető. Az anyag szabályosan, a jogszabályoknak megfelelően került kidolgozásra. A táblázatok áttekinthetők, rendkívül részletesen, mindenre kiterjedően láttatják az összefüggéseket.

A Pénzügyi Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásról szóló rendelet tervezetét és mellékleteit ennek megfelelően elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.

Rákóczi falva, 2025. 04. 15.



Holoveczné Sipos Erika
Bizottsági elnök

Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2024. évi állami támogatása

Rovat megnevezése	Rovat száma	adatok Ft-ban			
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	B111	162 311 076	162 311 076	162 311 076	100%
1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	B111	9 931 303	9 931 303	9 931 303	100%
1.1.1.3.1. Közvilágítás alaptámogatása	B111	9 916 000	9 916 000	9 916 000	100%
1.1.1.3.2. Közvilágítás üzemeltetési támogatása	B111	15 660 000	9 950 000	9 950 000	100%
1.1.1.4. Köztemető támogatása	B111	4 267 141	4 267 141	4 267 141	100%
1.1.1.5. Közutak támogatása	B111	9 638 078	9 638 078	9 638 078	100%
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	B111	18 791 423	18 791 423	18 791 423	100%
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	B111	230 616	230 616	230 616	100%
HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	B111	230 745 637	225 035 637	225 035 637	100%
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	B112	25 459 640	26 666 258	26 666 258	100%
1.2.1.3. Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	B112	18 310 000	0	0	
1.2.2.1. Pedagógusok átlagalapú bértámogatása	B112	109 673 200	113 859 200	113 859 200	100%
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	B112	7 170 000	7 170 000	7 170 000	100%
1.2.3.1.1.2. Alapfokozatú végzettségű mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	B112	0	802 200	802 200	100%
1.2.3.1.2.2. Mesterfokozatú végzettségű mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	B112	3 020 000	3 020 000	3 020 000	100%
1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	B112	47 412 000	48 992 400	48 992 400	100%
A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	B112	211 044 840	200 510 058	200 510 058	100%
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	B1131	30 821 878	30 821 878	30 821 878	100%
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	B1131	34 190 000	35 172 600	35 172 600	100%
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	B1131	23 788 682	17 331 800	17 331 800	100%
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	B1132	33 702 200	32 254 200	32 254 200	100%
1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	B1132		187 137	187 137	100%
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	B1132	431 490	155 610	155 610	100%
A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	B113	122 934 250	115 923 225	115 923 225	100%
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	B114	11 824 059	19 841 771	19 841 771	100%
HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KÖZMŰVELŐDÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	B114	11 824 059	19 841 771	19 841 771	100%
Önkormányzatok működési támogatása	B11	576 548 786	561 310 691	561 310 691	100%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül	B16	17 459 504	19 749 855	19 749 855	100%
ebből: kp.költségvetési szervek		0	0	25 000	0,1%
		0	0	6 580 862	33,3%
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai		0	0	249 600	0,0%
ebből: elkülönített állami pénzalapok		0	0	12 894 393	65,3%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	594 008 290	581 060 546	581 060 546	100%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	

adatok Ft-ban

2024. évi működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege												
Bevételek						Kiadások						
Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	
Központi költségvetéstől kapott támogatás	B1	600 349 207	594 947 971	594 947 971	100,00%	Személyi juttatások	K1	455 821 682	466 195 589	464 981 809	99,74%	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	60 307 114	59 056 328	58 862 339	99,67%	
Közhatalmi bevételek	B3	119 255 000	119 859 328	119 764 352	99,92%	Készletbeszerzés	K31	1 080 000	18 641 658	18 581 643	99,68%	
- Jövedelemadók	B31	5 000	5 000	3 883	77,66%	Kommunikációs szolgáltatások	K32	8 022 200	8 547 382	8 387 320	98,13%	
- Vagyoni tip. adók (kommunális, építmény)	B34	22 500 000	21 500 000	21 406 141	99,56%	Szolgáltatási kiadások	K33	147 159 380	160 691 298	157 391 871	97,95%	
- Termékek és szolgáltatások adói (iparüzési)	B35	95 000 000	96 512 473	96 512 473	100,00%	Kiküldetések, reklám- és propaganda	K34	720 000	834 216	636 866	76,34%	
- Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság, talajterhelés)	B36	1 750 000	1 841 855	1 841 855	100,00%	Külföntéle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	57 121 389	53 437 273	51 938 556	97,20%	
Működési bevételek	B4	75 215 100	103 599 859	102 039 053	98,49%	Dologi kiadások	K3	230 102 969	242 151 827	236 936 256	97,85%	
Készletértékesítés bevétele	B401	6 000 000	7 100 000	7 093 185	99,90%	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	15 000 000	12 231 467	6 718 825	54,93%	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	20 736 000	21 441 000	21 198 587	98,87%	Egyéb működési célú kiadások	K5	35 860 000	58 485 183	52 485 183	89,74%	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	5 000 000	6 645 194	6 645 194	100,00%	Beruházások	K6	44 051 524	61 689 538	60 576 511	98,20%	
Tulajdonosi bevételek	B404	330 000	330 000	314 961	95,44%	Felújítások	K7	28 311 165	28 342 024	28 342 024	100,00%	
Ellátási díjak	B405	18 000 000	18 350 000	18 057 598	98,41%	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0,00%	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 319 100	14 702 490	13 702 885	93,20%							
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	6 800 000	2 378 000	2 378 000	100,00%							
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	308 630	308 630	100,00%							
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	625 000	625 000	100,00%							
Egyéb működési bevételek	B411	5 030 000	31 719 545	31 715 013	99,99%							
Felhalmozási bevételek	B5	0	1 496 063	1 496 063	100,00%							
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	1 944 000	3 704 062	3 704 062	100,00%							
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	260 000	260 000	100,00%							
Költségvetési bevételek (B1-B7)		796 763 307	823 867 283	822 211 501	99,80%	Költségvetési kiadások (K1-K8)		869 454 454	928 151 956	908 902 947	97,93%	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönökfelvétele pénzügyi vállalkozá	B8111	35 731 168	35 731 168	35 731 168	100,00%	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	16 880 580	6 880 580	6 880 580	100,00%	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	74 042 485	74 042 485	74 042 485	100,00%	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	20 201 926	20 261 117	20 261 117	100,00%	
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	21 652 717	21 652 717	100,00%	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása	K915	461 213 769	466 165 766	459 035 450	98,47%	
Központi irányító szervi támogatás	B816	461 213 769	466 165 766	459 035 450	98,47%							
Finanszírozási bevételek (B8)		570 987 422	597 592 136	590 461 820	98,81%	Finanszírozási kiadások (K9)	K9	498 296 275	493 307 463	486 177 147	98,55%	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 367 750 729	1 421 459 419	1 412 673 321	99,38%	KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 367 750 729	1 421 459 419	1 395 080 094	98,14%	

Rákóczi falva Városi Önkormányzat B1-B7 költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	8	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	230 745 637	225 035 637	225 035 637	100,00%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	211 044 840	200 510 058	200 510 058	100,00%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	88 800 560	83 326 278	83 326 278	100,00%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	34 133 690	32 596 947	32 596 947	100,00%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	122 934 250	115 923 225	115 923 225	100,00%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	11 824 059	19 841 771	19 841 771	100,00%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	576 548 786	561 310 691	561 310 691	100,00%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	17 459 504	19 749 855	19 749 855	100,00%
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	25 000	0,13%
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	6 580 862	33,32%
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	249 600	1,26%
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	12 894 393	65,29%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	594 008 290	581 060 546	581 060 546	100,00%
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	5 000	5 000	3 883	77,66%
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	5 000	5 000	3 883	77,66%
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	5 000	5 000	3 883	77,66%
108	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	22 500 000	21 500 000	21 406 141	99,56%
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	3 209 762	14,93%
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	18 196 379	84,63%
115	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	95 000 000	96 512 473	96 512 473	100,00%
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	95 000 000	96 512 473	96 512 473	100,00%
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	1 750 000	1 841 855	1 841 855	100,00%
166	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	10 000	0,01%
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	358 493	19,46%
179	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	329 517	17,89%
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	119 255 000	119 859 328	119 764 352	99,92%
183	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	6 000 000	7 100 000	7 093 185	99,90%
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	20 000 000	20 705 000	20 704 552	100,00%
185	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	13 623 733	65,80%
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	5 000 000	6 645 194	6 645 194	100,00%
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	330 000	330 000	314 961	95,44%
196	Ellátási díjak (B405)	16 000 000	16 000 000	15 715 032	98,22%
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	12 779 100	14 067 990	13 070 412	92,91%
198	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	5 000 000	0	0	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	308 630	308 630	100,00%
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	625 000	625 000	100,00%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	5 000 000	30 874 139	30 874 139	100,00%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	70 109 100	96 655 953	95 351 105	98,65%
224	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	1 496 063	1 496 063	100,00%
230	Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)	0	1 496 063	1 496 063	100,00%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245+...+255) (B65)	1 944 000	3 617 000	3 617 000	100,00%
247	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	1 944 000	53,75%
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	493 000	13,63%
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	1 180 000	32,62%
256	Működési célú átvett pénzeszköz (=231+...+234+244) (B6)	1 944 000	3 617 000	3 617 000	100,00%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	785 316 390	802 688 890	801 289 066	99,83%

Rákóczifalva Városi Önkormányzat K1-K8 Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	10	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	83 541 200	79 720 695	79 720 695	100,00%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	3 800 000	3 800 000	100,00%
05	Végkielégítés (K1105)	4 540 755	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 500 000	3 621 096	3 621 096	100,00%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	2 440 000	3 454 617	3 454 617	100,00%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	94 021 955	90 596 408	90 596 408	100,00%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	24 462 604	25 515 438	25 515 438	100,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 495 000	1 550 262	1 550 262	100,00%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 067 000	1 848 241	1 848 241	100,00%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	27 024 604	28 913 941	28 913 941	100,00%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	121 046 559	119 510 349	119 510 349	100,00%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	15 459 901	14 443 548	14 443 548	100,00%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	13 388 033	92,69%
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	229 048	1,59%
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	826 467	5,72%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	11 500 000	12 051 833	12 051 833	100,00%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	11 500 000	12 051 833	12 051 833	100,00%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 948 600	3 046 179	3 046 179	100,00%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	966 000	890 248	890 248	100,00%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	3 914 600	3 936 427	3 936 427	100,00%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	18 800 000	15 856 189	15 856 189	100,00%
36	Gázenergia szolgálktatás díja (K3112)	5 000 000	8 112 881	8 112 881	100,00%
38	Víz- és csatornaszolgáltatás díja (K3314)	1 200 000	3 414 988	3 414 988	100,00%
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	25 000 000	27 384 058	27 384 058	100,00%
40	Vásárolt élelmezés (K332)	30 000 000	34 233 301	34 233 301	100,00%
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	1 800 000	1 525 546	1 525 546	100,00%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	4 960 000	5 547 033	5 547 033	100,00%
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	5 000 000	4 811 580	4 811 580	100,00%
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	6 224 500	8 076 109	8 076 109	100,00%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	18 502 414	19 710 639	19 710 639	100,00%
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	3 102 672	15,74%
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	91 486 914	101 288 266	101 288 266	100,00%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	75 094	75 094	100,00%
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	250 000	389 122	389 122	100,00%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	250 000	464 216	464 216	100,00%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	28 119 664	26 872 534	26 872 534	100,00%
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	6 000 000	334 000	334 000	100,00%
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	2 280 025	5 836 662	5 836 662	100,00%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	2 392 000	3 117 271	3 117 271	100,00%
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	38 791 689	36 160 467	36 160 467	100,00%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	145 943 203	153 901 209	153 901 209	100,00%
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	15 000 000	12 231 467	6 718 825	54,93%
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	3 160 000	25,84%
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	3 558 825	29,10%
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	15 000 000	12 231 467	6 718 825	54,93%
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	1 000 000	32 887 506	32 887 506	100,00%
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	1 000 000	32 887 506	32 887 506	100,00%
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	18 860 000	19 017 677	19 017 677	100,00%
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	175 601	0,92%
160	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	20 000	0,11%
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	394 636	2,08%
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	18 427 440	96,90%
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	500 000	580 000	580 000	100,00%
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	430 000	74,14%
186	ebből: háztartások (K512)	0	0	150 000	25,86%
193	Tartalékok (K513)	15 500 000	6 000 000	0	0,00%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	35 860 000	58 485 183	52 485 183	89,74%
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	0	12 864 530	12 864 530	100,00%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	26 841 082	30 352 598	30 352 598	100,00%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	7 247 092	9 592 123	9 592 123	100,00%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	34 088 174	52 809 251	52 809 251	100,00%
206	Ingatlanok felújítása (K71)	22 292 256	22 552 353	22 552 353	100,00%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	6 018 909	5 789 671	5 789 671	100,00%
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	28 311 165	28 342 024	28 342 024	100,00%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	395 709 002	439 723 031	428 210 389	97,38%

Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal B1-B7 költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	8	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 305 000	4 845 116	4 845 116	100,00%
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 534 823	72,96%
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	1 310 293	27,04%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 305 000	4 845 116	4 845 116	100,00%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	5 000	700 527	697 188	99,52%
218	ebből: kiadások visszatérítései	0	0	327 660	47,00%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	5 000	700 527	697 188	99,52%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	1 310 000	5 545 643	5 542 304	99,94%

Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal K1-K8 Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	10	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	93 518 300	91 731 030	91 337 236	99,57%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	7 230 000	8 890 000	8 890 000	100,00%
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	702 300	650 000	642 710	98,88%
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	#####
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 500 000	3 584 961	3 584 961	100,00%
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	2 040 000	2 040 000	2 035 410	99,78%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	400 000	428 390	428 390	100,00%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 000 000	1 976 512	1 944 051	98,36%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	108 390 600	109 300 893	108 862 758	99,60%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 500 000	1 500 000	1 490 483	99,37%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	500 000	1 828 198	1 473 238	80,58%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	2 000 000	3 328 198	2 963 721	89,05%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	110 390 600	112 629 091	111 826 479	99,29%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	14 898 778	15 230 253	15 048 967	98,81%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	14 304 600	93,92%
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	121 618	0,80%
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	622 749	4,09%
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	500 000	555 000	553 619	99,75%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 450 000	1 800 000	1 758 652	97,70%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 950 000	2 355 000	2 312 271	98,19%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 344 800	3 720 000	3 571 904	96,02%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	16 000	16 000	6 023	37,64%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	3 360 800	3 736 000	3 577 927	95,77%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	800 000	1 000 000	867 521	86,75%
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3112)	1 200 000	1 200 000	410 761	34,23%
38	Víz- és csatornaszolgáltatás díja (K3314)	200 000	440 000	406 855	92,47%
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	2 200 000	2 640 000	1 685 137	63,83%
41	Bérleti és lízing díjak (=35+...+38) (K333)	258 960	330 000	322 179	97,63%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	150 000	130 000	66 000	50,77%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	3 005 000	3 005 000	2 078 874	69,18%
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	5 613 960	6 105 000	4 152 190	68,01%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	200 000	21 261	10,63%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	200 000	200 000	21 261	10,63%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 949 685	3 044 122	2 003 420	65,81%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000	50 000	12 386	24,77%
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 999 685	3 094 122	2 015 806	65,15%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	14 124 445	15 490 122	12 079 455	77,98%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	600 000	450 000	0	0,00%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	205 000	591 220	564 760	95,52%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	217 350	281 130	152 486	54,24%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	1 022 350	1 322 350	717 246	54,24%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	140 436 173	144 671 816	139 672 147	96,54%

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde B1-B7 költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	8	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 409 704	4 429 919	4 429 919	100,00%
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	4 429 919	100,00%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	3 409 704	4 429 919	4 429 919	100,00%
196	Ellátási díjak (B405)	2 000 000	2 350 000	2 342 566	99,68%
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	540 000	634 500	632 473	99,68%
198	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	1 800 000	2 378 000	2 378 000	100,00%
216	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	5 000	124 879	124 879	100,00%
218	ebből: kiadások visszatérítései	0	0	96 684	77,42%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	4 345 000	5 487 379	5 477 918	99,83%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	7 754 704	9 917 298	9 907 837	99,90%

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde K1-K8 Költségvetési kiadások						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
2	3	4	5	10		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	183 690 668	190 966 381	190 966 381	100,00%	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	2 775 000	2 775 000	2 775 000	100,00%	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	6 175 000	6 432 120	6 432 120	100,00%	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	700 000	519 591	519 591	100,00%	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	551 000	1 105 728	1 105 728	100,00%	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	193 891 668	201 798 820	201 798 820	100,00%	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 500 000	1 022 883	1 022 883	100,00%	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	57 255	57 255	100,00%	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 600 000	1 080 138	1 080 138	100,00%	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	195 491 668	202 878 958	202 878 958	100,00%	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	26 056 063	25 010 317	25 010 317	100,00%	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	24 046 865	96,15%	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	4 800	0,02%	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	958 652	3,83%	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	400 000	255 292	255 292	100,00%	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 500 000	3 249 533	3 249 533	100,00%	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 900 000	3 504 825	3 504 825	100,00%	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	350 000	461 036	461 036	100,00%	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	35 000	7 981	7 981	100,00%	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	385 000	469 017	469 017	100,00%	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 100 000	1 918 831	1 918 831	100,00%	
36	Gázenergia szolgálktatás díja (K3112)	4 650 000	6 527 942	6 258 726	95,88%	
38	Víz- és csatornaszolgáltatás díja (K3314)	750 000	1 324 484	1 324 484	100,00%	
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	7 500 000	9 771 257	9 502 041	97,24%	
40	Vásárolt élelmezés (K332)	25 000 000	28 685 460	28 685 460	100,00%	
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	78 900	78 900	78 900	100,00%	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 509 606	374 395	374 395	100,00%	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 560 000	2 228 540	2 228 540	100,00%	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 370 000	1 275 411	1 275 411	100,00%	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	40 018 506	42 413 963	42 144 747	99,37%	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	11 691 947	11 517 564	11 444 874	99,37%	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	253 082	8 279	8 279	100,00%	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	11 945 029	11 525 843	11 453 153	99,37%	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	55 248 535	57 913 648	57 571 742	99,41%	
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	705 433	705 433	100,00%	
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 500 000	409 843	409 843	100,00%	
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	945 000	295 661	295 661	100,00%	
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	4 445 000	1 410 937	1 410 937	100,00%	
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	281 241 266	287 213 860	286 871 954	99,88%	

Varsány Községi Ház és Könyvtár B1- B7 költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	8	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 626 213	4 612 390	4 612 390	100,00%
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 000 000	21,68%
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	3 612 390	78,32%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 626 213	4 612 390	4 612 390	100,00%
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	736 000	736 000	494 035	67,12%
185	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	274 100	37,24%
216	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	20 000	20 000	18 807	94,04%
218	ebből: kiadások visszatérítései	0	0	13 702	72,86%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	756 000	756 000	512 842	67,84%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245+...+255) (B65)	0	87 062	87 062	100,00%
247	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	25 000	28,72%
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	62 062	71,28%
256	Működési célú átvett pénzeszköz (=231+...+234+244) (B6)	0	87 062	87 062	100,00%
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	0	260 000	260 000	100,00%
274	ebből: háztartások (B75)	0	0	90 000	34,62%
278	ebből: egyéb vállalkozások (B75)	0	0	170 000	65,38%
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (=231+...+234+244) (B7)	0	260 000	260 000	100,00%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	2 382 213	5 715 452	5 472 294	95,75%

Varsány Községi Ház és Könyvtár K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	10	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	27 484 200	28 030 289	27 847 561	99,35%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	1 400 000	1 400 000	100,00%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	905 855	1 020 215	1 020 215	100,00%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	142 800	128 440	0	0,00%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	60 000	101 230	101 230	100,00%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	28 592 855	30 680 174	30 369 006	98,99%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	300 000	497 017	397 017	79,88%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	300 000	497 017	397 017	79,88%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	28 892 855	31 177 191	30 766 023	98,68%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	3 892 372	4 372 210	4 359 507	99,71%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 991 795	91,30%
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	55 269	1,26%
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	312 443	7,15%
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	130 000	100 000	89 698	89,70%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	600 000	630 000	623 016	98,89%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	730 000	730 000	712 714	97,63%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	359 400	380 938	380 938	100,00%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	2 400	25 000	23 011	92,04%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	361 800	405 938	403 949	99,51%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 200 000	1 200 000	726 423	60,54%
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3112)	2 500 000	3 000 000	2 767 996	92,27%
38	Víz- és csatornaszolgáltatás díja (K3314)	150 000	265 000	261 120	98,54%
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	3 850 000	4 465 000	3 755 539	84,11%
41	Bérleti és lízingdíjak (K333)	100 000	100 000	39 450	39,45%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 395 000	1 560 000	1 559 042	99,94%
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 000 000	4 000 000	3 700 938	92,52%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	695 000	759 069	751 699	99,03%
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	10 040 000	10 884 069	9 806 668	90,10%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000	20 000	17 889	89,45%
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	150 000	150 000	133 500	89,00%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	270 000	170 000	151 389	89,05%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 084 986	2 456 841	2 132 689	86,81%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	300 000	200 000	176 441	88,22%
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	3 384 986	2 656 841	2 309 130	86,91%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	14 786 786	14 846 848	13 383 850	90,15%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 800 000	5 100 000	4 732 855	92,80%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	696 000	1 047 000	906 222	86,55%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	4 496 000	6 147 000	5 639 077	91,74%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	52 068 013	56 543 249	54 148 457	95,76%

Kimutatás a 2024. december 31-ei maradványról

	Megnevezés	Rákóczifalva Városi Önkormányzat	Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal	Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	Varsány Községi Ház és Könyvtár	Összesen
#						
1	2	3	3	3	3	
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	801 289 066	5 542 304	9 907 837	5 472 294	822 211 501
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	428 210 389	139 672 147	286 871 954	54 148 457	908 902 947
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	373 078 677	-134 129 843	-276 964 117	-48 676 163	-86 691 446
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	190 341 604	134 229 900	277 060 839	48 829 477	650 461 820
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	546 177 147	0	0	0	546 177 147
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-355 835 543	134 229 900	277 060 839	48 829 477	104 284 673
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=±±II)	17 243 134	100 057	96 722	153 314	17 593 227
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	17 243 134	100 057	96 722	153 314	17 593 227
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17 243 134	100 057	96 722	153 314	17 593 227

		Rákóczifalva Városi Önkormányzat - Mérleg		
#	Megnevezés			
1	2	3	4	5
02	A/I/2 Szellemi termékek	2 085 993	0	441 492
04	A/I Imateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	2 085 993	0	441 492
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 867 693 422	0	1 850 552 189
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	40 002 916	0	56 979 080
07	A/II/3 Tenyészállatok	33 274	0	7 874
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	4 407 055	0	1 890 000
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 912 136 667	0	1 909 429 143
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	35 792 360	0	33 555 254
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	35 792 360	0	33 555 254
28	A/IV koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	35 792 360	0	33 555 254
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 950 015 020	0	1 943 425 889
30	B/I/1 Vásárolt készletek	6 234 164	0	5 825 181
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	874 301	0	884 258
34	B/I/5 Növendék, hizó és egyéb állatok	2 383	0	0
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	7 110 848	0	6 709 439
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	7 110 848	0	6 709 439
49	C/II/1 Forintpénztár	796 675	0	983 155
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	796 675	0	983 155
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	112 005 501	0	36 144 177
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	3 564 237	0	3 564 237
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	115 569 738	0	39 708 414
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	116 366 413	0	40 691 569
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/I/3a+...+D/I/3f)	6 081 026	0	5 596 071
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 915 361	0	1 724 459
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 563 438	0	1 145 645
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 602 227	0	2 725 967
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	3 063 098	0	2 229 502
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére	301 973	0	70 202
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	2 114 763	0	1 689 522
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	646 362	0	469 778
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszköze (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	1 004 546	0	0
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	10 148 670	0	7 825 573
108	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	46 022 814	0	42 872 123
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	80 000	0	48 330
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	45 503 142	0	42 748 322
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	439 672	0	75 471
115	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	4 121 350	0	5 049 654
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére	423 799	0	794 484
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	2 823 139	0	3 195 496
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	874 412	0	1 059 674
144	D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	50 144 164	0	47 921 777
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	2 300 762	0	1 199 076
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	20 000	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	2 280 762	0	1 199 076
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	351 000	0	351 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	55 628
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 651 762	0	1 605 704
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	62 944 596	0	57 353 054
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 836 000	0	2 691 234
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	1 836 000	0	2 691 234
167	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-573 750	0	-492 750

168	E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó		-1 056 000	0	0	-3 261 845
169	E/II	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)		-1 629 750	0	0	-3 754 595
173	E)	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)		206 250	0	0	-1 063 361
175	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		71 021	0	0	66 299
177	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)		71 021	0	0	66 299
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	(=A+B+C+D+E+F)		2 136 714 148	0	0	2 047 182 889
179	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke		2 151 230 000	0	0	2 151 230 000
180	G/II	Nemzeti vagyon változásai		-961 898 227	0	0	-962 263 135
181	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		38 125 000	0	0	38 125 000
182	G/IV	Felhalmazott eredmény		135 245 130	0	0	146 678 540
184	G/VI	Mérleg szerinti eredmény		11 433 410	0	0	-97 045 207
185	G/	SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)		1 374 135 313	0	0	1 276 725 198
214	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		7 886 286	0	0	23 012 731
219	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra		2 840 355	0	0	0
224	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)		20 201 926	0	0	50 444 114
225	H/II/9a	-ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)		0	0	0	28 850 588
229	H/II/9e	-ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)		20 201 926	0	0	20 201 926
235	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)		30 928 567	0	0	73 456 845
236	H/III/1	Kapott előlegek		45 014 553	0	0	24 034 668
238	H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása		137 207	0	0	30 075
242	H/III/8	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok		334 946	0	0	496 646
245	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)		45 486 706	0	0	24 561 389
246	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)		76 415 273	0	0	98 018 234
249	J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		9 867 069	0	0	12 283 097
250	J/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek		676 296 493	0	0	660 156 360
251	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)		686 163 562	0	0	672 439 457
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN	(=G+H+I+J)		2 136 714 148	0	0	2 047 182 889

13. melléklet a .../2025. (IV.25.) önkormányzati rendelethez

Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 307 953	0	55 839 619
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 014 676	0	1 226 314
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	59 322 629	0	57 065 933
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	59 322 629	0	57 065 933
49	C/II/1 Forintpénztár	77 815	0	22 845
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	77 815	0	22 845
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	11 682	0	36 488
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	11 682	0	36 488
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	89 497	0	59 333
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0	254 479
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	200 378
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	5 401
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	254 479
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	210 000	0	154
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	210 000	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszatérő kifizetések	0	0	154
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	40 570
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	210 000	0	40 724
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	210 000	0	295 203
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-54 101
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-54 101
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	-54 101
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	371 170	0	535 578
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	371 170	0	535 578
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	59 993 296	0	57 901 946
179	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	12 131 372	0	12 131 372
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	20 596 655	0	20 596 655
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	415 287	0	415 287
182	G/IV Felhalmozott eredmény	22 101 730	0	18 705 066
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 396 664	0	-3 542 961
185	G/ SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	51 848 380	0	48 305 419
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	13 650	0	237 429
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	13 650	0	237 429
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	13 650	0	237 429
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 131 266	0	9 359 098
151	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	8 131 266	0	9 359 098
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	59 993 296	0	57 901 946

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	267 115 393	0	261 195 235
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 626 840	0	8 992 406
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	278 742 233	0	270 187 641
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	278 742 233	0	270 187 641
49	C/II/1 Forintpénztár	4 295	0	1 470
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	4 295	0	1 470
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	458 745	0	94 624
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	458 745	0	94 624
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	463 040	0	96 094
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	381 593	0	416 986
118	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	300 471	0	328 337
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	81 122	0	88 649
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	381 593	0	416 986
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	628
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	628
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	628
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	381 593	0	417 614
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 252 191	0	1 736 850
166	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	1 252 191	0	1 736 850
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-236 998	0	-286 105
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-236 998	0	-286 105
173	E) EGYÉB SALÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	1 015 193	0	1 450 745
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	49 570	0	74 903
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	49 570	0	74 903
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	280 651 629	0	272 226 997
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	32 452 890	0	32 452 890
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	195 639 514	0	196 004 422
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	765 952	0	765 952
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-28 288 613	0	-38 614 439
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-10 325 826	0	-15 308 844
185	G/ SALÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	190 243 917	0	175 299 981
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 463 776	0	5 131 020
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 463 776	0	5 131 020
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 463 776	0	5 131 020
249	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 024 040	0	19 750 903
250	I/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	73 919 896	0	72 045 093
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	88 943 936	0	91 795 996
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	280 651 629	0	272 226 997

Varsány Községi Ház és Könyvtár - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 592 797	0	67 473 627
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 204 208	0	5 174 844
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	73 797 005	0	72 648 471
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	73 797 005	0	72 648 471
49	C/II/1 Forintpénztár	52 310	0	41 295
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	52 310	0	41 295
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	196 175	0	30 931
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	196 175	0	30 931
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	248 485	0	72 226
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	73 744	0	81 088
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	73 744	0	81 088
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	73 744	0	81 088
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	73 744	0	81 088
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	65 681	0	30 968
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	65 681	0	30 968
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	74 184 915	0	72 832 753
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	64 466 994	0	64 466 994
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	76 671	0	76 671
182	G/IV Felhalmozott eredmény	7 101 878	0	2 831 399
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 270 479	0	-1 419 898
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	67 375 064	0	65 955 166
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 191 935	0	1 834 121
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 191 935	0	1 834 121
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 191 935	0	1 834 121
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 739 163	0	2 460 832
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 878 753	0	2 582 634
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 617 916	0	5 043 466
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	74 184 915	0	72 832 753

Szállítói kötelezettségek 2024. december 31-én

Rákóczifalva Városi Önkormányzat									
Sorszám	Szállító	Számla száma	Nettó	ÁFA	Bruttó	Le nem járt tartozás	Határidőn túli tartozás 1-90 nap közötti	Határidőn túli tartozás 90 napnál régebbi	Fizetési határidő
1.	Allianz Hungária Zrt.	ABS200120240138790	710 758 Ft	0 Ft	710 758 Ft	710 758 Ft			2025-01-01
2.	FIRE-OIL Kft.	SZSZ2024/1221	141 125 Ft	38 104 Ft	179 229 Ft	179 229 Ft			2025-01-03
3.	Mediaworks Hungary Zrt.	10/2024/042029	20 000 Ft	5 400 Ft	25 400 Ft	25 400 Ft			2025-01-07
4.	MM MAX KFT.	VSz-2024/10811	94 320 Ft	25 466 Ft	119 786 Ft	119 786 Ft			2025-01-14
5.	Tatár Pál	WRCSA9440368	16 000 Ft	0 Ft	16 000 Ft	16 000 Ft			2025-01-15
6.	DRV Zrt.	5015161985	7 505 Ft	2 026 Ft	9 531 Ft	9 531 Ft			2025-01-16
7.	Nemzeti Energiagazdálkodási Zrt	2025-000135	402 621 Ft	108 708 Ft	511 329 Ft	511 329 Ft			2025-01-16
8.	HexaFlow Kft.	HXM-2025-76	244 Ft	65 Ft	309 Ft	309 Ft			2025-01-16
9.	E2 Hungary Zrt.	560000458504	301 130 Ft	81 305 Ft	382 435 Ft	382 435 Ft			2025-01-21
10.	E2 Hungary Zrt.	560000458505	14 686 Ft	3 964 Ft	18 650 Ft	18 650 Ft			2025-01-21
11.	E2 Hungary Zrt.	560000458506	42 240 Ft	11 405 Ft	53 645 Ft	53 645 Ft			2025-01-21
12.	E2 Hungary Zrt.	560000458507	105 801 Ft	28 567 Ft	134 368 Ft	134 368 Ft			2025-01-21
13.	E2 Hungary Zrt.	560000458509	41 937 Ft	11 323 Ft	53 260 Ft	53 260 Ft			2025-01-21
14.	E2 Hungary Zrt.	560000458510	12 927 Ft	3 490 Ft	16 417 Ft	16 417 Ft			2025-01-21
15.	E2 Hungary Zrt.	560000458511	43 933 Ft	11 863 Ft	55 796 Ft	55 796 Ft			2025-01-21
16.	E2 Hungary Zrt.	560000458512	89 591 Ft	24 190 Ft	113 781 Ft	113 781 Ft			2025-01-21
17.	E2 Hungary Zrt.	560000458513	6 675 Ft	1 803 Ft	8 478 Ft	8 478 Ft			2025-01-21
18.	E2 Hungary Zrt.	560000458514	21 971 Ft	5 933 Ft	27 904 Ft	27 904 Ft			2025-01-21
19.	E2 Hungary Zrt.	560000458515	44 811 Ft	12 099 Ft	56 910 Ft	56 910 Ft			2025-01-21
20.	E2 Hungary Zrt.	560000458517	199 328 Ft	53 817 Ft	253 145 Ft	253 145 Ft			2025-01-21
21.	E2 Hungary Zrt.	560000458518	9 438 Ft	2 548 Ft	11 986 Ft	11 986 Ft			2025-01-21
22.	E2 Hungary Zrt.	560000458519	357 789 Ft	96 602 Ft	454 391 Ft	454 391 Ft			2025-01-21
23.	E2 Hungary Zrt.	560000458521	192 125 Ft	51 872 Ft	243 997 Ft	243 997 Ft			2025-01-21
24.	Kár-Mentor Bt.	KRMNT-2025-1	5 000 Ft	1 350 Ft	6 350 Ft	6 350 Ft			2025-01-21
25.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	628503366	26 928 Ft	7 271 Ft	34 199 Ft	34 199 Ft			2025-01-21
26.	Yettel Magyarország Zrt.	100321762562	160 934 Ft	28 903 Ft	189 837 Ft	189 837 Ft			2025-01-22
27.	E2 Hungary Zrt.	560000458574	2 924 Ft	789 Ft	3 713 Ft	3 713 Ft			2025-01-23
28.	E2 Hungary Zrt.	560000458575	9 747 Ft	2 631 Ft	12 378 Ft	12 378 Ft			2025-01-23
29.	E2 Hungary Zrt.	560000458576	19 668 Ft	5 311 Ft	24 979 Ft	24 979 Ft			2025-01-23
30.	HOVI-TECH Kft.	2025001	164 000 Ft	44 280 Ft	208 280 Ft	208 280 Ft			2025-01-23
31.	OPUS TITÁSZ Zrt.	0610007468	42 670 Ft	11 521 Ft	54 191 Ft	54 191 Ft			2025-01-27
32.	Artisjus Magyar Szerzői Jogvédő Iroda Egyesület	65955-72-25/000053	6 106 Ft	1 649 Ft	7 755 Ft	7 755 Ft			2025-01-28
33.	Magyar Tűzvédelem Bt.	2025-000081	35 000 Ft	9 450 Ft	44 450 Ft	44 450 Ft			2025-01-30
34.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8000793686	186 177 Ft	50 268 Ft	236 445 Ft	236 445 Ft			2025-01-31
35.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8021433865	2 501 Ft	675 Ft	3 176 Ft	3 176 Ft			2025-01-31
36.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8021435866	9 830 Ft	2 654 Ft	12 484 Ft	12 484 Ft			2025-01-31
37.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8021435867	2 501 Ft	675 Ft	3 176 Ft	3 176 Ft			2025-01-31
38.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8032122300	15 692 Ft	4 237 Ft	19 929 Ft	19 929 Ft			2025-01-31
39.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8032123909	5 433 Ft	1 467 Ft	6 900 Ft	6 900 Ft			2025-01-31
40.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8032127364	17 647 Ft	4 765 Ft	22 412 Ft	22 412 Ft			2025-01-31
41.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8032127365	14 716 Ft	3 973 Ft	18 689 Ft	18 689 Ft			2025-01-31
42.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307476	7 175 Ft	1 937 Ft	9 112 Ft	9 112 Ft			2025-01-31

43.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307477	5 449 Ft	1 471 Ft	6 920 Ft	6 920 Ft		2025-01-31
44.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307478	1 417 Ft	383 Ft	1 800 Ft	1 800 Ft		2025-01-31
45.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307479	841 Ft	227 Ft	1 068 Ft	1 068 Ft		2025-01-31
46.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307480	264 Ft	71 Ft	335 Ft	335 Ft		2025-01-31
47.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307481	1 417 Ft	383 Ft	1 800 Ft	1 800 Ft		2025-01-31
48.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307482	841 Ft	227 Ft	1 068 Ft	1 068 Ft		2025-01-31
49.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307483	841 Ft	227 Ft	1 068 Ft	1 068 Ft		2025-01-31
50.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307484	1 417 Ft	383 Ft	1 800 Ft	1 800 Ft		2025-01-31
51.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307485	70 482 Ft	19 030 Ft	89 512 Ft	89 512 Ft		2025-01-31
52.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307486	15 116 Ft	4 081 Ft	19 197 Ft	19 197 Ft		2025-01-31
53.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307487	2 992 Ft	808 Ft	3 800 Ft	3 800 Ft		2025-01-31
54.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307488	1 991 Ft	538 Ft	2 529 Ft	2 529 Ft		2025-01-31
55.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307489	8 870 Ft	2 395 Ft	11 265 Ft	11 265 Ft		2025-01-31
56.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042308484	1 991 Ft	538 Ft	2 529 Ft	2 529 Ft		2025-01-31
57.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042310624	841 Ft	227 Ft	1 068 Ft	1 068 Ft		2025-01-31
58.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8062682045	1 990 Ft	537 Ft	2 527 Ft	2 527 Ft		2025-01-31
59.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8081727918	11 785 Ft	3 182 Ft	14 967 Ft	14 967 Ft		2025-01-31
60.	E2 Hungary Zrt.	562002806034	1 337 457 Ft	361 114 Ft	1 698 571 Ft	1 698 571 Ft		2025-02-04
61.	E2 Hungary Zrt.	562002806035	142 003 Ft	38 341 Ft	180 344 Ft	180 344 Ft		2025-02-04
62.	E2 Hungary Zrt.	562002806036	49 941 Ft	13 484 Ft	63 425 Ft	63 425 Ft		2025-02-04
63.	E2 Hungary Zrt.	562002806038	66 443 Ft	17 939 Ft	84 382 Ft	84 382 Ft		2025-02-04
64.	E2 Hungary Zrt.	562002806039	29 524 Ft	7 972 Ft	37 496 Ft	37 496 Ft		2025-02-04
65.	E2 Hungary Zrt.	562002806040	132 884 Ft	35 879 Ft	168 763 Ft	168 763 Ft		2025-02-04
66.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046174	11 739 Ft	3 170 Ft	14 909 Ft	14 909 Ft		2025-02-07
67.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046196	8 847 Ft	2 389 Ft	11 236 Ft	11 236 Ft		2025-02-07
68.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046197	78 020 Ft	21 065 Ft	99 085 Ft	99 085 Ft		2025-02-07
69.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046198	59 208 Ft	15 986 Ft	75 194 Ft	75 194 Ft		2025-02-07
70.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046263	61 414 Ft	16 582 Ft	77 996 Ft	77 996 Ft		2025-02-08
71.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046291	185 689 Ft	50 136 Ft	235 825 Ft	235 825 Ft		2025-02-08
72.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046336	140 299 Ft	37 881 Ft	178 180 Ft	178 180 Ft		2025-02-09
73.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046351	60 825 Ft	16 423 Ft	77 248 Ft	77 248 Ft		2025-02-09
74.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046352	8 924 Ft	2 409 Ft	11 333 Ft	11 333 Ft		2025-02-09
75.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182206	9 542 Ft	2 576 Ft	12 118 Ft	12 118 Ft		2025-02-12
76.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182207	4 771 Ft	1 288 Ft	6 059 Ft	6 059 Ft		2025-02-12
77.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182208	4 771 Ft	1 288 Ft	6 059 Ft	6 059 Ft		2025-02-12
78.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182210	4 771 Ft	1 288 Ft	6 059 Ft	6 059 Ft		2025-02-12
79.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182211	43 757 Ft	11 815 Ft	55 572 Ft	55 572 Ft		2025-02-12
80.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182213	9 542 Ft	2 576 Ft	12 118 Ft	12 118 Ft		2025-02-12
81.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182214	4 771 Ft	1 288 Ft	6 059 Ft	6 059 Ft		2025-02-12
82.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182216	4 771 Ft	1 288 Ft	6 059 Ft	6 059 Ft		2025-02-12
83.	MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	316182217	9 542 Ft	2 576 Ft	12 118 Ft	12 118 Ft		2025-02-12
84.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046378	23 638 Ft	6 382 Ft	30 020 Ft	30 020 Ft		2025-02-15
85.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046412	11 964 Ft	3 230 Ft	15 194 Ft	15 194 Ft		2025-02-15
86.	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt	2967VE1825	890 825 Ft	236 597 Ft	1 127 422 Ft	1 127 422 Ft		2025-02-20
87.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046601	478 949 Ft	129 316 Ft	608 265 Ft	608 265 Ft		2025-02-20
88.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046611	8 482 Ft	2 290 Ft	10 772 Ft	10 772 Ft		2025-02-20
89.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046612	57 823 Ft	15 612 Ft	73 435 Ft	73 435 Ft		2025-02-20
90.	Szolnoki Tankerületi Központ JA22	9080046646	18 131 Ft	4 895 Ft	23 026 Ft	23 026 Ft		2025-02-20
91.	MBH Bank Nyrt.	29158/2024/1	13 449 176 Ft	0 Ft	13 449 176 Ft	13 449 176 Ft		2025-12-31
Összesen:			21 148 592 Ft	1 864 139 Ft	23 012 731 Ft	23 012 731 Ft	0 Ft	0 Ft

Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal

Sorszám	Szállító	Számla száma	Nettó	ÁFA	Bruttó	Le nem járt tartozás	Határidőn túli tartozás 1-90 nap közötti	Határidőn túli tartozás 90 napnál régebbi	Fizetési határidő
1.	E2 Hungary Zrt.	562002779002	52 634 Ft	14 210 Ft	66 844 Ft	66 844 Ft			2025-01-02
2.	MM Max Kft.	VS-2024/11026	29 670 Ft	8 011 Ft	37 681 Ft	37 681 Ft			2025-01-07
3.	Magyar Posta Zrt.	188722177	20 580 Ft	0 Ft	20 580 Ft	20 580 Ft			2025-01-30
4.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307629	34 168 Ft	9 225 Ft	43 393 Ft	43 393 Ft			2025.01.3.1
5.	E2 Hungary Zrt.	562002808764	54 276 Ft	14 655 Ft	68 931 Ft	68 931 Ft			2025-02-04
Összesen:			191 328 Ft	46 101 Ft	237 429 Ft	237 429 Ft	0 Ft	0 Ft	

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde

Sorszám	Szállító	Számla száma	Nettó	ÁFA	Bruttó	Le nem járt tartozás	Határidőn túli tartozás 1-90 nap közötti	Határidőn túli tartozás 90 napnál régebbi	Fizetési határidő
1.	E2 Hungary Zrt.	562002779003	816 235 Ft	220 384 Ft	1 036 619 Ft	1 036 619 Ft			2025-01-02
2.	E2 Hungary Zrt.	562002779004	905 106 Ft	244 379 Ft	1 149 485 Ft	1 149 485 Ft			2025-01-02
3.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8012503715	139 360 Ft	37 627 Ft	176 987 Ft	176 987 Ft			2025-01-06
4.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8012503716	42 961 Ft	11 599 Ft	54 560 Ft	54 560 Ft			2025-01-06
5.	HexaFlow Kft.	HXM-2025-78	834 Ft	226 Ft	1 060 Ft	1 060 Ft			2025-01-16
6.	E2 Hungary Zrt.	56200277655	62 157 Ft	15 981 Ft	78 138 Ft	78 138 Ft			2025-01-17
7.	Máv Kórház és Rendelőintézet	2025/V0000050	43 150 Ft	0 Ft	43 150 Ft	43 150 Ft			2025-01-21
8.	Hernek Szolgáltató Bt.	HER-2024-37	138 500 Ft	37 395 Ft	175 895 Ft	175 895 Ft			2025-01-24
9.	Máv Kórház és Rendelőintézet	2025/V0000236	1 900 Ft	0 Ft	1 900 Ft	1 900 Ft			2025-01-30
10.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307624	133 498 Ft	36 044 Ft	169 542 Ft	169 542 Ft			2025-01-31
11.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307625	60 546 Ft	16 347 Ft	76 893 Ft	76 893 Ft			2025-01-31
12.	E2 Hungary Zrt.	562002808765	757 644 Ft	204 565 Ft	962 209 Ft	962 209 Ft			2025-02-04
13.	E2 Hungary Zrt.	562002808766	614 078 Ft	165 801 Ft	779 879 Ft	779 879 Ft			2025-02-04
14.	E2 Hungary Zrt.	562002802749	112 437 Ft	28 907 Ft	141 344 Ft	141 344 Ft			2025-02-19
15.	E2 Hungary Zrt.	562002802750	163 714 Ft	42 904 Ft	206 618 Ft	206 618 Ft			2025-02-19
16.	E2 Hungary Zrt.	562002814421	60 722 Ft	16 019 Ft	76 741 Ft	76 741 Ft			2025-02-19
Összesen:			4 052 842 Ft	1 078 178 Ft	5 131 020 Ft	5 131 020 Ft	0 Ft	0 Ft	

Varsány Községi Ház és Könyvtár

Sorszám	Szállító	Számla száma	Nettó	ÁFA	Bruttó	Le nem járt tartozás	Határidőn túli tartozás 1-90 nap közötti	Határidőn túli tartozás 90 napnál régebbi	Fizetési határidő
1.	E2 Hungary Zrt.	562002779578	564 345 Ft	152 374 Ft	716 719 Ft	716 719 Ft			2025-01-02
2.	Bohács és Társai Bt.	003953/2024	8 850 Ft	2 390 Ft	11 240 Ft	11 240 Ft			2025-01-08
3.	KONE Felvonó Kft.	930718827	32 160 Ft	8 683 Ft	40 843 Ft	40 843 Ft			2025-01-14
4.	E2 Hungary Zrt.	562002772732	712 Ft	186 Ft	898 Ft	898 Ft			2025-01-17
5.	E2 Hungary Zrt.	562002772733	173 Ft	46 Ft	219 Ft	219 Ft			2025-01-17
6.	E2 Hungary Zrt.	562002772734	63 650 Ft	16 365 Ft	80 015 Ft	80 015 Ft			2025-01-17
7.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8032122315	841 Ft	227 Ft	1 068 Ft	1 068 Ft			2025-01-31
8.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8032122316	2 501 Ft	675 Ft	3 176 Ft	3 176 Ft			2025-01-31
9.	Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	8042307578	20 978 Ft	5 664 Ft	26 642 Ft	26 642 Ft			2025-01-31
10.	E2 Hungary Zrt.	562002806037	3 915 Ft	1 057 Ft	4 972 Ft	4 972 Ft			2025-02-04
11.	E2 Hungary Zrt.	562002809352	638 149 Ft	172 301 Ft	810 450 Ft	810 450 Ft			2025-02-04
12.	E2 Hungary Zrt.	562002814473	676 Ft	176 Ft	852 Ft	852 Ft			2025-02-19
13.	E2 Hungary Zrt.	562002814474	144 Ft	40 Ft	184 Ft	184 Ft			2025-02-19
14.	E2 Hungary Zrt.	562002814475	108 575 Ft	28 268 Ft	136 843 Ft	136 843 Ft			2025-02-19
Összesen:			1 445 669 Ft	388 452 Ft	1 834 121 Ft	1 834 121 Ft	0 Ft	0 Ft	
Mindösszesen			26 838 431 Ft	3 376 870 Ft	30 215 301 Ft	30 215 301 Ft	0 Ft	0 Ft	

Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Rákóczifalva Városi Önkormányzat			Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal			Virágoskert Óvoda és Bölcsőde			Varsányi Községi Ház és Könyvtár		
		Előző időszak	Módosítás (+/-)	Tárgyi időszak	Előző időszak	Módosítás (+/-)	Tárgyi időszak	Előző időszak	Modosítás (+/-)	Tárgyi időszak	Előző időszak	Módosítás (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	130 857 059		0	113 880 406		0			0			0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	39 267 437		0	50 272 103		0	2 293 441		0	1 869 920		0
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	12 021 638		0	314 961		0			0			0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (-01+02+03)	182 146 134		0	164 467 470		0	2 293 441		0	1 869 920		0
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	795 165		0	219 940		0			0			0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	795 165		0	219 940		0			0			0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	529 872 544		0	561 310 691		0	221 292 855		0	34 210 436		0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	26 113 026		0	23 366 855		0	4 429 919		0	3 751 386		0
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	14 542 711		0	12 163 504		0	1 574 803		0	785 311		0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	27 191 699		0	68 563 277		0	754 450		0	3 778 653		0
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	597 749 980		0	665 404 327		0	227 560 344		0	42 525 786		0
13	10 Anyagköltség	9 299 358		0	9 757 552		0	2 472 963		0	605 273		0
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	84 713 541		0	101 195 587		0	33 406 542		0	7 225 505		0
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	200 700		0			0			0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 120 041		0	5 927 335		0			0			0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	98 132 940		0	117 081 174		0	10 079 821		0	7 830 778		0
18	14 Berköltés	72 259 073		0	83 850 930		0	153 067 170		0	23 510 920		0
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 195 964		0	37 737 048		0	14 330 934		0	2 225 003		0
20	16 Bérjárulékok	12 730 181		0	14 781 947		0	21 601 446		0	3 769 915		0
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	119 185 218		0	136 369 925		0	188 999 550		0	29 505 838		0
22	VI Értéksökkenési leírás	109 468 285		0	80 671 208		0	8 927 978		0	9 434 360		0
23	VII Egyéb ráfordítások	444 123 084		0	574 037 429		0	6 460 151		0	1 654 769		0
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	9 751 752		0	-78 067 999		0	-10 413 399		0	-4 283 442		0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1 796 678		0	308 630		0	87 573		0	12 963		0
#	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (= 17+18+19+20+21)	1 796 678		0	308 630		0	87 573		0	12 963		0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	115 020		0	19 285 838		0			0			0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	115 020		0	19 285 838		0			0			0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1 681 658		0	-18 977 208		0	87 573		0	12 963		0
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	11 433 410		0	-97 045 207		0	-10 325 826		0	-4 270 479		0

Rákóczi falva Város Önkormányzat részére leutalt fejlesztési és működési támogatások 2024. év

EU-s működési támogatások

adatok Ft-ban			
Sorszám	Megnevezés	Összeg	Várható
1.		0	
EU-s működési támogatás összesen:		0	
1.		0	
EU-s felhalmozási célú támogatások		0	
1.		0	
EU-s fejlesztési támogatás összesen:		0	
1.		0	
Egyéb fejlesztési támogatások		0	
1.		0	
Egyéb fejlesztési támogatások összesen:		0	
1.		0	
Egyéb működési támogatások		0	
1.	Helyi közösségi programok támogatás	5 999 999	megvalósult
2.	Testvértelepülési találkozó	2 000 000	megvalósult
Egyéb működési támogatások összesen:		7 999 999	
TÁRGYÉVEN KAPOTT TÁMOGATÁS ÖSSZESEN:		7 999 999	
Pályázati megvalósulások (EU-s támogatások)			
1.			
Pályázati megvalósulások (EU-s támogatások) összesen:		0	
Pályázati megvalósulások (egyéb támogatások)			
1.			
Pályázati megvalósulások (egyéb támogatások) összesen:		0	
FELHASZNÁLT TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN:		0	

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

	Források	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	Összesen
Saját erő										
- saját erőből központi támogatás										
EU-s forrás										0
Társfinanszírozás										
Hitel										
Egyéb forrás										0
Források összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások, költségek										Összesen
Személyi jellegű										0
Beruházások, beszerzések										0
Szolgáltatások igénybe vétele										0
Összesen:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Megjegyzés						Megtakarítás				0

Kifizetések 2024.év

0

Rákóczi falva Városi Önkormányzat Intézményi befektetett eszközök listája 2024.		
Befejezett beruházások		
Beszerzések		
Megnevezés	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Ingatlanok összesen	9 928 030	10 585 778
Fém szerkezetű Carport (Sporttelep) és műszaki ellenőrzése	1 203 500	1 514 945
Toldi M. út 42. 1024 hrsz telek vásárlás - Óvoda játszótér	5 000 000	5 000 000
Kerítés Toldi M. út 42. - Óvoda játszótér	766 254	913 580
1 db lámpatest Hunyadi J. út és villamos szerelés	76 000	96 520
Mélyfúrású kút és telek 1469/1 hrsz	1 600 000	1 600 000
Játszótér kerítés Rákóczi út 49.	328 478	339 061
Hajós vár csúszda csere 2 db Rákóczi út 49.	448 360	569 417
Óvoda kerítés Rákóczi út 60.	364 928	373 807
Homokozó Toldi M. út 42. Óvoda játszótér	140 510	178 448
Gépek, egyéb berendezések összesen	24 117 598	30 528 096
Megnevezés	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Nagyértékű eszközök	22 794 282	28 847 485
Energetikai tanúsítvány hőszivattyú telepítéséhez Polgármesteri Hivatal	195 000	195 000
Hőszivattyús fűtési rendszer Polgármesteri Hivatal (Mono Split klíma, beltéri egység, puffer tartály) és műszaki ellenőrzése	4 089 980	5 145 674
Napelemrendszer kiépítése Polgármesteri Hivatal (30 db Napelem és 1 db inverter) és műszaki ellenőrzés	2 920 322	3 708 809
Fisher-Nord klíma Jókai út 87.	282 600	358 900
Trafibox	5 121 816	6 504 706
Napelemrendszer kiépítése (Egészség ház, Iparoskör, Orvosi rendelő, Sporttelep)	9 508 964	12 076 384
Napelemrendszer bővítése (Sportcsarnok)	585 700	743 839
Kamerarendszer bővítése (Salakmotor pálya)	89 900	114 173
Kisértékű eszközök	1 323 316	1 680 611
Ariston tárolós vízmelegítő (Piac)	36 213	45 990
Fullas fűnyírógép	66 929	85 000
Bosch asztali fűrés	78 732	99 990
4 db emeletes ágymatracokkal (Zánka)	374 804	476 000
2 db Chile vendégágy (Zánka)	77 165	98 000
Gorenje felülfagyasztós hűtő (Zánka)	70 865	89 999
Forgalomlassító 2 db (Toldi M. út)	215 400	273 558
Eurobox fedeles 5 db (Tésztaüzem)	19 681	24 995
Hajdu bojler 120 L-es (Általános Iskola)	108 496	137 790
Samsung Galaxy A15 mobiltelefon (100% kedvezménnyel)	48 811	61 990
Orion elektromos tűzhely (Jókai út 87.)	59 843	76 000
Kandalló és tartozékai (Jókai út 87.)	111 109	141 109
Eco konyhablokk (Jókai út 87.)	55 268	70 190
Járművek	6 430 000	8 166 100
Megnevezés	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Ford Transit gépjármű	6 430 000	8 166 100
Felújítások összesen	45 104 706 Ft	56 683 938 Ft
Megnevezés	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Informatikai eszközök összesen	0	0
Ingatlanok összesen	22 552 353	28 341 969
Jókai Mór út 87. épület felújítás	1 003 433	1 063 995
Fűtés felújítás Macigyűjtemény (10 db radiátor)	278 086	353 175
Játszótéri játékok felújítása (Tisza út 14.)	1 679 304	2 132 656
Közvilágítás korszerűsítése (világítástechnikai tervezés, 119 db lámpatest, műszaki ellenőrzés)	12 039 104	15 289 662
Belterületi utak felújítása	7 222 426	9 172 481
Szabadság tér 4. Faház villamoshálózat felújítás	330 000	330 000
Gépek, egyéb berendezések összesen	0	0
Folyamatban lévő beruházások összesen	1 490 000 Ft	1 892 300 Ft
Megnevezés	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Belterületi vízrendezési tervezési díj (TOP Plusz-1.3.2-23 "Fenntartható városfejlesztés" pályázat	700 000	889 000
Napelemes rendszer szolgáltatói ügyintézés - Virágoskert Óvoda és Tésztaüzem	140 000	177 800
TOP.2.1.3-16 Csatornázás	650 000	825 500
Folyamatban lévő felújítások összesen	400 000 Ft	508 000 Ft
Megnevezés	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Száraztészta gyártó üzem felújítási munkálatainak kapcsán tervezési feladatok elvégzése	400 000	508 000

Intézményi befektetett eszközök listája 2024.

Rákóczi falvai Polgármesteri Hivatal		Varsány Községi Ház és Könyvtár		Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	
Megnevezés	Bruttó (Ft)	Megnevezés	Bruttó (Ft)	Megnevezés	Bruttó (Ft)
Befejezett beruházások	#####	Befejezett beruházások	#####	Befejezett beruházások	#####
Szavazófülke 5 db	450 850	Sandsberg asztal 3 db	44 970	JBL partybox	134 999
Tamdrup irodaszék 3 db	118 500	Adde szék 12 db	71 880	Napvitorla 6 db	61 406
Gorenje mikrohullámú sütő	31 399	Fiskbo képkeret 4 db	3 580	Tornaszámoly 2 db (COOP pályázat)	39 270
				Lépegető félgömb szett, szenzoros ortopédiai szőnyeg szett, érzékelő korong szettek, könyvesomag (COOP pályázat)	
Astrup fekete polc	11 500	Gree Comfort klíma 6 db	2 640 330		135 230
Gorenje kombinált hűtőszekrény	104 997	Philips televízió	260 000	Momert vasaló	8 000
		Eco sörpad garnitúra 15 db	693 500	Elektromos fűszegélynyíró	10 000
		Iratmegsemmisítő	19 990	Mercusys Dual-Band wifi router	14 800
		Esperanza antenna és Equip Tv fali konzol	59 728	Fujitsu Lifebook felújított notebook 9 db	881 100
		Tornapad 2 db	71 330	Műanyag rácsos raklap 3 db	66 317
		Könyvtári könyvek	1 773 770	Szervírkocsi	54 917
				Tárolódoboz diétás étkezéshez	3 500
Megnevezés	Bruttó (Ft)	Megnevezés	Bruttó (Ft)	Megnevezés	Bruttó (Ft)
Felújítások	- Ft	Felújítások	- Ft	Felújítások	- Ft
	0		0		
Folyamatban lévő beruházások	- Ft	Folyamatban lévő beruházások	- Ft	Folyamatban lévő beruházások	- Ft
Megnevezés	Bruttó (Ft)	Megnevezés	Bruttó (Ft)	Megnevezés	Bruttó (Ft)
	0		0		0

VAGYONKIMUTATÁS a mérlegben szereplő tételeken kívül 2024. évben

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.jogok	Gépek, berend. felsz. járművek	Koncesszióba adott eszk.	Összesen Ft
1.	"O"-ra leírt eszközök	45 185 461	13 908 303	78 372 289	13 887 371	151 353 424
2.	Ebből:					
3.	használatban lévő kisértékű	793 637	0	30 265 261	0	31 058 898
Nyilvántartott kulturális javak:			Összeg (Ft)			
1.	Mellszobor (II. Rákóczi szobor)		28 000			
2.	56-os Emlékmű		300 000			
3.	Hősök Parkja		2 033 388			
4.	Egészalakos bronz szobor (II.Rákóczi szobor)		7 373 465			
5.	Szent László szobor		125 000			
6.	Szent Flórián szobor		125 000			
7.	1945-ös emlékmű		28 000			
8.	1848-as emlékmű		2 200 000			
9.	I. Világháborús emlékmű		629 920			
	Összesen:		12 842 773			

Polgármesteri Hivatal

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.jogok	Gépek, berend. felsz. járművek	Koncesszióba adott eszk.	Összesen Ft
1.	"O"-ra leírt eszközök	2 881 794	0	7 621 935	0	10 503 729
2.	Ebből:					
3.	használatban lévő kisértékű	147 664	0	3 150 042	0	3 297 706

Varsány Községi Ház és Könyvtár

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.jogok	Gépek, berend. felsz. járművek	Koncesszióba adott eszk.	Összesen Ft
1.	"O"-ra leírt eszközök	266 964	2 474 523	50 973 298	0	53 714 785
2.	Ebből:					
3.	használatban lévő kisértékű	0	0	46 083 097	0	46 083 097

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért.jogok	Gépek, berend. felsz. járművek	Koncesszióba adott eszk.	Összesen Ft
1.	"O"-ra leírt eszközök	705 900	240 880	12 183 448	0	13 130 228
2.	Ebből:					
3.	használatban lévő kisértékű	0	240 882	11 159 141	0	11 400 023

Rákóczi falva Városi Önkormányzat és Intézményeinek vagyona

adatok Ft-ban

	Törzsvagyon			Üzleti vagyon (forgalom- képes)	Összesen
	Önk. tul. képező kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt (forgalomképtelen)	Korlátozottan forgalomképes vagyon		
ESZKÖZÖK					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök					2 343 327 934
I. Immateriális javak					441 492
1. Vagyoni értékű jogok					-
2. Szellemi termékek			441 492		441 492
3. Immateriális javak értékhelyesbítése					-
II. Tárgyi eszközök					2 309 331 188
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		59 461 690	2 075 935 325	99 663 655	2 235 060 670
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			72 372 644		72 372 644
3. Tenyésztőállatok					7 874
4. Beruházások, felújítások					1 890 000
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					-
III. Befektetett pénzügyi eszközök					-
1. Tartós részesedések					-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					-
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					-
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			33 555 254		33 555 254
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök					6 709 439
I. Készletek					6 709 439
II. Értékpapírok					-
C) Pénzeszközök					40 919 222
I. Lekötött bankbetétek					-
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek					1 048 765
III. Forintszámlák					39 870 457
IV. Devizaszámlák					-
D) Követelések					58 146 959
E) Egyéb sajátos elszámolások					333 283
F) Aktív időbeli elhatárolások					707 748
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN					2 450 144 585

FORRÁSOK

adatok Ft-ban

Saját tőke		1 566 285 764
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 260 281 256	
2. Nemzeti vagyon változásai	- 745 662 058	
3. Egyéb eszközök induláskori értéke	39 382 910	
4. Felhalmozott eredmény	129 600 566	
5. Mérleg szerinti eredmény	- 117 316 910	
Kötelezettség		105 220 804
1. Ktg évben esedékes kötelezettségek	-	
2. Ktg évet követően esedékes kötelezettségek	80 659 415	
3. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	24 561 389	
Passzív időbeli elhatárolások		778 638 017
FORRASOK ÖSSZESEN		2 450 144 585

Rákóczipfalva Városi Önkormányzat
Civil szervezeteknek juttatott támogatások 2024. évben

adatok Ft-ban		
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	JNSZM Polgárvédelmi Szövetség	25 000
2.	Közösen Rákóczipfalváért Egyesület	75 000
3.	Rákóczi Díjakjaiért Alapítvány	100 000
4.	Rákóczipfalvai Polgárőr Egyesület	200 000
5.	II. Rákóczi Ferenc Horgászegyesület	30 000
	Összesen:	430 000

Rákóczi Zoltán Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások 2024.évben

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése	0
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése	0
3.	Lakosság részére lakásépítéshez méltányosságból történő elengedése	0
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz méltányosságból történő elengedése	0
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	350 250
	ebből: építményadó	40 250
	ebből: kommunális adó	310 000
	ebből: telekadó	0
	ebből: iparüzési adó	0
	ebből: talajterhelési díj	0
	ebből: pótlék	0
	ebből: bírság	0
6.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	0
7.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0
8.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0
9.	Egyéb kedvezmény	20 000
10.	Összesen:	370 250

Rákóczi falva Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN G=(D+E+F)
		2024. teljesítés	2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F	G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	117 919	121 505	122 720	123 947	368 172
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	1 496	18 000	-	-	18 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03	315	314	314	314	942
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04		7 000			7 000
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	1 842	1 500	1 500	1 500	4 500
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06					-
Saját bevételek (01+... +06)	07	121 572	148 319	124 534	125 761	398 614
Saját bevételek (07. sor) 50%-a	08	60 786	74 160	62 267	62 881	199 307
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőke- és kamattartozása	09	8 903	5 565	5 287	5 010	15 862
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10					-
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11					-
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött <u>tőkerész</u> hátralévő összege	12					-
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13					-
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14					-
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15					-
Fizetési kötelezettség összesen (09+...+15)	16	8 903	5 565	5 287	5 010	15 862
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	17	51 883	68 595	56 980	57 871	183 445

28. melléklet a .../2025. (IV.25.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban

[illegible]

Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2024.december 31-én

adatok Ft-ban								
Sor- szá m	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90. nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	összes lejárt tartozás	
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások	-					-	-
2.	Kp.költségvetéssel szemben fennálló tartozás	-					-	-
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás	-					-	-
4.	TB alapokkal szembeni tartozás	-					-	-
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmény felé	-					-	-
6.	Szállítói tartozás	30 215 301					-	30 215 301
7.	Egyéb adósság	40 093 657					-	40 093 657
Belföldi összesen:		70 308 958					-	70 308 958
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállító	-					-	-
2.	Egyéb adósság	-					-	-
Külföldi összesen:		-					-	-
Adósságállomány mindösszesen		70 308 958	-				-	70 308 958

Rákóczifalva Városi Önkormányzat gazdasági társaságokon belüli részesedése 2024. évben

adatok Ft-ban								
Gazdasági társaság megnevezése	Önkormányzati tulajdonrész névértéke	Önkormányzat részesedése (%)	Önkormányzati tulajdonrész nyitó könyv szerinti értéke	Tárgyévi növekedés (vásárlás, helyesbítés)	Tárgyévi csökkenés (értékesítés, helyesbítés, tőkekiegészítés, tőkeleszállítás)	Értékvesztés növekedés	Értékvesztés csökkenés	Önkormányzati tulajdonrész záró könyv szerinti értéke
Összesen	0							0

Pénzeszköz változásának bemutatása Intézményenként 2024. évben

adatok Ft-ban

Megnevezés	Rákóczifalva Városi Önkormányzat	Rákóczifalva Polgármesteri Hivatal	Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	Varsány Községi Ház és Könyvtár	Összesen
Nyitó pénzkészlet 2024. január 1-jén	116 366 413	89 497	463 040	248 485	117 167 435
ebből bankszámlák egyenlege	115 569 738	11 682	458 745	196 175	116 236 340
ebből pénztárak és betétkönyvek egyenlege	796 675	77 815	4 295	52 310	931 095
Bevételek	895 822 941	24 420 043	77 045 882	26 815 349	1 024 104 215
Kiadások	971 497 785	24 450 207	77 412 828	26 991 608	1 100 352 428
Záró pénzkészlet 2024. december 31-én	40 691 569	59 333	96 094	72 226	40 919 222
ebből bankszámlák egyenlege	39 708 414	36 488	94 624	30 931	39 870 457
ebből pénztárak és betétkönyvek egyenlege	983 155	22 845	1 470	41 295	1 048 765

Vezetői nyilatkozatok

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Kökény Veronika jegyző, a Rákóczi falva Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó** időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

A Bkr. 3. §-ának megfelelően a költségvetési szerv vezetője felelős a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének kialakításáért és működtetéséért. A belső kontrollrendszer felöleli a kontrollkörnyezetet, az integrált kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információs és kommunikációs rendszert, valamint a nyomon követési rendszert (monitoring rendszer). A belső ellenőrzés a monitoring rendszer részeként rendszerszemléletű megközelítéssel vizsgálja, értékeli és támogatja az ellenőrzött szervezet, illetve szervezeti egység belső kontrollrendszerének kiépítését és fejlesztését.

A belső kontrollrendszer nemcsak a pénzügyi-gazdálkodási kérdéskört érinti, hanem az kiterjed a szervezet minden egyes tevékenységére. A belső kontrollrendszer a jogszabályoknak,

belső szabályzatoknak és más előírásoknak megfelelő eljárásrendet jelenti, melyek révén az Áht. 69. § (1) bekezdésének megfelelően a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre, az elszámolási kötelezettségeket teljesítik, és megvédik az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától. A kontrollok kiépítése tehát nem egy statikus rendszer, hanem a folyamatosan változó környezetben egy olyan dinamikus folyamatrendszer, melynek részeként előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel történik a kontrollpontok alkalmazása.

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet a szervezeti célok és a struktúra, a belső szabályozottság, feladat és hatáskörök, dokumentált folyamatok, az etikai értékek és humánerőforrás kezelés határozza meg.

A Hivatal rendelkezett hatályos Belső kontrollrendszer szabályzattal, amelynek kialakítása és felülvizsgálata folyamatos. 2022. évben kiadásra került a hivatal ellenőrzési nyomvonala, amely tartalmazza az egyes szervezeti egységek szintjén a feladatok és az ezekhez kapcsolódó felelősségi és hatáskörök meghatározását.

A folyamatleírások és az ellenőrzési nyomvonalak elkészítése és összehangolása is megtörtént. A szervezet struktúrájának összhangba hozatala a Hivatal SZMSZ-vel, illetve a szabályzatok folyamatos felülvizsgálata 2025. évben is folytatódik. A munkaköri leírások teljes körű felülvizsgálata és az új munkaköri leírások elkészítése is megtörtént.

A szakmai értékek iránti elkötelezettség a Hivatal minden szintjén megjelenik, a kötelező továbbképzések, a kötelező mérlegképes könyvelői képzések teljesítésre kerültek, az esedékes ügykezelői, közigazgatási alap és szakvizsga a hivatali dolgozók által megszerzésre kerültek. Ezen kívül nem kötelező képzéseken, konferenciákon vettek részt a köztisztviselők a különböző szervezeti egységektől.

A belső ellenőri tapasztalatok alapján a kontrollkörnyezet fejlesztése folyamatos, a felmerülő hiányosságok megszüntetésére intézkedések történnek.

Célok és szervezeti felépítés:

Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ében kialakításra került a célok elérését biztosító szervezeti felépítés.

Belső szabályzatok:

A Polgármesteri Hivatal és a vizsgált szervezetek belső szabályzatokban rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket, felülvizsgálatuk rendszeresen, valamint a változások esetében is az esetek döntő többségében biztosított volt.

Feladat-, és felelősségi körök:

A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, ellenőrzési nyomvonalakban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meghatározottak és nyomon követhetők.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

A folyamatok szabályozottak és dokumentáltak. Az ellenőrzési nyomvonalakat elkészítették, azonban azok aktualizálása folyamatos.

Humán-erőforrás:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,

- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Etikai értékek és integritás:

Az etikai értékek és az integritás alapelveit betartják:

- átlátható a szervezet, világosak a célkitűzések,
- a munkafolyamatok szabályozottak,
- az utasítások egyértelműek,
- a számonkérés, ellenőrzés munkafolyamatba épített és rendszeres, ami biztosítja a kötelességmulasztás megelőzését, a teljesítés ellenőrzését,
- a beszámolóhoz szükséges rendszereket megfelelően működtetik, a közpénzek védelme biztosított,
- az etikai értékek világosak, betarthatók a dolgozók számára.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A költségvetési szerv 2024. évben rendelkezett a szervezeti integritást sértő események eljárásrendjének hatályos szabályzatával. 2024. évben a Hivatal által, jelen feladatra kijelölt személy folyamatosan nyomon követi a folyamatokat, frissíti a kockázatokkal kapcsolatos megállapításokat, ellenőrzi a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.

c) Kontrolltevékenységek:

A Hivatal tevékenységében jelen vannak a kontrolltevékenységek különböző gyakorisággal és mélységben. A preventív (kulcskontrollok) kontrollok – kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, stb. – a kontrollt gyakorlók felé kiemelésre és megerősítésre került, így ezeket a kontrollokat nagyobb figyelemmel alkalmazták. A vezetői ellenőrzések az egyes egységeknél folyamatosak, működnek.

A rendszerekhez, iratokhoz a különböző hozzáférések, jogosultságok szabályozása folyamatos és erről nyilvántartást is vezetnek. Az adatkezelési szabályozás rendelkezésre áll, mely tartalmazza a személyes adatokhoz történő hozzáférési szinteket és adatleltárt. A szabályzat felülvizsgálata folyamatos.

A feltárási kontrollok területén jelentős volt a belső ellenőrzés szerepe, a jelentésekben megfogalmazott megállapítások, javaslatok és következtetések segítettek a vezetőket. A belső ellenőrzés keretében és az egyéb módon feltárt hiányosságokat a problémák jellegétől függően az érintettek a legrövidebb időn belül igyekeztek megszüntetni.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított információs és kommunikációs rendszernek biztosítani kell mind a fentről lefelé történő, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A Hivatal belső kommunikációjának egyik eszköze a heti rendszerességgel megtartott vezetői megbeszélések, melyeken az előző heti teljesített feladatokról számolnak be a vezetők, valamint az aktuális feladatokat, a felmerülő problémákat beszélnek meg. A különböző rendszerességgel megtartott értekezletek keretében kerülnek átadásra a szükséges információk a szervezeti egységen belül. A beszámolási szintek és határidők is meghatározottak.

A kommunikációs rendszertől elvárás, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az ellenőrizhetőség szempontjából. A szervezeti egységek közötti kommunikáció és információ átadás

megfelelően működik.

A külső kommunikáció eszköze Rákóczipfalva Város hivatalos honlapja, amire feltöltésre kerül minden kötelezően közzéteendő adat, mely lehet szervezeti, -személyzeti tevékenységre, -működésre vonatkozó, - gazdálkodási adat. A honlapot folyamatosan aktualizálják és ennek felelősei kijelölésre kerültek. Továbbá a honlap 2024. évben utóellenőrzés keretében felülvizsgálatra került a belső ellenőrzés részéről.

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési szerv vonatkozásában az információ és kommunikációs rendszer az írott alapú rendszeres, elektronikus és eseti jelentések, valamint a verbális alapokon nyugvó információáramlás formájában működött.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A vezetők az operatív tevékenység keretében alkalmaznak folyamatos és eseti nyomon követést, mely a különböző szintű szervezeti célok megvalósítását kíséri figyelemmel. Az eszközök, melyekkel a nyomon követés megvalósul a kiadmányozás, a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek. A szervezet egészére kiterjedően viszont a monitoring rendszer hatékonyságát fokozni kell, hogy a vezetés megfelelő visszajelzést kapjon a belső kontrollrendszer működéséről, felmerült problémákról és hiányosságokról. Így a belső kontrollrendszer is rugalmasan tud majd reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A Hivatal jelentősebb nyomon követési elemei:

- a belső kontrolrendszer folyamatos felülvizsgálata
- zárszámadás
- számviteli, pénzügyi beszámolók
- statisztikai jelentések
- belső ellenőrzési jelentések
- éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés
- minősítések, teljesítményértékelések
- heti beszámolók
- projektbeszámolók -pénzügyi, szakmai
- egy-egy fontosabb témakörben készített egyedi beszámoló
- szakmai véleményezések
- folyamatos kommunikáció a költségvetési szervekkel

A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzések során a belső kontrollrendszert értékelve és az ellenőrzöttek kockázatkezelését értékelve teszi meg javaslatait.

Általánosságban elmondható, hogy az ellenőrzések megállapításai és javaslatai hasznosulnak, a vezetők figyelembe veszik ezeket és a szükséges intézkedéseket megteszik. A belső ellenőrzés lefolytat kifejezetten olyan utóvizsgálatokat is, melyek a kiemeltebb témakörök esetén a javaslatokra megtett intézkedéseket vizsgálja.

A belső ellenőri feladatokat polgári jogviszony keretében az Rf/457-22/2023. számú megbízási szerződés alapján 2024. évben 1 fő látta el a Rákóczipfalva Polgármesteri Hivatalnál.

A belső ellenőr 2024. évben nem volt kötelezett a 22/2019.(XII.23.) PM rendeletben előírt következő szakmai ÁBPE II. kötelező képzésre. Továbbá szerepel a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzőknek az Áht. 70. § (5) bekezdése szerinti kötelező

nyilvántartásban.

A munka ellátásához alapvetően szükséges tárgyi feltételek (számítógép, irodaszer stb.) az év folyamán biztosítottak voltak. 2024. évben nem került sor olyan vizsgálatra, amely külső szakértő igénybevételét tette volna szükségessé.

A 2024. évben összeférhetetlenségi eset, valamint belső ellenőrzési jogokkal kapcsolatos korlátozás nem volt.

A belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok tárgyévben végrehajtásra kerültek a módszertani útmutatók figyelembe vételével.

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

A 2024. évi ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálatokat 2024. március 04. napjától kezdte meg polgári jogviszony keretében az Rf/457-22/2023. számú megbízási szerződéssel foglalkoztatott belső ellenőr.

A belső ellenőrzési tervben foglalt hét ellenőrzésből öt ellenőrzés és kettő utóellenőrzés került végrehajtásra. A belső ellenőr a tervben meghatározott hét vizsgálatot maradéktalanul végrehajtotta.

A bizonyosságot adó tevékenység átfogja az ellenőrzésre való felkészülést, az adatgyűjtést, a vizsgálandó területek és dokumentumok kiválasztását, a Bkr. 40. § (1) bekezdése szerinti bizonyítékok (elsősorban iratmásolatok) beszerzését az ellenőrzések megállapításainak alátámasztásául, a vizsgálatot követő jelentéskészítés folyamatát, azaz a jelentéstervezet munkaanyagként történő megküldését az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység részére egyeztetés végett, a jelentéstervezet belső ellenőr vagy a vezető érintettsége esetén a kiemelt ügyintéző általi szakmai felülvizsgálatát, valamint az ellenőrzési jelentésre az ellenőrzött szerv, szervezeti egység által elkészített intézkedési tervben foglalt feladatok értékelését is.

Az elvégzett ellenőrzések közül:

- Szabályszerűségi, törvényességi és pénzügyi ellenőrzés: öt
- Utóellenőrzés: kettő

Az ellenőrzések lefolytatása során kiemelten fontos szempont volt a belső szabályozottság a folyamatok optimalizálása és a belső kontrollrendszer fejlesztése, amit a megfogalmazott javaslatok is tükröznek.

Az év folyamán lebonyolított ellenőrzések az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Sorszám	Ellenőrzés címe	Az ellenőrzés típusa (Bkr. 21. § (3) szerinti)	Ellenőrzés státusza*
1.	A Varsány Községi Ház által elnyert, beszerzési eljárások lebonyolításának és elszámolásának ellenőrzése.	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott
2.	A közérdekű adatok közzétételének szabályozottsága, és a honlapon történő közzététel teljesítés megfeleléség utóellenőrzése. (áthúzódó ellenőrzés)	utóellenőrzés	végrehajtott
3.	Rákóczipfalva Városi Önkormányzat gyermekétkeztetéssel (bölcsődei-óvodai,) összefüggő beszédési, elszámolási folyamatának ellenőrzése,	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott

	illetve a térítési díjakból eredő (bölcsőde, óvoda, iskola) kintlévőségek behajtásának felülvizsgálata.		
4.	Energetikai beruházáshoz kapcsolódó hitelfelvétellel összefüggő folyamatok ellenőrzése.	szabályszerűségi és törvényességi ellenőrzés	végrehajtott
5.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok meglétének ellenőrzése.	szabályszerűségi és törvényességi ellenőrzés	végrehajtott
6.	A 2024. évi önkormányzati és EP választások lebonyolításának utóellenőrzése.	utóellenőrzés	végrehajtott
7.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat által elnyert, lezárt és még folyamatban lévő pályázatok vonatkozásában a menedzsment tevékenységek, a közbeszerzési eljárások lebonyolításának ellenőrzése, illetve a kiutalt előlegek pénzforgalmi kezelésének és elszámolásának ellenőrzése.	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott

***(végrehajtott, áthúzódozó, törölt, soron kívüli)**

2024. évben soron kívüli, áthúzódozó és törölt ellenőrzés nem került végrehajtásra.

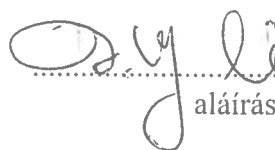
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Kovács Edina pénzügyi csoportvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Rákóczi falva, 2025. április 7.

P. H.


aláírás



VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Korpásné Horváth Ildikó, a Virágoskert Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az óvoda kontrolling rendszerének célja: a pénzügyi és szakmai működés hatékonyságának növelése, a döntéshozatal támogatása és az erőforrások optimális felhasználásának biztosítása.

Az értékelés során a rendszer működésének elemeit, eredményeit és fejlesztési lehetőségeit vizsgáljuk, hogy meghatározzuk a további fejlődés irányait.

A kontrolling rendszer elemei és működése

- Tervezés: Az éves költségvetési és szakmai tervek elkészítése megtörtént a fenntartói elvárások és jogszabályi előírások figyelembevételével.

- Adatgyűjtés és nyomon követés: A pénzügyi és működési adatok rögzítése a KIRA, KIR és egyéb rendszerek segítségével történik.

- Elemzés és értékelés: A vezetés havi és negyedéves szinten elemzi az adatokat, az eltéréseket és a szükséges intézkedéseket meghatározza.

- Riportálás és visszacsatolás: A vezetői beszámolók és fenntartói beszámolók segítik a transzparenciát és az időbeni beavatkozásokat.

Vezetői elkötelezettség és integritás

- Az intézményvezetés elvárja minden dolgozótól az etikai normák betartását.
- A szabályzatok és belső irányelvek ismertetése, alkalmazása megtörtént.

Szervezeti struktúra és felelősségi körök

- Egyértelmű munkaköri leírások, felelősségi körök rögzítése.
- Hatékony kommunikáció a szervezeten belül.

Belső szabályzatok és eljárások megléte és aktualizáltsága

- Iratkezelési, pénzügyi, munkaügyi, gyermekvédelmi szabályzatok megléte.
- Szabályzatok rendszeres felülvizsgálata, naprakészen tartása.

Kockázatkezelés és megelőző intézkedések

- Potenciális kockázatok azonosítása (pl. adatvédelem, gyermekbalesetek).
- Megelőző és védelmi intézkedések alkalmazása.

Dolgozók kompetenciája és képzése

- Pedagógusok és dolgozók szakmai felkészültsége.
- Rendszeres továbbképzések biztosítása.

Információáramlás és kommunikáció

- Hatékony belső kommunikáció a dolgozók és a vezetés között.
- Szülőkkel való kapcsolattartás rendszere és minősége.

Belső ellenőrzés gyakorlata

- Önellenőrzések rendszeressége és dokumentálása.
- Intézkedések az észlelt hiányosságok kijavítására.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Cél és lefedettség

- Rendszerünk igyekszik minden típusú kockázatot figyelembe venni (pl. fizikai, egészségügyi, pszichoszociális, környezeti).
- Lehetővé teszi a megelőző intézkedések időben történő meghozatalát

Rendszeresség és dokumentáció

- Rendszeresen (évente vagy szükség szerint) frissítjük, ezzel biztosítjuk az aktualitást.
- Írásos dokumentáció megléte segíti az átláthatóságot és az elszámoltathatóságot.
- A rendszer nem csak adminisztráció, hanem tényleges cselekvési terv is követi.

Dolgozók bevonása és képzése

- Az óvodai dolgozók részt vesznek a kockázateértékelésben, így nő az elköteleződésük, és jobban felismerik a lehetséges veszélyforrásokat.
- A rendszer támogatja a rendszeres biztonsági és elsősegély-képzést.

Gyermekek életkorához igazítás

A rendszer figyelembe veszi a gyermekek fejlődési szintjét, és az óvodai tevékenységekhez, játékokhoz, mozgásformákhoz igazítja az értékelést. Egyensúlyban tartja a biztonságot és a gyermeki önállóságot.

Szülői kommunikáció és bevonás

- A rendszer átlátható, a szülők tájékoztatást kapnak a biztonsági protokollokról.
- Vannak lehetőségek a szülői visszajelzésre és együttműködésre.

Technológiai támogatás

- Digitális eszközök (pl. applikációk, online űrlapok) segítik a gyorsabb és hatékonyabb adatgyűjtést és nyomon követést.

Integrált kockázatértékelési rendszerünk:

- proaktív,
- átfogó (minden kockázattípusra kiterjed),
- rendszeresen frissített,
- minden érintettet bevon (gyermek, pedagógus, szülő, fenntartó),
- és gyermekközpontú

c) Kontrolltevékenységek:

Kontrolltevékenységek azok az intézkedések, amelyek célja:

- a szabályok betartatásának biztosítása,
- a hibák, hiányosságok és kockázatok megelőzése vagy időben történő felismerése,
- az óvodai működés minőségének fenntartása.

Ide tartoznak például:

- belső ellenőrzések (pl. tűzvédelmi, balesetvédelmi szabályok betartása),
- napirend és házirend felügyelete,
- jelenléti ívek, gyermeklétszám dokumentálása,
- szülői kapcsolattartás dokumentálása,
- HACCP szabályok betartása (étkeztetésnél),
- gyermekfejlődési naplók vezetése.

Kontrolltevékenység értékelési szempontjai

Szabályosság és jogszabályi megfelelés

- Vannak írásban rögzített protokollok, szabályzatok
- Frissülnek ezek a dokumentumok a jogszabályváltozásoknak megfelelően
- Gyakran történik ellenőrzés (belső/hatósági. MÁK)

Dokumentálás minősége

- Rendszeresen és pontosan történik a dokumentáció
- Visszatérő hiányosságok vagy pontatlanságok nincsenek
- Belső ellenőrzési szabályzat rögzíti, hogy ki és hogyan ellenőrzi a dokumentumokat.

Felelősségi körök egyértelműsége

- Világosan meghatározott, ki miért felelős
- Minden dolgozó ismeri a saját feladatkörét és kötelességeit (munkaköri leírás)

Együttműködés és visszacsatolás

- Van lehetőség az észrevételek, hibák, hiányosságok visszajelzésére
- Reagál a vezetőség a dolgozók vagy szülők jelzéseire
- Van belső fórum, ahol ezeket megbeszéljük (pl. munkaközösségi értekezlet)?

Hatékonyság

- A kontrolltevékenység segít megelőzni a problémákat (PDCA ciklus alkalmazása)
- Javul a működés minősége a kontrollok eredményeként
- Érezhető a gyakorlatban a szabályozottság pozitív hatása

Erőforrás-hatékonyság

- Arányos az adott kontrollintézkedés az elérni kívánt eredménnyel
- Nem túlterhelő a dolgozók számára

Kontrolltevékenységi rendszerünk:

- megelőz, nem csak reagál,
- biztonságot és rendezettséget teremt,
- felelősséget oszt ki és visszacsatolást ad,
- nem túlterhelő, de elég szigorú ahhoz, hogy működjön.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer az óvodában és bölcsődében kiemelt szerepet játszik a hatékony működésben, a gyermekek biztonságában, valamint a szülőkkel és fenntartóval való együttműködésben.

Az információs és kommunikációs rendszer (IKR) célja:

- az információk áramlásának biztosítása a belső (dolgozók, vezetőség) és külső (szülők, fenntartó, szakmai partnerek) szereplők között,
- a gyors és pontos tájékoztatás lehetővé tétele vészhelyzetben is,
- a dokumentumok és adatok hozzáférhetősége és védelme.

Belső kommunikáció

- Belső kommunikáció gördülékeny, átlátható, és minden érintett időben megkapja az információt

Szülőkkel való kommunikáció

- Kapcsolattartás: személyesen, e-mailben, telefonon, zárt Facebook-csoportban.
- Van lehetőség kétirányú kommunikációra

Érthető és rendszeres a tájékoztatás. A szülők biztonságban érzik magukat, mert naprakészen tájékozódhatnak a gyermekük helyzetéről.

Fenntartóval, külső partnerekkel való kapcsolattartás

- Van hivatalos kapcsolattartó személy
- Dokumentált a levelezés, egyeztetés

Digitális eszközök és rendszerek használata

- digitális eszközöket használ az óvoda (e-napló, belső rendszer, e-mail) és a bölcsőde (KENYSZI)
- Kapott a személyzet megfelelő képzést a használatukhoz
- Minden csoport lappal rendelkezik

Adatvédelem és információbiztonság

- Megfelelően kezeljük a gyermekek és dolgozók adatait
- Van szabályozás az adatkezelésre vonatkozóan (GDPR)

Információs és kommunikációs rendszer az intézményben:

- naprakész,
- kétirányú, azaz nemcsak információt ad, hanem fogad is,
- több csatornát használ, a célcsoportok igényeihez igazítva,
- adatbiztonságot garantál,
- és elősegíti a bizalom kialakulását minden szereplő között.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

egyre fontosabb része a belső minőségbiztosításnak és az intézményi fejlődésnek.

A monitoring egy folyamatos megfigyelési, nyomon követési tevékenység, amelynek célja, hogy az intézményi működés különböző területeiről valós idejű, pontos információkat gyűjtsön. Ezek alapján tudunk:

- azonnali korrekciót végrehajtani,
- hosszabb távú fejlesztéseket tervezni,
- biztosítani az előírások és belső szabályok betartását.

Monitoring főbb területei az óvodában

Terület	Mit figyelünk meg?
Nevelőmunka	Célok megvalósulása, pedagógiai módszerek hatékonysága
Gyermekfejlődés	Egyéni fejlődési utak nyomon követése, differenciálás
Szabályozottság	Házirend, napirend, biztonsági szabályok betartása
Dokumentáció	Naprakész, pontos vezetés (pl. fejlődési naplók, jelenléti ívek)
Eszköz- és környezetállapot	Játékeszközök, bútorzat, udvar, tisztaság, karbantartás
Szülői együttműködés	Kommunikáció hatékonysága, visszajelzések, elégedettség

Monitoring formái

Megfigyelés

- Csoportlátogatás, óralátogatás
- Játsozoido, szabadtevékenységek megfigyelése

Dokumentumelemzés

- Fejlődési naplók, csoportnaplók, jegyzőkönyvek, jelenléti ívek

Kérdőívek, interjúk

- Szülői és dolgozói elégedettségmérés, önreflexió

Esetmegbeszélések

- Munkaközösségi vagy team-értekezleteken visszajelzések feldolgozása

Monitoring értékelésének szempontjai

Szempont	Mit jelent?
Rendszeresség	Van ütemterv (negyedévente)
Átláthatóság	A pedagógusok tudják, mikor, mit figyelnek meg és miért
Objektivitás	Az észrevételek tényszerűek, nem szubjektív vélemények
Visszacsatolás	A megfigyelés után történik megbeszélés, fejlesztési javaslat
Hasznosíthatóság	Változáshoz, fejlesztéshez vezet az összegyűjtött adat

A hatékony intézményi monitoring:

- megelőző, nem csak reagál,
- építő visszajelzést ad, nem hibáztat,
- folyamatos fejlődést támogat – gyermek, pedagógus és intézmény szintjén is.

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

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Rákóczi falva, 2025. 04. 04.



Dr. Korpási Nóra
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Császiné Csáti Réka, a Varsány Községi Ház és Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Olyan kontrollkörnyezetet alakítottam ki, amelyben biztosított a szervezeti célok és értékek fejlesztése, elősegítése. Az igazgató feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, működésükhöz kapcsolódó kötelezettségeket és jogokat, a felelősséget a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák. A szakmai munkakörben dolgozók továbbképzése továbbképzési terv alapján valósul meg. Szabályozva van a vezetők hatásköre és felelőssége. Az intézmény rendelkezik hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal, hatályos szervezeti és működési szabályzattal, használati szabályzatokkal, illetve további, jogszabályok alapján kötelező szabályzattal. A tűz-, illetve a munkavédelmi szabályzatot a szolgáltatással megbízott szervezet készítette el az intézmény részére. Az intézmény gazdálkodással összefüggő, pénzügyi feladatainak az ellátását a polgármesteri hivatal végzi, így a számviteli törvény által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, leltárkészítési szabályzat, eszközök és források értékelési szabályzata, pénzkezelési szabályzat, önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzat, beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend. Belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre áll. A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét a szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzata tartalmazza. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és aláírásra kerültek. Az intézményben a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényesültek. A belső kontrollrendszer keretében kialakításra kerül a szakmai tevékenységek ellenőrzési nyomvonal.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Olyan folyamat alapú kockázatkezelési rendszer, amely a szervezet minden tevékenységére kiterjed, biztosítja

a szervezet kockázatainak teljes körű azonosítását, azok kritériumok szerinti értékelését, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak nyomon követését. A szervezet minden tevékenységére kiterjedő integrált kockázatkezelési rendszer részeként meghatározásra kerül az intézményi szakmai tevékenységek kockázatainak azonosítása, értékelése, a kockázatok kezelése és nyomon követése. Az intézmény szakmai dolgozói minőségfejlesztési csapatként végzik munkájukat a PDCA logika alapján. A kockázatelemzés a belső ellenőrzés által alkalmazott objektív módszer az ellenőrizendő területek kiválasztására. Az éves ellenőrzési terv a magas kockázatúnak minősített területek vizsgálatára irányul. Az ellenőrzés során tett megállapítások és javaslatok elősegítik a kockázatok mérséklését.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A megelőző kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak (költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás) elkészítése során. Ezek a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzést jelentik, amikor a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó befizetésekre, a jogosulatlanul kifizetett összegek visszafizetésére vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása alapján lehet végrehajtani.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Szabályozott a szervezeten belüli információáramlások rendszere, amely biztosította a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, egységhez, személyhez. Jellemzőek a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség, és visszacsatolás rendszerek működtetése. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg vannak határozva. Az iratkezelés rendszere a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a működési folyamatokban épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az intézmény működésének belső ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal végzi, belső ellenőr által. Az ellenőrzési területeket a képviselő-testület fogadja el. A belső ellenőrzés által megfogalmazott megállapításokon alapuló javaslatok az ellenőrzött intézményeknél elfogadásra és hasznosításra kerülnek. 2024. évben a Varsány Községi Ház és Könyvtár által 2023. évben elnyert pályázatok lebonyolításának és elszámolásának ellenőrzésére került sor, amelynek célja annak megállapítása, hogy a Varsány Községi Ház és Könyvtár által elnyert pályázatok bonyolítása és elszámolása megfelelt-e jogszabályi és hatékonysági előírásoknak. A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés során intézkedési terv elkészítése nem volt indokolt. A külső ellenőrzések megállapításait, javaslatait figyelembe vesszük.

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

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Rákóczipfalva, 2025. április 8.

Varsány Községi Ház és Könyvtár
5085 Rákóczipfalva Szabadság tér 10.
Adószám: 15799373-1-16

1.



aláírás