



2.

ELŐTERJESZTÉS


a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2023. április 28-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Rédei Ildikó
pénzügyi és gazdálkodási
irodavezető

Törvényességi észrevételem nincs:


dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző



3380-1/2023

ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2023. április 28-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) és (2) bekezdése tartalmazza a helyi önkormányzat zárszámadásának elkészítésére és előterjesztésére vonatkozó rendelkezéseket.

A vármegyei közgyűlés elnöke a vármegyei jegyző által elkészített zárszámadási önkormányzati rendelet-tervezetet úgy terjeszti elő, hogy annak előterjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor tájékoztatásul be kell mutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a pénzeszközök változását, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat, a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, az adósságállományt, a vagyonkimutatást és az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 30. §-a részletezi a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatás tartalmát. Eszerint be kell mutatni az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket, mérlegében szereplő eszközöket és forrásokat az Áhsz.-ben részletezett megbontásban, továbbá a 0-ra leírt eszközök és a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és kulturális javak állományát.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a jelen beszámoló alapját képező, a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2021. (XI. 30.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: költségvetési rendelet) a Közgyűlés 2021. november 26-i ülésén fogadta el, amely utolsó alkalommal az 1/2023. (IV. 3.) önkormányzati rendelettel került módosításra.

Fenti jogszabályi követelményeknek megfelelően az alábbiak szerint terjesztem elő a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

Általános indokolás

I. Bevételek

Az Önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója szerint a 2022. évi teljesült költségvetési bevétel összege 1.359.614 eFt. A finanszírozási bevétel teljesítése (maradvány igénybevétel, támogatás megelőlegezés) 1.165.299 eFt összegű volt, így az önkormányzat összes bevétele a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatalnak (a továbbiakban: Hivatal) nyújtott finanszírozás halmozódás kiszűrését követően 2.524.913 eFt-ra teljesült a rendelet-tervezet 1. mellékletében foglaltak szerint.

A bevételek működési források szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2. melléklete, felhalmozási források szerinti megbontását a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

1. Az Önkormányzat bevételei

Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 4. melléklete, feladatonként és kötelező, valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat összes teljesített bevétele 2022-ben 1.848.252 eFt volt. Ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,5 %-os teljesítést jelent.

A bevételek teljesülése főbb jogcímek szerint:

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások bevétele 717.394 eFt. Ebben 307.000 eFt-tal szerepel az Önkormányzat működéséhez nyújtott központi támogatás, ezen túlmenően Államháztartáson belülről származó egyéb működési célú támogatás jogcímen 410.394 eFt bevétel teljesült.

Az európai uniós támogatással megvalósuló EFOP-os, TOP-os és TOP-Plusz pályázati projektek támogatásainak lehívása az előzetesen tervezettekhez képest alacsonyabb összegben, a megvalósításhoz igazodó ütemben, illetve esetenként utólagosan történt meg.

Az Önkormányzat 2022. évben sikeres pályázaton vett részt és kapott támogatást a Családbarát munkahely cím elnyerése által, így 2.000 eFt működési célú támogatásban részesült.

Az Önkormányzat a nyári diákmunka programban is részt vett, ennek támogatásaként 750 eFt érkezett a számlánkra.

Összességében a teljesítés mértéke az előirányzotthoz képest 95,5 %.

A működési bevétel kiemelt előirányzat teljesített bevétele 68.470 eFt, amely 75,6 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási bevételek és a kiszámlázott Áfa bevételek 62,0 %-ban teljesültek, az egyéb szolgáltatási bevételek pedig a tervezett szint felett. Az összességében közel 25 %-os elmaradás oka, hogy az áfa visszaigénylések a projektek teljesítési ütemének megfelelően még nem realizálódtak teljes mértékben az év során.

A saját bevételeken belül 32.235 eFt összegben teljesültek a szolgáltatási bevételek, melyek a települési önkormányzatok részére, a pályázataikhoz kapcsolódóan végzett szakértői tevékenységek és egyéb marketing tevékenységek eredményeként keletkeztek.

A további bevételekből 8.767 eFt a kiszámlázott Áfa, 8.000 eFt az egyéb szolgáltatási bevétel és 15.623 e Ft egyéb bevétel, mely 2.006 eFt összegben ösztöndíj visszafizetésből, valamint árfolyam nyereségből, nevezési díjból, kerekítési bevételből, kapott kamatokból és egyéb bevételi tételekből tevődik össze.

A működési célú átvett pénzeszközök bevétele tárgyévben nem volt. Az Önkormányzat a Kárpát medencei szűrőprogram megvalósítására nem kapott támogatást és 2022-ben az ösztöndíjakhozsem érkeztek vállalkozói befizetések.

Felhalmozási célú támogatásként államháztartáson belülről 19.781 eFt bevétel folyt be, mely teljes mértékben az európai uniós pályázatok felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó támogatás a 6 2. számú táblázatban részletezettek szerint.

Felhalmozási bevétel kiemelt előirányzat teljesített bevétele tárgyi eszköz értékesítésből 95 eFt.

Az előző évi maradvány 1.030.232 eFt összegben került elszámolásra igénybevételeként. Ebből a működési célú igénybevétel összege 963.661 eFt, a felhalmozási célú igénybevétel 66.571 eFt volt.

2022. december végén a 2023. évi állami támogatás megelőlegezése címén 12.280 eFt bevétel érkezett az Önkormányzathoz a december havi bérek kifizetésének fedezetére, mely összeget 2023. évben visszafizetési kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

2. A Hivatal bevételei

A Hivatal bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 5. melléklete, feladatonként és kötelező, valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

A Hivatal teljesített bevétele 2022. évben 819.763 eFt volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,6 %-os teljesítést jelent.

A bevételek az alábbi főbb jogcímenekén realizálódtak:

Államháztartáson belülről származó működési támogatás bevétele 501.975 eFt volt. Ebből 26.807 eFt a 2022. évi országgyűlési választás és népszavazás, valamint az időközi választások, 1.949 eFt a 2022. évi Családbarát munkahely és 473.219 eFt a TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 pályázatok támogatása.

A működési bevétel összege 43.560 eFt, mely az előirányzathoz képest 142,0 %-os teljesítést jelent.

A bevételből 40.172 eFt ingatlan hasznosítási és szolgáltatási bevétel, mely meghaladja a tervezett bevételt. Emellett 32 eFt egyéb és 3.356 eFt kiszámlázott áfa és áfa visszatérítés bevétel is keletkezett.

Felhalmozási célú támogatásként államháztartáson belülről 7.620 eFt érkezett, mely a TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 pályázat felhalmozási célú megvalósítására szolgál.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzaton teljesült bevétel 719 eFt, mely a dolgozóknak lakásépítéshez és vásárláshoz nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztéséből származott.

Az Önkormányzattól kapott irányító szervi támogatás összege 143.102 eFt, mely 107.562 eFt-tal kevesebb a módosított előirányzat összegénél. A finanszírozás rendelkezésre bocsajtása a működéshez szükséges mértékig történik meg, ezért a működéshez, illetve a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez nem szükséges támogatás nem került átutalásra a Hivatal számlájára, mely alulfinanszírozottságot eredményezett. A hivatal számláján rendelkezésre állt a térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése projektre kapott támogatási előleg összege, emiatt nem volt szükség a finanszírozási előirányzat teljes összegének átutalására. Az így felhasznált támogatásrészt 2023. év során vissza kell pótolni.

Előző évi maradvány igénybevételére az előirányzattal megegyező mértékben került sor, melynek összege 122.787 eFt. Az igénybe vett összegből 101.327 eFt működési célú, míg 21.460 eFt felhalmozási célú igénybevétel volt.

II. Kiadások

Az Önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója alapján a 2022. évben teljesített kiadások összege a Hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás kiszűrését követően 1.086.618 eFt.

A kiadásokat a rendelet-tervezet 1. melléklete részletezi. A kiadások működési és felhalmozási cél szerinti megbontását a 2. melléklet és a 3. melléklet tartalmazza.

1. Az Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat költségvetésének teljesített kiadása 956.896 eFt volt, melyet előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmaz. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítva 49,9 %-os mértékű.

A kiadásokból 275.515 eFt személyi jellegű kiadás, 36.217 eFt a munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, 448.157 eFt dologi kiadás, 7.345 eFt egyéb működési célú kiadás, 9.828 eFt beruházási kiadás és 24.452 eFt felújítási kiadás. Irányítószervi támogatás

jogcímen 143.102 eFt teljesült, további 12.280 eFt pedig a 2021. évben megelőlegezett, 2022. évi állami támogatás visszafizetéseként szerepel a finanszírozási kiadások összegében.

Az Önkormányzat teljesített kiadásainak felhasználási cél szerinti megbontását a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

A közgyűlés és a bizottságok működésével összefüggésben felmerült összes kiadás 157.634 eFt, melyben a személyi juttatások összege 93.730 eFt, a munkáltatói járulék kiadása 13.868 eFt. Az előirányzotthoz képest a személyi juttatások esetében 23 %-os, a járulékok esetében közel 43 %-os elmaradás mutatkozik, amely a 2022. év elején életbe lépett járulékcsökkentés hatására keletkezett.

E kiadások tartalmazzák a közgyűlés tagjai és a választott tisztségviselők, valamint az Önkormányzatnál alkalmazásban álló, munka törvénykönyve hatálya alá tartozó olyan munkavállalóinak a bér- és egyéb személyi jellegű kiadását 12 hónapra, melyek nem a projektek terhére kerültek kifizetésre, továbbá a működés során felmerült reprezentációs kiadásokat és ezek járulékait.

A dologi kiadások közül a közgyűlési munkával közvetlenül összefüggő működési jellegű kiadásokra 50.036 eFt-ot fordítottunk. Ez tartalmazza többek között a gépkocsi üzemeltetés, karbantartás, bérleti díj, biztosítás, banki költségek, adók és a reprezentációs kiadások áfájának összegét. Teljesítése az előirányzathoz képest 75,3 %.

A célfeladatokra összességében 51.255 eFt került felhasználásra, ez az előirányzat 32,4 %-a. A jelentős megtakarítás oka, hogy az előző évhez hasonlóan a rendezvények még mindig korlátozott számban kerültek megtartásra. Továbbá a tervezett kiadások közül több esetében lehetőség volt azok különböző projekteken való elszámolására, emiatt ezek kiadása nem itt a célfeladatok előirányzatán, hanem a projektek kiadásai között teljesült.

A célfeladatokon kerültek elszámolásra többek között a külkapcsolatok, az ünnepi rendezvények kiadásai, a megyei marketing kiadások, a művészeti programok költségei, a szakmai programok, a szervezetekben fizetendő tagdíjak, a sajtó- és kommunikációs kiadások, az értéktár bizottság működésével összefüggő kiadások, valamint a különböző szervezetek részére nyújtott támogatások. Itt kerültek kimutatásra továbbá a 2021. évi Hungarikum pályázattal kapcsolatos kiadások, emellett itt szerepel a Duna-Tisza Közi Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács működtetéséhez jóváhagyott támogatás átutalása, valamint a Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács tagdíjfizetési kiadása.

A költségvetésben a közgyűlés 3.000 eFt-os keretet hagyott jóvá az elnök részére saját rendelkezésű felhasználásra. A költségvetési rendelet 6. § (5) bekezdése szerint a keret felhasználásáról az elnök utólagosan, legkésőbb a zárszámadással egyidejűleg tájékoztatást ad a testületnek. Ennek megfelelően az előterjesztéshez csatolt 1. számú táblázat részletesen bemutatja a keretből történt 720 eFt összegű felhasználást.

Előbbieken túl a célfeladatok között szerepel a megyei ösztöndíjprogram kiadása és több, nem európai uniós pályázat megvalósításával összefüggő kiadás.

A rendelet-tervezet 6. melléklete részletesen tartalmazza a célfeladatokra fordított összegeket és a kiadások jogcímeit.

Beruházásokra saját forrásból az elmúlt évben az Önkormányzat költségvetéséből 1.654 eFt-ot fordítottunk, ez a módosított előirányzat 51,2 %-a.

A teljesített kiadásból számítástechnikai eszközök és egyéb eszközök beszerzésére került sor, továbbá a Deák Ferenc téri épület hátsó parkolójába két oldalról záródó sorompó berendezés beszerzése és telepítése .

A felújításokra 2022-ben 593 eFt összegben történt saját forrás felhasználása. A teljes összeg a Baja, Szabadság u. 23. alatt lévő Nemzetiségi Központ épületének klímával történő bővítésére került elköltésre.

A projektekkel kapcsolatos kiadásokra az Önkormányzat költségvetéséből 590.378 eFt-ot számoltunk el, ez az előirányzat 100,0 %-a, összhangban a projektek megvalósításának ütemével.

Az európai uniós projektekről a jogszabályi előírásoknak megfelelően külön részletezést tartalmaz a rendelet-tervezet 8. melléklete.

Az Önkormányzat költségvetésében jelentős tartalék előirányzattal zártuk az évet, az általános tartalék előirányzata 159.075 eFt, míg a pályázati előlegek céltartaléka 482.878 eFt.

A pályázati céltartalék felhasználása kötött, a pályázatok adott évben felhasználni nem tervezett támogatási előleg összegei kerülnek elkülönítésre, ezzel biztosítható a projektekhez szükséges fedezet rendelkezésre állása.

A Hivatalnak nyújtott irányítószervi támogatás 143.102 eFt összegben teljesült, mely az előirányzathoz képest 57,1 %-os teljesülést jelent.

A kiadások között 12.280 eFt összeggel szerepel a 2022. évre biztosított állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése.

Az Áht. előírásainak megfelelően a költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben a bevételeket és a kiadásokat meg kell bontani kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint is. Az Önkormányzatnál államigazgatási feladatok ellátására nem került sor, az önként vállalt és kötelező feladatok szerinti bontást a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza. Az önként vállalt feladatok kiadási szükségletét az önként vállalt feladatok bevételei fedezik, tehát a kötelező feladatokra kapott központi források nem kerültek felhasználásra önként vállalt feladatokra, illetve a kötelezően működési célra fordítandó központi támogatás az év során a kötelező feladatainkra került felhasználásra.

2. A Hivatal kiadásai

A Hivatal teljesített kiadása 2022. évben 272.824 eFt volt, mely 30,6 %-a a módosított előirányzatnak. Az alacsony teljesítés a térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése, valamint a TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projektek következő évekre áthúzódó kiadásainak következménye. Előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

A teljesített kiadásokból 153.428 eFt személyi jellegű kiadás, 21.468 eFt a munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, 97.171 eFt dologi kiadás és 757 eFt beruházás.

A Hivatal kiadásainak felhasználási cél szerinti teljesítéséről a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmaz adatokat.

A Hivatal működésével kapcsolatos kiadások között 150.707 eFt személyi jellegű kiadás került elszámolásra, mely tartalmazza a Hivatal dolgozóinak személyi és bérjellegű kiadását és a reprezentációs kiadásokat. A teljesítés mértéke a jóváhagyott előirányzat 97,7 %-a.

A bérkiadásokhoz kapcsolódóan 21.329 eFt munkáltatói járulék került elszámolásra.

Működési dologi kiadásokra 64.126 eFt-ot fordítottunk, továbbá 475 eFt jóléti célú kiadás merült fel a hivatal működésével kapcsolatos kiadásai között. Ebben az összegben jelennek meg az önkormányzati tulajdonú, a Hivatal kezelésében lévő épületek üzemeltetési kiadásai és a Hivatal működési feltételeit biztosító egyéb kiadások (pl. informatika, telefon, posta, irodaszer, szolgáltatások, karbantartás, adók, banki költségek).

A Hivatalnál megvalósított beruházásokra 757 eFt-ot használtunk fel, a teljes összegből egyéb tárgyi eszközök beszerzésére került sor.

A hivatal esetében 2022. év során négy projekt megvalósítása volt folyamatban. A 2021. évi Családbarát munkahely pályázat lezárult 625 eFt kiadási összeggel, míg a 2022. évi pályázat keretében 2022. évben nem került felhasználásra a támogatási összeg. A Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése pályázat esetében a beszerzési eljárások és közbeszerzések lebonyolítása befejeződött, a tervdokumentációkból 2022. évben egy valósult meg, további három tervdokumentáció megvalósulása áthúzódott 2023. évre így az előirányzatok felhasználása még alacsony, 32.006 eFt. A TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projekt (Paktum Plusz) előirányzat felhasználása szintén alacsony volt még 2022. évben, 2.799 eFt, csak bérköltségek és a járulékaik kerültek elszámolásra.

A hivatali és önkormányzati dolgozók részére a lakásalapból 2022. évben nem került sor munkáltatói kölcsön folyósítására.

A Hivatal bevételeit és kiadásait az Áht. előírásai szerint szintén meg kell jeleníteni önként vállalt, kötelező és államigazgatási feladatok szerinti bontásban, melyet a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmaz. A Hivatal államigazgatási feladatot nem végez, az adatokból pedig látható, hogy az önként vállalt feladatok kiadási szükségletét az önként vállalt feladatok bevételei fedezik.

III. Költségvetési maradvány

Az Önkormányzat és a Hivatal 2022. évi maradványának alakulását az előterjesztéshez csatolt 2. számú táblázat tartalmazza, az ehhez kapcsolódó 2/a és 2/b táblák pedig a maradványt terhelő áthúzódó kötelezettségeket részletezik.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szabályozása szerint az önkormányzati költségvetési szerv esetében az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A (2) bekezdés értelmében a költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg és szükség esetén módosítja költségvetési rendeletét.

A 2022. évi elemi beszámoló adatai alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 891.357 eFt, a Hivatal maradványának összege 546.939 eFt.

A maradványok felhasználására vonatkozó döntés meghozatala során figyelembe kell venni, hogy a 2022. évi önkormányzati költségvetés 480.654 eFt összegű maradvány igénybevétellel számol, a hivatali költségvetésben pedig 597.610 eFt szerepel.

További felhasználási kötelezettséget jelent az Önkormányzat esetében a 2022. év végén a Magyar Államkincstár által biztosított 2023. évi támogatási előleg visszafizetése 12.280 eFt összegben és további 21.290 eFt működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettség, 514 eFt célfeladatokon keletkezett kötelezettség valamint a projektekhez kapcsolódóan 18.345 eFt kötelezettség a 2/a tábla szerint.

A Hivatal esetében kötelezettséget jelent a 2/b táblázat szerint a lakásalap számla egyenlegének cél szerinti biztosítása 22.151 eFt összegben, továbbá 16.698 eFt áthúzódó fizetési kötelezettség a működéssel kapcsolatos dologi és munkáltatói járulék kiadásokra. Így az áthúzódó kötelezettségek együttes összege 38.849 eFt.

Fentieknek megfelelően az alábbiak szerint alakul a maradvány felosztása, melynek jóváhagyására a rendelet-tervezet 10. melléklete szerinti azonos tartalommal kerül sor.

Megnevezés	ezer Ft-ban		
	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	Összesen
Alaptevékenység 2022. évi maradványa	891 357	546 939	1 438 296
Vállalkozási tevékenység 2022. évi maradványa	0	0	0
2022. évi maradvány összesen	891 357	546 939	1 438 296
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/a és 2/b tábla szerint)	52 429	38 849	91 278
2023. évi költségvetésben tervezett maradvány	480 654	597 610	1 078 264
Hivatal alulfinanszírozása miatt biztosítandó összeg	89 520		89 520
Kötelezettségek összesen	622 603	636 459	1 259 062
Szabad maradvány	268 754	-89 520	179 234

A táblázatból látható, hogy a Hivatal esetében a maradványt terhelő összes kötelezettség összege magasabb, mint a 2022. évi maradvány. Ez a hivatal 2022. évi alulfinanszírozásából adódik, mivel a korábbiakban ismertetettek szerint a módosított előirányzathoz képest a finanszírozás 107.562 eFt-tal alacsonyabb összegben teljesült. Ebből az összegből 89.520 eFt biztosítása szükséges ahhoz, hogy a Hivatal kötelezettségeinek fedezete rendelkezésre álljon. Emellett szükséges csökkenteni a 2023. évi költségvetésben tervezett maradvány

összegét a tényleges maradványnak megfelelően. Ehhez az irányítószervi támogatás előirányzatának megemlése szükséges, amit az Önkormányzat maradványa terhére kell biztosítani.

Az alulfinanszírozás összegéből a visszapótlás után fennmaradó további 18.042 eFt esetében javasolom annak végleges elvonását, így összességében a Hivatalnak 2022. évi szabad maradványa nem képződik.

Az Önkormányzat esetében keletkezett 268.754 eFt szabad maradvány mértéke lehetőséget ad több szükséges feladat elvégzésére, illetve jelentősebb összegű tartalék képzésére is. A maradvány felhasználására az alábbi javaslatot teszem:

- Javasolom a költségvetésben az önkormányzati célfeladatok között tervezett külkapcsolatok kiadási előirányzat összegének 1.000 eFt-tal történő megemléését. A Petőfi Emlékévek kapcsán a magyar kapcsolatok erősítése céljából a Bács-Kiskun vármegyei és Kovászna megyei gyermekek diákcsere program megvalósításának költségeinek fedezetére.
- Az év hátralévő időszakában esetlegesen várható, előre nem tervezett kiadási szükségletek fedezetének biztosítása érdekében a jelenleg 20.466 eFt-os általános tartalék összegét is indokolt megemléni. Javasolom, hogy az előző évi szintet irányadónak tekintve történjen meg a kiegészítése, így a fenti javaslat után fennmaradó 267.754 eFt általános tartalékba helyezését javasolom.

A szabad maradvány felhasználására vonatkozó döntési javaslatot az előterjesztéshez csatolt határozat-tervezet tartalmazza. A maradvány jóváhagyással kapcsolatos előirányzat rendezésre a 2023. évi költségvetési rendelet soron következő módosításakor kerül sor.

IV. Kiegészítő információk

Az Áht. 91. § (2) bekezdésének szabályozása alapján a zárszámadás előterjesztésekor a testület részére a tárgyi önkormányzati rendeletben foglaltakon túlmenően tájékoztatásul be kell mutatni szöveges indokolással együtt:

- a pénzeszközök változását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatásokat,
- az önkormányzat adósságállományát lejárat szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást,
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Önkormányzat és a Hivatal pénzeszközeinek a változását az előterjesztéshez csatolt 3. számú táblázat tartalmazza.

Eszerint az Önkormányzat induló pénzkészlete 1.017.201 eFt volt, melyhez az év során 843.572 eFt pénzforgalmi bevétel került elszámolásra. A teljesített pénzforgalmi kiadások összege 954.741 eFt volt, ezek eredményeként az Önkormányzat december 31-i záró pénzkészlete 906.032 eFt, melyből 904.599 eFt a forint számlák egyenlege, 1.388 eFt a devizaszámlák egyenlege és 45 eFt a pénztári záró pénzkészlet.

A Hivatal esetében a nyitó pénzkészlet 122.737 eFt volt, ehhez az év során 697.400 eFt pénzforgalmi bevétel és 272.773 eFt pénzforgalmi kiadás teljesült, melyek egyenlegeként a záró pénzkészlet 547.364 eFt.

Ebből az összegből 547.258 eFt a forint számlák egyenlege (ebből lakásalap 22.151 eFt), a pénztári záró pénzkészlet összege pedig 106 eFt.

A közgyűlés többéves kihatással járó döntést 2022. évben nem hozott.

Közvetett támogatást az Önkormányzat 2022. évben nem nyújtott.

Az Önkormányzatnak pénzügyi felé fennálló adósságállománya és egyéb tartós kötelezettsége 2022. évben nem volt.

Az Önkormányzat mérlegadatokat szerinti vagyonkimutatását az előterjesztéshez csatolt 4. számú táblázat tartalmazza.

A 2022. évi mérlegadatokat alapján az Önkormányzat és a Hivatal együttes konszolidált mérleg-főösszege 1.723.312 eFt, ami 305.067 eFt emelkedést jelent az előző évhez képest, ez 21,5 %-os növekedésnek felel meg.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök értéke 262.615 eFt, a forgóeszközöké 2.536 eFt, a pénzeszközöké 1.453.396 eFt.

A befektetett eszközök esetében az előző évhez képest a növekedés mértéke 4,4 %, a forgóeszközök értéke nem változott a készleten lévő megyekönyvek állománycsökkenése nem történt, míg a pénzeszközök esetében közel 27,5 %-os növekedés történt.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak esetében 4.768 eFt összegű a csökkenés, míg az ingatlanok értékében 39.470 eFt-os emelkedés történt az elmúlt évben végrehajtott beruházásoknak, felújításoknak köszönhetően. A gépek, berendezések esetében számítástechnikai és egyéb eszközök mérlegértéke az Önkormányzatnál és a Hivatalnál is csökkent, mivel az értékcsökkenések elszámolása jelentősebb mértékű volt a beszerzések összegénél.

A pénzforgalmi számlák egyenlege az Önkormányzatnál kis mértékben csökkent, tárgyévben nem volt jelentősebb összegű pályázati előleg beérkezése, ellentétben a Hivattal, ahol jelentős a növekedés a pályázati előlegek beérkezésének köszönhetően.

A követelések értéke 4.517 eFt-tal csökkent az előző évhez képest, részben a Hivatali lakásalapból nyújtott kölcsönök és egyéb kintlevőségek csökkenése okán.

A forrásoldalon a saját tőke összege 628.298 eFt, az előző évi összeghez képest 55,4 %-kal csökkent.

A mérleg szerinti eredményben csökkenés történt, az előző évi 360.100 eFt a tárgyévi eredmény összege -504.709 eFt.

A kötelezettségek összege 66.114 eFt, az előző évi összegénél magasabb, melyben nagyobb mértékben szerepel dologi kiadásokra vállalt kötelezettség, továbbá 12.280 eFt összeggel a Magyar Államkincstár által, a 2022. december havi bérek kifizetéséhez megelőlegezett 2023. évi állami támogatás visszafizetési kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a 2022. évet követő időszakra vonatkozó pályázati támogatási előlegekből származó bevételek, illetve a 2022. évet terhelő, de pénzforgalmilag csak a következő időszakban teljesülő kiadások. A mérlegtétel értéke 1.028.899 eFt.

A vagyon alakulásáról tartalmaz további információt az előterjesztéshez csatolt 5. számú táblázat, mely az ingatlankataszteri adatokat tartalmazza, továbbá a 6. számú táblázat, mely a 0-ra leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök, a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és kulturális javak 2022. december 31-i állományát mutatja be.

Az Önkormányzatnak mérlegben nem szereplő kötelezettsége és érték nélkül nyilvántartott művészeti, kulturális gyűjteménye nincs.

A mérlegben értékkel szereplő üzemeltetésre átadott eszközök nincsenek.

Az Önkormányzat részesedéseit az előterjesztés 7. számú táblázata mutatja be. Eszerint 2022. december 31-én az Önkormányzatnak két gazdasági társaságban volt tulajdonrésze. A BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. kizárólagos tulajdonosa az Önkormányzat, emellett a Duna-Körös-Maros-Tisza Nonprofit Kft.-ben 11,33 %-os részesedéssel rendelkezett.

Az Önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó, 2022. december 31-én fennálló kötelezettsége nem volt.

A vagyonkimutatáshoz kapcsolódóan tájékoztatásként a 8. számú táblázat mutatja be a függő követeléseket és kötelezettségeket, valamint a biztos (jövőbeni) követeléseket mind az Önkormányzat, mind a Hivatal tekintetében.

Az előterjesztéshez csatolt 9. számú táblázat pedig tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal 2022. évi létszámadatait.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a fentiekben ismertetett szakmai tartalom alapul vételével a helyi önkormányzat a zárszámadási rendeletét az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében fogadja el, figyelemmel az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában rögzített feladatköri rendelkezésben foglaltakra.

Részletes indokolás

A rendelet-tervezet 1. §-ához

A rendelet tervezet 1. §-a tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal együttes 2022. évi teljesített költségvetési bevételi és kiadási főösszegeit működési és felhalmozási bontásban, az igénybe vett előző évi maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét. Emellett meghatározásra kerül a teljesített összevont költségvetés bevételi és kiadási főösszege.

A rendelet-tervezet 2. §-ához

A rendelet-tervezet 2. §-a tartalmazza a rendelet mellékleteinek felsorolását és a mellékletek tartalmi megjelölését.

A rendelet-tervezet 3. §-ához

A rendelet-tervezet 3. §-a tartalmazza azokat az információkat, melyeket az Áht. előírásainak megfelelően a zárszámadási rendeletnek tartalmaznia kell.

A rendelet-tervezet 4. §-ához

A rendelet-tervezet 4. §-a tartalmazza a Hivatal 2022. évi alulfinanszírozásának összegéhez kapcsolódó döntéseket.

A rendelet-tervezet 5. §-ához

A rendelet-tervezet 5. §-a tartalmazza a hatályba léptető intézkedést.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a alapján elkészült a rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata, amelyet az előterjesztés melléklete tartalmaz.

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat során az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

- Társadalmi hatások,
- Gazdasági, költségvetési hatások,
- Környezeti következmények,
- Egészségi következmények,
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatások,
- A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei,
- A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést a Pénzügyi és Eljárásjogi Bizottság valamint a Fejlesztésekért, Turizmusért és Klímaügyekért Felelős Bizottság megtárgyalta.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót és alkossa meg a zárszámadási rendeletet a rendelet-tervezet szerinti tartalommal.

Kecskemét, 2023. április 20.



Rideg László

2022. évi elnöki keret felhasználásáról szóló döntések

1. számú táblázat
Ft-ban

Támogatott megnevezése	Támogatási cél	Rendelkezésre álló keret	Felhasználás	Maradvány
Jóváhagyott előirányzat felhasználás:		3 000 000		3 000 000
BKM. Polgári Védelmi Szövetség	Szövetség működésének támogatása	3 000 000	100 000	2 900 000
Országos Egyesület a Mosolyért Közhazsnú Egyesület	BKM Kórház Újszülött-Koraszülött részleg eszközbeszerzés	2 900 000	70 000	2 830 000
Magyar Ökumenikus Segélyszervezet	Ukrajnai menekültek megsegítése	2 830 000	300 000	2 530 000
Dél-Alföldi Folklor Egyesület	Soltszentimrei táncművelés	2 530 000	80 000	2 450 000
Szikra Kulturális és Művészeti Egyesület	Gyergyóremetei gyűjtés és tábor támogatása	2 450 000	90 000	2 360 000
Türr István Diáksport Egyesület	Südwest-Messe kiállításon való részvétel támogatása	2 360 000	80 000	2 280 000
Összesen			720 000	2 280 000

KIMUTATÁS
a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat és a Hivatal
2022. évi költségvetési maradványának alakulásáról

Megnevezés	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	ezer Ft-ban
Alaptevékenység költségvetési bevételei	805 741	553 873	
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	801 514	272 823	
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	4 227	281 050	
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 042 512	265 889	
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	155 382	0	
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	887 130	265 889	
Alaptevékenység maradványa	891 357	546 939	
Vállalkozási tevékenység bevételei	0	0	
Vállalkozási tevékenység kiadásai	0	0	
Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	
Összes maradvány	891 357	546 939	

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi maradványát terhelő kötelezettségek

		Ft-ban
Partner neve	Megjegyzés	Összeg
2022. évi költségvetésben nem tervezett kötelezettségek		
Működéssel kapcsolatos kiadások		
		21 290 008
Magyar Államkincstár	2022. december havi személyi juttatások járuléka	2 388 253
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Cégautó adó	474 000
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Áfa befizetés	3 979 000
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Rehabilitációs hozzájárulás	630 000
Kecskeméti Szakképzési Centrum	Tanyagondnoki képzés	13 280 000
Általános dologi kiadások	Működési kiadások	538 755
Elszámolás a költségvetéssel		
		12 280 000
Magyar Államkincstár	2022. évi támogatási előleg rendezése	12 280 000
Célfeladatok kiadásai		
		514 350
H/R-ADÓ Bt.	Sajtó és kommunikáció	190 500
Kalocsai Rádió Kereskedelmi és Hírközlő Bt.	Sajtó és kommunikáció	127 000
Sirius Media Kft	Sajtó és kommunikáció	158 750
Kecskeméti Katona József Múzeum	Értéktár bizottság kiadásai	38 100
Projektok áthúzódó kiadásai		
		18 344 775
Amigo Kft.	TOP-5.3.2-17-BK1-2019-00002 Identitás 2	149 800
Grafit ART Nyomda Kft.	TOP-5.3.2-17-BK1-2019-00002 Identitás 2	204 470
Magyar Posta Zrt.	TOP-5.3.2-17-BK1-2019-00002 Identitás 2	680 088
Mediaworks Hungary Zrt.	TOP-5.3.2-17-BK1-2019-00002 Identitás 2	10 821 308
Maximum Business Korlátolt Felelősségű Társaság	TOP-5.3.2-17-BK1-2020-00003 Identitás 3	6 28 650
Bács-Kiskun Megyei Helyi Televíziósok Egyesülete	TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Identitás 4	3 799 952
Kiskunsági Nemzeti Park Igazgatóság	TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Identitás 4	63 500
MOMART 2020 Marketing Kft.	TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Identitás 4	1 577 160
VINTAGE-CAFE Kft.	TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Identitás 4	69 787
Szrenkó József	TOP-1.5.1-20-2020-00018 PEA	350 000
Összes áthúzódó kötelezettség		52 429 133

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi maradványát terhelő kötelezettségek

Partner neve	Megjegyzés	Összeg
Működéssel kapcsolatos kötelezettségek		
Magyar Államkincstár	2022. december havi személyi juttatások járuléka	1 048 961
NAV Áfa beszédési számla	Áfa fizetési kötelezettség	1 677 000
NAV Cégaadó beszédési számla	Cégaadó adó	60 000
Magyar Telekom Nyrt.	Mobiltelefon és internet költségek 2022.11-12.hó	171 839
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Kecskemét, Fráter Gy. utca energia (áram) kiadása	35 295
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Kecskemét, Fráter Gy. utca energia (gáz) kiadása	166 829
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Baja, Bajai irodaház költségei (áram)	48 616
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Baja, Bajai irodaház költségei (gáz)	159 179
Magyar Posta Zrt.	Postaköltség	188 112
Data Staff Informatika Bt.	Rendszerkarbantartás szerződés szerint	596 900
Széchenyi Imre Attila	Karbantartási költség 12.hó	15 000
Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal	Deák F. tér 3. épülethasználat kiadásai 2022.10. hó	2 905 708
Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal	Deák F. tér 3. épülethasználat kiadásai 2022.11. hó	3 345 498
Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal	Deák F. tér 3. épülethasználat kiadásai 2022.12. hó	3 615 172
Direct One	Kommunikációs üzemeltetés 2022.11-12 hó	9 630
Varga Dóra Ügyvédi Iroda	Térségi kerékpárutak tervezése, közbeszerzési eljárás lebonyolítása	1 447 800
ProTender System Kft.	Közbeszerzési eljárás lebonyolításához FAKSZ igénybevétele	1 206 500
Összesen:		16 698 039
Lakásalap számla egyenlegének biztosítása		22 150 527
Mindösszesen		38 848 566

A 2022. évi pénzforgalom egyeztetése

ezer Ft-ban

Megnevezés		Önkormányzat	Hivatal
I. Pénzkészlet tárgyidőszak elején			
Költségvetési bankszámlák egyenlege		906 860	122 671
Devizabetétszámlák egyenlege		110 263	0
Forinipénztár, betét egyenlege		78	66
Összesen:		1 017 201	122 737
II. Bevételek			
Költségvetési bevételek összege		1 848 253	819 763
Előző évi maradvány igénybe vétele		-1 030 232	-122 787
Sajátos elszámolási tételek tárgyidőszaki forgalma		25 551	424
Összesen:		843 572	697 400
III. Kiadások			
Kiadások éves összege		956 896	272 823
Sajátos elszámolási tételek tárgyidőszaki forgalma		-2 155	-50
Összesen:		954 741	272 773
IV. Pénzkészlet tárgyidőszak végén (I+II-III)		906 032	547 364
Ebből:			
Költségvetési bankszámlák egyenlege		904 599	547 258
Devizabetétszámlák egyenlege		1 388	0
Forintpénztár, betét egyenlege		45	106

Kimutatás a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi vagyonáról

ESZKÖZÖK

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Intézmény megnevezése	Bruttó érték	Nettó érték	Immateriális javak (nettó értékben)		Immateriális javak és tárgyi eszközök					III. Befektetett pénzügyi eszközök			IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (nettó értékben)	Befektetett eszközök összesen	
			I. Immateriális javak (nettó értékben)	II. Immateriális javak és tárgyi eszközök	1. Ingatlanok és kapcsolódó jogok	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3. Tényész. állat	4. Beruházások és felújítások	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1. Tartós részv. részesedések	2. Tartós részv. szonyt megtestesítő értékpapírok	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			Korl. forgalomképes vagyon
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	20 153	4 058	0	820	0	3 238	0	0	0	0	0	0	0	0	4 058
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	547 301	252 217	4 887	159 157	19 459	68 714	0	0	0	0	0	6 340	0	0	259 557
Mindösszesen:	567 454	256 275	4 887	159 977	19 459	71 952	0	0	0	0	0	6 340	0	0	262 615

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Intézmény megnevezése	C) Pénzeszközök						Ezer Ft-ban	
	I. Készletek	II. Értékpapírok	Forgóeszközök összesen	I. Lekötött bankbetétek	II. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	III. Fomitszámlák	IV. Deviza-számlák	Pénzeszközök összesen
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	0	0	0	106	547 258	0	547 364	547 364
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	2 536	0	2 536	45	904 599	1 388	906 032	906 032
Mindösszesen:	2 536	0	2 536	151	1 451 857	1 388	1 453 396	1 453 396

D) Követelések

Intézmény megnevezése	Ezer Ft-ban					
	I. Követelési követelések	II. Kiszámlázott követelések	III. Követelési követelések	E) Egyéb sajátos eszközök	F) Aktív időbeli elhatárolások	Eszközök mindösszesen
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	872	0	0	0	1 080	553 374
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	1 135	0	654	270	754	1 169 938
Mindösszesen:	2 007	0	654	270	1 834	1 723 312

FORRASOK

G) Saját tőke

Intézmény megnevezése	Ezer Ft-ban						
	I. Nemzeti vagyon	II. Nemzeti vagyon	III. Egyéb eszközök	IV. Fehalmozó eszközök	V. Eszközök értékhelyesbítése	VI. Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	8 076	0	12 704	95 669	0	-67 803	48 646
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	383 791	0	220 200	412 567	0	-436 906	579 652
Mindösszesen:	391 867	0	232 904	508 236	0	-504 709	628 298

H) Kötelezettségek

Intézmény megnevezése	Ezer Ft-ban						J) Passzív időbeli elhatárolások	Források mindösszesen
	I. Kötelezettségek	II. Kötelezettségek	III. Kötelezettségek	IV. Kötelezettségek	I) Kincstarti számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	Kötelezettségek összesen		
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	4 112	11 537	424	16 073	0	498 655	553 374	
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	327	36 434	13 280	50 041	0	540 244	1 169 937	
Mindösszesen:	4 439	47 971	13 704	66 114	0	1 028 899	1 723 311	

ezer Ft-ban

K I M U T A T Á S
a BKKM. Önkormányzat tulajdonában lévő
ingatlanvagyonról (2022. december 31.)

Ft-ban

Kat. sorsz.	Település megnevezése	Ingatlan címe	Hrsz.	Terület m ²	Művelési ág	Megjegyzés	Vagyon nyilvántartási értéke
I. A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat forgalomképtelen törzsvagyon							
I/1. Az Nvtv. által kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyonnak minősített vagyon							
I/2. Törvény vagy a Bács-Kiskun Megyei Önkorm. rendelete által nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősített vagyon							
II. A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyon							
II/1. Törvény alapján korlátozottan forgalomképes vagyon							
5.	Kecskemét	Deák F. tér 3.	3340/2	1679	irodaház (MÖK székháza)	tul. hányad: 256/1679	68 530 101
34.	Baja	Szabadság u. 23.	133	575	lakóház, udvar	Nemzetiségi Ház	55 250 742
	Nemesnádudvar	Máriahegyvölgy pincesor	513	110	gazdasági épület, udvar	pincesor telek+épület	44 971 674
259.	Tass	Tass, külterület 0149 Hrsz.	149	25	Tass Zarándokút kapu + projekmanagment költsége	Magyar Zarándokút dél-alföldi szakasza	19 320 999
II/2. A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat rendelete által korlátozottan forgalomképesnek nyilvánított vagyon							
III. A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat üzleti vagyon							
III/1. Lakások az önkormányzati hivatal kezelésében							
9	Kecskemét	Fráter u. 14/a.	3889/1	494	lakóház, udvar		21 686 525
III/2. Különféle egyéb építmények az önkormányzati hivatal kezelésében							
	Székyváros		1495	90	Faház	Faháznál kerti pavilon és járda kialakítása	1 939 915
Összesen számviteli analitika és ingatlanvagyon kataszter adatai egyezően:							211 699 954

KIMUTATÁS

0-ra leírt használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök, használatban lévő lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és a kulturális javak
2022. december 31-i állományáról

ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat		Hivatal		Önkormányzat		Hivatal		Önkormányzat		Hivatal	
	0-ra leírt eszközök	0-ra leírt eszközök	0-ra leírt eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Készletek	Készletek	Készletek	Készletek	Kulturális javak	Kulturális javak	
Vásárolt készletek	0	0	0	0	0	2 536	0	0	0	0	0	
Immateriális javak	145 271	3 268	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök												
- Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	94 778	8 767	23 989	6 466	0	0	0	0	44 755	0	0	
- Beruházások és felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Összesen:	240 049	12 035	23 989	6 466	2 536	0	0	44 755	0	0	0	

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat részesedéseinek alakulása és a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek

ezer Ft-ban

Cégek neve	Befektetés névértéke	BKMÖ tulajdon részaránya %	2022. évi mérlegben szereplő érték	A társaság 2022. dec. 31-én fennálló működésből származó kötelezettségei
1. Részvények, részesedések				
BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	6 000	100	6 000	759 141
Duna-Körös-Maros-Tisza Nonprofit Kft.	340	11,33	340	113 008
Mindösszesen	6 340		6 340	872 149

**A függő követelések és kötelezettségek, valamint a biztos jövőbeni követelések állománya
2022. december 31.**

	Ft-ban	
Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal
1. Függő követelések:		0
<i>Elszámolási kötelezettséggel adott, még el nem számolt támogatások</i>		
Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület	70 000	
Tóth Péter Lóránt	100 000	
Függő követelések összesen	170 000	
2. Függő kötelezettségek:		0
<i>Elszámolási kötelezettséggel kapott, még el nem számolt támogatások és támogatási előlegek összege:</i>		
TOP-1.5.1-20-2020-00018 PEA	71 100 259	
TOP-1.2.1-16-BK2-2019-00004 Petőfi	57 386 758	
TOP-1.2.1-16-BK2-2019-00005 Sváb sarok	6 595 088	
TOP-5.3.2-17-BK1-2018-00001 Identitás1	10 475 267	
TOP-5.3.2-17-BK1-2019-00002 Identitás 2	70 740 064	
TOP-5.3.2-17-BK1-2020-00003 Identitás 3.	49 690 439	
TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00002 Identitás 4	136 827 981	
TOP_Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001	188 561 000	480 839 000
Uniók projektek összesen	591 376 856	480 839 000
CSP-CSBM-22-0096 Családbarát pályázat		1 949 000
CSP-CSBM-22-0091 Családbarát pályázat	2 000 000	
KAB-KEF-20 Kábítószerügyi projekt	2 300 000	
Térségi jelentőségi kerékpárutak tervezése		151 000 000
Egyéb támogatások összesen	4 300 000	152 949 000
Függő kötelezettségek összesen	595 676 856	633 788 000
3. Biztos jövőbeni követelések:		
Szolgáltatási tevékenység követelése	1 095 709	871 979
Munkáltatói lakáskölcsönök visszatérülése	0	591 745
Biztos jövőbeni követelések összesen	1 095 709	1 463 724

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat és a Hivatal 2022. évi létszáma

Fő

Megnevezés	Éves átlagos statisztikai állományi létszám a havi 60 óra alattiak nélkül	Éves átlagos statisztikai állományi létszám havi 60 óra alatt foglalkoztatottakkal együtt	Záró munkajogi létszám	Záró munkajogi létszámból	
				Teljes munkaidős	Részmunkaidős
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	34,9	41	27	15	12
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	19,3	20,2	17	12	5
Összesen	54,2	61,2	44	27	17
Közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0



Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
.../2023. (...) önkormányzati rendelete

a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat
2022. évi költségvetése végrehajtásáról

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete 35. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Eljárásjogi Bizottság, a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete 35. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Fejlesztésekért, Turizmusért és Klímaügyekért Felelős Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

- (1) A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel jóváhagyja:
 - a) tárgyévi kiadási főösszeg 1.086.618 ezer Ft, ebből
 - aa) működési célú kiadás 1.051.581 ezer Ft,
 - ab) felhalmozási célú kiadás 35.037 ezer Ft,
 - b) tárgyévi bevételi főösszeg 2.524.913 ezer Ft, ebből
 - ba) működési célú bevétel 2.408.667 ezer Ft,
 - bb) felhalmozási célú bevétel 116.246 ezer Ft,
 - c) tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg 1.074.338 ezer Ft, ebből
 - ca) működési célú kiadás 1.039.301 ezer Ft,
 - cb) felhalmozási célú kiadás 35.037 ezer Ft,
 - d) tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg 1.359.614 ezer Ft, ebből
 - da) működési célú bevétel 1.331.339 ezer Ft,
 - db) felhalmozási célú bevétel 28.215 ezer Ft,
 - e) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.153.019 ezer Ft, ebből
 - ea) működési célú igénybevétele 1.064.988 ezer Ft,
 - eb) felhalmozási célú igénybevétele 88.031 ezer Ft,
 - f) államháztartáson belüli megelőlegezés 12.280 ezer Ft

- g) finanszírozási kiadások összege 12.280 ezer Ft
- h) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 12.280 ezer Ft.

- (2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2022. évi összevont pénzügyi mérlegét az 1. melléklet, az összevont működési mérlegét a 2. melléklet, az összevont felhalmozási mérlegét a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

2. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat 2022. évi teljesített bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként, ezen belül rovatrend szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként részletezve a 4. melléklet szerint jóváhagyja.
- (2) A Közgyűlés a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2022. évi teljesített bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként, ezen belül rovatrend szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként részletezve az 5. melléklet szerint jóváhagyja.
- (3) A Közgyűlés az Önkormányzat 2022. évi teljesített bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként, ezen belül kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint a beruházások és a felújítások teljesített kiadásait célok szerint részletezve a 6. melléklet szerint jóváhagyja.
- (4) A Közgyűlés a Hivatal 2022. évi teljesített bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként, ezen belül kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint a beruházások és a felújítások teljesített kiadásait célok szerint részletezve a 7. melléklet szerint jóváhagyja.
- (5) A Közgyűlés az európai uniós támogatással megvalósuló programok 2022. évi bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint jóváhagyja.
- (6) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 9. melléklet szerint jóváhagyja.
- (7) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal 2022. évi költségvetési maradványát, a maradványt terhelő kötelezettségek összegét, valamint a szabad maradvány összegét a 10. melléklet szerint jóváhagyja.

3. §

- (1) A Közgyűlés 2022. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célokról nem döntött, adósságállománnyal nem rendelkezett.
- (2) Az Önkormányzat a 2022. évben közvetett támogatást nem nyújtott.

- (3) Az Önkormányzat a 2022. évben kezesség- és garanciavállalással kapcsolatos kötelezettséggel nem rendelkezett.
- (4) Az Önkormányzatnak nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettsége.
- (5) Az Önkormányzat a 2022. év folyamán nem hozott olyan döntést, mely több éves kihatással járó kötelezettséget keletkeztetett.

4. §

A Közgyűlés a Hivatal 2022. évi jóváhagyott irányítószeri támogatásából ki nem utalt 107.562 ezer Ft összegéből 89.520 eFt-ot az Önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványából biztosítja, a fennmaradó 18.042 eFt-ot pedig véglegesen elvonja a Hivatal költségvetéséből.

Záró rendelkezés

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Rideg László
vármegyei közgyűlés elnöke

dr. Bajmócyné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2022. évi		2022.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2022. évi		2022.12.31. teljesítés összesen
	eredeti előirányzat	mód. előirányzat			eredeti előirányzat	mód. előirányzat	
1. Működési költségvetés	447 855	1 377 302	1 331 399	1. Működési költségvetés	1 032 111	2 450 336	1 039 301
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	351 000	1 253 447	1 219 369	Személyi juttatások	385 223	631 382	428 943
Közhatalmi bevételek	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj adó	64 757	144 293	57 685
Működési bevételek	86 147	113 147	112 030	Dologi kiadások	564 513	1 022 086	545 328
Működési célú átvett pénzeszközök	10 708	10 708	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	17 618	652 575	7 345
2. Felhalmozási költségvetés	800	28 201	28 215	2. Felhalmozási költségvetés	258 391	116 232	35 037
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	27 401	27 401	Beruházások	231 413	26 323	10 585
Felhalmozási bevételek	0	0	95	Felújítások	26 178	67 649	24 452
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	800	800	719	Egyéb felhalmozási célú kiadások	800	22 260	0
Költségvetési bevételek összesen	448 655	1 405 503	1 359 614	Költségvetési kiadások összesen	1 290 502	2 566 568	1 074 338
Költségvetési hiány/többlet	841 847	1 173 345	-272 996	3. Finanszírozási kiadások	0	12 280	12 280
3. Finanszírozási bevételek	833 801	1 165 299	1 165 299	Állami támogatás megelőlegezése		12 280	12 280
<i>Maradvány igénybevétele</i>	833 801	1 153 019	1 153 019	Tulajdonosi kölcsönök			
- ebből működési maradvány igénybe vétele	576 210	1 064 988	1 064 988				
- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	257 591	88 031	88 031				
<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés</i>		12 280	12 280				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 282 456	2 570 802	2 524 913	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 290 502	2 578 848	1 086 618

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak alakulása 2022. évben
(működési költségvetés)

BEVÉTELEK	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022.12.31. teljesítés összesen	ezer Ft-ban	
								2022.12.31. teljesítés összesen	2022.12.31. teljesítés összesen
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről <i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	351 000 307 000	1 253 447 307 000	1 219 369 307 000	1. Személyi juttatások	385 223	631 382	428 943		
<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>	0	0	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	64 757	144 293	57 685		
<i>Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérítései</i>	0	0	0	3. Dologi kiadások	564 513	1 022 086	545 328		
<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-on belülről</i>	44 000	946 447	912 369	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0		
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	5. Egyéb működési célú kiadások	17 618	652 575	7 345		
3. Működési bevételek	86 147	113 147	112 030	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	2 818	2 818	2 754		
<i>Szolgáltatási bevételek</i>	58 975	85 975	93 450	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülre</i>	0	0	0		
<i>Kiszámlázott forgalmi adó és visszatérítés</i>	26 972	26 972	15 968	<i>Egyéb működési célú támogatások áh.n kívülre</i>	2 500	5 504	4 591		
<i>Egyéb működési bevételek</i>	200	200	2 612	<i>Nemzetközi kötelezettségek</i>	2 300	2 300	0		
4. Működési célú átvett pénzeszközök	10 708	10 708	0	<i>Tartalékok</i>	10 000	641 953	0		
<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök</i>	10 708	10 708	0	Tárgyévi működési kiadások összesen:	1 032 111	2 450 336	1 039 301		
<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	0						
Tárgyévi működési költségvetési bevételek összesen:	447 855	1 377 302	1 331 399	6. Finanszírozási kiadások	0	12 280	12 280		
Költségvetési hiány/többlet:	584 256	1 085 314	-279 818	<i>Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése</i>		12 280	12 280		
5. Finanszírozási bevételek	576 210	1 077 268	1 077 268	<i>Tulajdonosi kölcsönök</i>					
<i>Maradvány igénybevétele</i>	576 210	1 064 988	1 064 988						
<i>- ebből működési maradvány igénybe vétele</i>	576 210	1 064 988	1 064 988						
<i>- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele</i>	0	0	0						
<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés</i>	0	12 280	12 280						
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 024 065	2 454 570	2 408 667	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 032 111	2 462 616	1 051 581		

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása
(felhalmozási költségvetés)

BEVÉTELEK	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022.12.31. teljesítés összesen
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről <i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i> <i>Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérítései</i> <i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	0	27 401	27 401	1. Beruházások	231 413	26 323	10 585
2. Felhalmozási bevételek <i>Immateriális javak értékesítése</i> <i>Ingtalanok értékesítése</i> <i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	0	27 401	27 401	2. Felújítások	26 178	67 649	24 452
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök <i>Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérítése</i> <i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	800	800	719	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások <i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i> <i>Lakásalapból nyújtott visszatérítendő kölcsönök</i> <i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről</i> <i>Céltartalékok</i>	800	22 260	0
Tárgyévi felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	800	28 201	28 215	Tárgyévi felhalmozási kiadások összesen:	258 391	116 232	35 037
Költségvetési hiány/többlet:	257 591	88 031	6 822	4. Finanszírozási kiadások	0	0	0
4. Finanszírozási bevételek <i>Maradvány igénybevétele</i> <i>- ebből működési maradvány</i> <i>- ebből felhalmozási maradvány</i>	257 591	88 031	88 031	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	258 391	116 232	35 037

Cím neve, száma		Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat			
Alcím neve, száma					
Előirányzat-csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi	2022. évi	2022.12.31.
			eredeti előirányzat	mód. előirányzat	teljesítés összesen
száma					ezer Ft-ban
1.	2.	3.	4.		
I		BEVÉTELEK			
I.		Működési bevételek			
	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	351 000	751 472	717 394
	B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	307 000	307 000	307 000
	B111	- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	307 000	307 000	307 000
	B115	- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
	B12	Elvonások és befizetések bevételei			
	B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései			
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	44 000	444 472	410 394
	B3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
	B4.	Működési bevételek	55 476	82 476	68 470
	B401	Készletértékesítés	0	0	0
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	29 800	56 800	32 235
	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			8 000
	B406	Kiszámlázott forgalmi adó			8 767
	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	25 676	25 676	3 845
	B408	Kamatbevételek	0	0	93
	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	12 928
	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	2 602
	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	10 708	10 708	0
	B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülről			0
	B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	10 708	10 708	0
2.		Felhalmozási bevételek			
	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		19 781	19 781
	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0
	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	19 781	19 781
	B5.	Felhalmozási bevételek	0	0	95
	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	95
	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kiv.			
	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
3.	B8.	Finanszírozási bevételek	704 106	1 042 512	1 042 512
	B813.	Maradvány igénybevétele	704 106	1 030 232	1 030 232
		- Működési célú maradvány igénybevétele	576 210	860 966	963 661
		- Felhalmozási maradvány igénybevétele	127 896	169 266	66 571
	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés		12 280	12 280
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 121 290	1 906 949	1 848 252
II		KIADÁSOK			
I.		Működési kiadások			
	K1.	Személyi juttatások	235 738	314 411	275 515
	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 448	49 855	36 217
	K3.	Dologi kiadások	494 830	554 858	448 157
	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	K5.	Egyéb működési célú kiadások	17 618	652 575	7 345
	K501	Nemzetközi kötelezettségek	2 300	2 300	0
	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
	K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	2 818	2 818	2 754
	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülről	0	0	0
	K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	2 500	5 504	4 591
	K 513.	Tartalékok	10 000	641 953	0
		- általános tartalék	10 000	159 075	0
		- céltartalékok		482 878	0
2.		Felhalmozási kiadások			
	K6.	Beruházások	95 718	12 703	9 828
	K7.	Felújítások	26 178	67 649	24 452
	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0	0	0
	K87.	Lakástámogatás	0	0	0
	K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0
3.	K9.	Finanszírozási kiadások	218 806	262 944	155 382
	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		12 280	12 280
	K915	Irányító szervi támogatás folyósítása	218 806	250 664	143 102
	K919	Tulajdonosi kölcsönök			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 129 336	1 914 995	956 896

Cím neve, száma		Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022.12.31. teljesítés összesen
Alcím neve, száma					
Előirányzat-csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése			
száma					
1.	2.	3.		4.	
I		BEVÉTELEK			
1.		Működési bevételek			
	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	501 975	501 975
	B11.	Önkormányzatok működési támogatásai			
	B12.	Elvonások és befizetések bevételei			
	B14.	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései			
	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről		501 975	501 975
	B3.	Közhatalmi bevételek			
	B4.	Működési bevételek	30 671	30 671	43 560
	B401.	Készletértékesítés	0	0	
	B402.	Szolgáltatások ellenértéke	29 175	29 175	40 172
	B-406.	Kiszámlázott forgalmi adó	1 296	1 296	3 356
	B407.	Általános forgalmi adó visszatérítés	0	0	0
	B-408.	Kamatbevételek	0	0	22
	B411.	Egyéb működési bevételek	200	200	10
	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0
	B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
2.		Felhalmozási bevételek			
	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	7 620	7 620
	B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	B24.	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0
	B25.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	7 620	7 620
	B5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
	B51.	Immateriális javak értékesítése			
	B52.	Ingatlanok értékesítése			
	B53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	800	800	719
	B74.	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése	800	800	719
	B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	
3.		Finanszírozási bevételek	348 501	373 451	265 889
	B813.	Maradvány igénybevétele	129 695	122 787	122 787
		- Működési célú maradvány igénybevétele	0	101 327	101 327
		- Felhalmozási maradvány igénybevétele	129 695	21 460	21 460
	B816.	Irányító szervi támogatás	218 806	250 664	143 102
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	379 972	914 517	819 763
II		KIADÁSOK			
1.		Működési kiadások			
	K1.	Személyi juttatások	149 485	316 971	153 428
	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 309	94 438	21 468
	K3.	Dologi kiadások	69 683	467 228	97 171
	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	K5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
	K501.	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
	K502.	Elvonások és befizetések	0	0	0
	K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	0	0	0
	K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0
2.		Felhalmozási kiadások			
	K6.	Beruházások	135 695	13 620	757
	K7.	Felújítások	0	0	0
	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	800	22 260	0
	K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0	0	0
	K87.	Lakástámogatás	800	22 260	0
	K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0
3.		Finanszírozási kiadások	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	379 972	914 517	272 824

**1. A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat kiadásai és bevételei feladatonként
kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban**

ezer Ft-ban

Jogcímfek	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022. évi mód. előirányzat		2022.12.31. teljesítés összesen	2022.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
I. Bevételek							
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	351 000	751 472	751 472	0	717 394	717 394	0
Megyeci önkormányzatok működésének támogatása	307 000	307 000	307 000	0	307 000	307 000	0
CSP-CSBM-22-0091 Családbarát pályázat támogatása		2 000	2 000		2 000	2 000	
Nyári diák munka pályázat támogatása		750	750		750	750	
Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos működési jellegű támogatások (6/1. melléklet szerint)	44 000	441 722	441 722	0	407 644	407 644	0
2. Közhatalmi bevételek		0	0	0	0	0	0
3. Működési bevételek	63 522	90 522	90 522	0	68 470	68 470	0
Pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási bevételek	25 000	52 000	52 000	0	32 235	32 235	0
Egyéb szolgáltatási bevételek	4 800	4 800	4 800	0	8 000	8 000	0
Áfa visszatérítés	25 676	25 676	25 676	0	3 845	3 845	0
Kiszámlázott Áfa bevétel	8 046	8 046	8 046	0	8 767	8 767	0
Egyéb bevételek		0	0	0	15 623	15 623	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	10 708	10 708	1 708	9 000	0	0	0
Kárpát medencei szűrőprogramok támogatása	9 000	9 000	0	9 000	0	0	0
V4 Nemzetközi Visegrádi Alap pályázat*	969	969	969	0	0	0	0
Ösztöndíjak visszafizetése	739	739	739	0	0	0	0
5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	19 781	19 781	0	19 781	19 781	0
Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos felhalmozási célú támogatások (6/1. melléklet szerint)		19 781	19 781	0	19 781	19 781	0
6. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	95	95	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
8. Maradvány igénybevétele	704 106	1 030 232	1 015 411	14 821	1 030 232	1 015 411	14 821
Működési célú maradvány igénybevétele	576 210	860 966	846 145	14 821	963 661	948 840	14 821
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	127 896	169 266	169 266	0	66 571	66 571	0
9. Államháztartáson belüli megelőlegezés		12 280	12 280		12 280	12 280	
Önkormányzat bevételei összesen	1 129 336	1 914 995	1 891 174	23 821	1 848 252	1 833 431	14 821

ezer Ft-ban

Jogcímek	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022. évi mód. előirányzat		2022.12.31. teljesítés összesen	2022.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
II. Kiadások							
1. Közgyűlés és bizottságok működési kiadásai	152 077	212 538	212 538	0	157 634	157 634	0
Személyi juttatások	98 050	121 906	121 906	0	93 730	93 730	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 149	24 215	24 215	0	13 868	13 868	0
Működési dologi kiadások	35 878	66 417	66 417	0	50 036	50 036	0
2. Önkormányzati célfeladatok kiadásai	99 911	157 953	134 132	23 821	51 255	44 395	6 860
Külkapcsolatok kiadásai	6 350	9 350	5 540	3 810	960	960	
Ünnepi rendezvények kiadásai	7 000	10 000	10 000	0	1 571	1 571	
Megyei marketing kiadások	6 500	6 511	0	6 511	5 640	0	5 640
Szakmai programok megrendezése	2 000	2 000	1 000	1 000	1 856	1 856	
Kárpát medencei szűrővizsgálatok kiadása	9 000	9 000	0	9 000	0	0	
Szervezetekben fizetendő tagdíjak kiadásai:	0	0			0		
- Nemzetközi szervezet tagdíjai	2 300	2 300	2 300	0	1 700	1 700	
- Hazai szervezetek tagdíjai	1 075	1 075	1 075	0	1 043	1 043	
Sportcélú támogatások	1 000	1 000	1 000	0	500	500	
Sajtó és kommunikáció kiadása	15 240	17 021	17 021	0	5 466	5 466	
Homokhátsági Térségfejlesztési Tanács működési támogatása	2 379	2 379	2 379	0	2 315	2 315	
Megyei Értéktár Bizottság működési kiadása	1 000	1 000	1 000	0	481	481	
2021. évi Hungarikum pályázat kiadása	3 500	3 500	3 500	0	3 500	3 500	
Közép-Duna Mentí Fejlesztési Tanács működési hozzájárulás	439	439	439	0	439	439	
Elnöki rendelkezésű keret	3 000	3 000	0	3 000	720		720
KAB-KEF-20 Kábitószerveggyi projekt	1 582	1 582	1 582	0	1 550	1 550	
V4 Nemzetközi Visegrádi Alap pályázat*	4 608	4 608	4 608	0	4 393	4 393	
2021. évi Családbarát pályázat	938	938	938	0	886	886	
CSP-CSBM-22-0091 Családbarát pályázat kiadásai		2 000	2 000	0	0	0	
Bethlen Gábor Alap pályázat 2020. és 2021. évi pályázatai	4 000	4 000	4 000	0	3 692	3 692	
Pályázatok előkészítése, tanulmányok, szakértői díjak, projektfenntartás költségei	5 000	15 000	15 000	0	0	0	
Megyei ösztöndíj projekt folytatásának kiadása	5 000	5 000	5 000	0	600	600	
Szemléletformálás kiadásai	12 000	12 000	12 000	0	8 879	8 879	
Talpra Magyar! 2022	1 000	1 000	1 000	0	600	600	
Turisztikai attrakciók üzemeltetése	5 000	15 000	15 000	0	3 214	3 214	
Regöczi István alapítvány támogatása	0	500	0	500	500		500
Nyári tájkmunka pályázat kiadásai	0	750	750	0	750	750	
BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség tagi költsége	0	0		0	0		
Közüzemi díjak emelkedésének kompenzációs alapja	0	27 000	27 000	0	0		
3. Projektek kiadásai (10. melléklet szerint)	646 637	590 378	590 378	0	590 378	590 378	0
4. Beruházási kiadások	1 905	3 229	3 229	0	1 654	1 654	0
Számítástechnikai beszerzések, web fejlesztés	1 905	1 905	1 905	0	330	330	
Kecskemét, Deák F. tér hátsó parkoló	0	1 324	1 324	0	1 324	1 324	
5. Felújítási kiadások	0	46 000	46 000	0	593	593	0
Kecskemét, Fráter Gy. Utcái ingatlan		30 000	30 000	0	0		
Baja, Szabadság u. 23. Nemzetiségi Központ		16 000	16 000	0	593	593	
6. Tartalékok	10 000	641 953	641 953	0	0	0	0
Általános tartalék	10 000	159 075	159 075	0	0	0	
Projekt céltartalék	0	482 878	482 878	0	0	0	
7. Irányítószervi támogatás hivatalnak	218 806	250 664	250 664	0	143 102	143 102	0
8. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	0	12 280	12 280	0	12 280	12 280	0
Önkormányzat kiadásai összesen	1 129 336	1 914 995	1 891 174	23 821	956 896	950 036	6 860

a * jelölű kiadás 360 Ft/Euró árfolyammal került átszámításra

**2. A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat európai uniós pályázati bevételei
működési célú és felhalmozási célú bontásban pályázatonként**

ezer Ft-ban

Jogcímek	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022. évi mód. előirányzat		2022.12.31. teljesítés összesen	2022.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
I. Működési jellegű pályázati támogatások							
1. TOP-5.3.2-17-BK1-2018-00001 Megyei identitás 1.	44 000	44 000	44 000		0	0	
2. TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Megyei identitás 4.		214 876	214 876		214 876	214 876	
3. TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz		182 846	182 846		182 846	182 846	
4. TOP-3.2.1-16-BK2-2020-00001 SECAP 2 projekt		0			1 460	1 460	
5. EFOP-1.5.3-16-2017-00071 Tiszakécske		0			7 336	7 336	
6. EFOP-1.5.3-16-2017-00008 Solt		0			1 126	1 126	
Működési jellegű pályázati támogatások összesen	44 000	441 722	441 722	0	407 644	407 644	0
II. Felhalmozási jellegű pályázati támogatások							
1. TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Megyei identitás 4.		14 066	14 066	0	14 066	14 066	0
2. TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz		5 715	5 715	0	5 715	5 715	0
Felhalmozási jellegű pályázati támogatások összesen	0	19 781	19 781	0	19 781	19 781	0
Mindösszesen	44 000	461 503	461 503	0	427 425	427 425	0

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal kiadásai és bevételei feladatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban

ezer Ft-ban

Jogcímek	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi mód. előirányzat	2022. évi mód. előirányzat		2022.12.31. teljesítés összesen	2022.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
I. Bevételek							
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	501 975	501 975	0	501 975	501 975	0
2022. évi országgyűlési választás és népszavazás		26 106	26 106	0	26 106	26 106	0
2022. évi időközi választások		701	701	0	701	701	0
CSP-CSBM-22-0096 Csaladbarát pályázat támogatása		1 949	1 949	0	1 949	1 949	0
TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz		473 219	473 219	0	473 219	473 219	0
2. Működési bevételek	30 671	30 671	30 671	0	43 560	43 560	0
Ingatlanhasznosítási és szolgáltatási bevételek	29 175	29 175	29 175	0	40 172	40 172	0
Kiszámlázott Áfa és Áfa visszatérítés	1 296	1 296	1 296	0	3 356	3 356	0
Egyéb bevételek	200	200	200	0	32	32	0
3. Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0
4. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	7 620	7 620	0	7 620	7 620	0
TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz		7 620	7 620	0	7 620	7 620	0
5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	800	800	0	800	719	0	719
Lakásalapból nyújtott kölcsönök törlesztése	800	800	0	800	719	0	719
6. Irányító szervtől kapott támogatás	218 806	250 664	250 664	0	143 102	143 102	0
7. Maradvány igénybevétele	129 695	122 787	101 327	21 460	122 787	101 327	21 460
Ebből:							
- Működési célú igénybe vétel	0	101 327	101 327	0	101 327	101 327	0
- Felhalmozási célú igénybe vétel	129 695	21 460	0	21 460	21 460	0	21 460
Hivatal bevételei összesen	379 972	914 517	892 257	22 260	819 763	797 584	22 179
II. Kiadások							
1. Hivatal működésével kapcsolatos kiadások	242 866	253 218	253 218	0	236 637	236 637	0
Személyi juttatások	149 324	154 222	154 222	0	150 707	150 707	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 272	26 884	26 884	0	21 329	21 329	0
Dologi kiadások	68 770	71 612	71 612	0	64 126	64 126	0
Jóletti kiadások	500	500	500	0	475	475	0
2. Beruházási kiadások	6 000	6 000	6 000	0	757	757	0
Informatikai eszközök beszerzése	5 000	5 000	5 000	0	757	757	0
Egyéb eszközbeszerzés (bútor, kisértékű eszközök, gépek)	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0
3. Pályázatok kiadásai	130 306	633 039	633 039	0	35 430	35 430	0
Csaladbarát munkahely pályázat	611	625	625	0	625	625	0
Kerékpáros stratégia pályázat	129 695	149 626	149 626	0	32 006	32 006	0
CSP-CSBM-22-0096 Csaladbarát pályázat támogatása		1 949	1 949	0	0	0	0
TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz		480 839	480 839	0	2 799	2 799	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	800	22 260	0	22 260	0	0	0
Lakásalapból nyújtott kölcsönök	800	22 260	0	22 260	0	0	0
Hivatal kiadásai összesen	379 972	914 517	892 257	22 260	272 824	272 824	0

A Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat és a Hivatal 2022. évi költségvetési maradványa felhasználásának megállapítása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal
Alaptevékenység 2022. évi maradványa	891 357	546 939
Vállalkozási tevékenység 2022. évi maradványa	0	0
2022. évi maradvány összesen	891 357	546 939
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/a és 2/b tábla szerint)	52 429	38 849
2023. évi költségvetésben tervezett maradvány	480 654	597 610
Hivatal alulfinanszírozása miatt biztosítandó összeg	89 520	0
Kötelezettségek összesen	622 603	636 459
Szabad maradvány	268 754	-89 520

HATÁROZAT - TERVEZET

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének

../2023. (...) határozata

Beszámoló a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése megtárgyalta Rideg Lászlónak, a megyei közgyűlés elnökének 3380-1/2023. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozza:

Az Önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletében jóváhagyott 2022. évi szabad maradvány felhasználására vonatkozóan az alábbiak szerint dönt:

1. Az Önkormányzat 268.754 eFt összegű szabad maradványából jóváhagy
 - a külkapcsolatok kiadási előirányzat megemelésére 1.000 eFt-ot,

A fennmaradó 267.754 eFt szabad maradványt általános tartalékba helyezi.
2. A közgyűlés utasítja a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az előirányzatok költségvetési rendeleten történő átvezetéséről gondoskodjon.

Felelős: Rideg László, elnök

Határidő: következő költségvetési rendelet módosítása

Értesülnek: vármegyei közgyűlés tisztségviselői, tagjai, vármegyei jegyző, vármegyei aljegyző, pénzügyi és gazdálkodási irodavezető

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea, a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az Önkormányzat stratégiai és operatív célrendszerét kialakította. Az alapvető célok teljesítése érdekében elvégzendő feladatokat az alapító okirat tartalmazza. A hivatal szervezeti felépítése, a dolgozók feladat- és hatásköre a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra. A hivatal komplex szabályrendszert alakított ki, mely kiterjed a szervezet működésére, gazdálkodására. A szervezet felelősségi és információs szintjei kialakításra kerültek. Rendelkezésre áll a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje és a Belső ellenőrzési Kézikönyv. A munkaköri leírások írásban rögzítésre kerültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatok felmérése megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A folyamatba épített, előzetes utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén is működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezlet megbeszélései, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalon belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőségi és visszacsatolási rendszerek működtetése útján valósult meg. Az iratkezelés megfelelt az elvárásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):


A monitoring rendszer a célok megvalósításának nyomon követését szabályozza. Az önkormányzati döntések végrehajtásának ellenőrzése rendszeresen megtörténik, a hivatal irodáinak munkafadatait tartalmazó közgyűlés döntésekből fakadó feladatok ellátása beszámoltatás formájában ellenőrzött. A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követése egyik formája a belső ellenőrzés. A belső ellenőrzés nyomon követi az ellenőrzési javaslatok megvalósítási folyamatát. A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

Kelt, Kecskemét, 2023. április 20.


dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző

