



ELŐTERJESZTÉS


a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2026. április 24-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Rédei Ildikó
pénzügyi és humángazdálkodási
irodavezető

Törvényességi észrevételem nincs:


dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző



6297-1/2026

ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2026. április 24-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a vagyronról 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 Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.3.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: költségvetési rendelet) a Közgyűlés 2025. február 28-i ülésén fogadta el, amely utolsó alkalommal az 1/2026. (III.2.) önkormányzati rendelettel került módosításra.

Fenti jogszabályi követelményeknek megfelelően az alábbiak szerint terjesztem elő a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

Általános indokolás

I. Bevételek

Az Önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója szerint a 2025. évi teljesült költségvetési bevétel összege 904.824 eFt. A finanszírozási bevétel teljesítése (maradvány igénybevétel, támogatás megelőlegezés) 1.737.053 eFt összegű volt, így az Önkormányzat összes bevétele a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatalnak (a továbbiakban: Hivatal) nyújtott finanszírozás halmozódás kiszűrését követően 2.641.877 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 2025-ben 2.326.137 eFt volt. Ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 80,6 %-os teljesítést jelent.

A bevételek teljesülése főbb jogcímek szerint:

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások bevétele 773 540 eFt, amelyből 386 500 eFt a működéshez nyújtott központi támogatás, 8 500 eFt az 1270/2025. (VII. 24.) Korm. határozat szerinti köztisztviselői illetményemelés kiegészítő támogatása, továbbá 378 540 eFt az egyéb működési célú támogatásból teljesült.

Az egyéb működési célú támogatások között a nemzeti értékek és hungarikumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatására elnyert, 3 000 000 Ft összegű, vissza nem térítendő támogatás a HUNG-2025/12798 azonosító számú „Nemzeti értékek versenye 2026” című projekt megvalósítását szolgálja.

Továbbá az Önkormányzat részt vett a nyári diákmunka programban, ennek támogatásaként 436 eFt érkezett a számlánkra.

A vármegyei önkormányzatok feladatellátását a Versenyképes Járások Program végrehajtási rendszeréről szóló 2/2025. (II. 28.) KTM rendelet határozza meg. A program keretében a vármegyei önkormányzatok által már ellátott, valamint a jövőben teljesítendő feladatokra tekintettel a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium 43 391 eFt összegű támogatást biztosított a feladatok finanszírozására.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. által meghirdetett, a 2025. évi testvérmegyei kapcsolatok ápolását és fejlesztését célzó pályázati kiírás keretében benyújtott „Helyin az eszem ezerREL” című, TTP-KP-1-2025/1-000218 azonosító számú pályázat eredményeként az önkormányzat 1 700 eFt támogatásban részesült. Ennek keretében Hargita megyei termelők és feldolgozók vettek részt a IV. REL Expo konferencia és kiállítás rendezvényen, amely 2025. november 13-án Szabadszálláson került megrendezésre.

A Nemzeti Kulturális Alap által meghirdetett pályázat keretében Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata a „30 év partnerség – Népi kultúrák találkozása” című projekt megvalósítására 10 000 eFt összegű, vissza nem térítendő támogatásban részesült. A támogatásból a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a németországi Schwarzwald-Baar járás között 1996 óta fennálló partnerkapcsolat 30. évfordulójának méltó megünneplésére kerül sor 2026 májusában.

A ROMA-ESÉLY-25-0001 azonosító számú pályázat keretében az önkormányzat 4 999 eFt összegű, vissza nem térítendő működési támogatásban részesült, amelyet – a korábbi év gyakorlatához hasonlóan – a vármegyei roma koordinátor foglalkoztatására fordított. Ezáltal biztosított, hogy a roma közösséggel foglalkozó szervezetek és roma nemzetiségi önkormányzatok minél szélesebb körben bevonásra kerüljenek a vármegyei szintű egyeztetési mechanizmusokba, elősegítve e szervezetek szakmai fejlődését.

Az európai uniós támogatással megvalósuló TOP-Plusz pályázati projektek bevétele 315 014 eFt összegben teljesült, amely mind a nyolc projekt esetében elmaradt a tervezettől. A teljesítés elmaradása egyrészt abból adódik, hogy a tervezett beszerzések jelentős része a projektfejlesztési időszak lezárásának elhúzódása miatt nem valósult meg, másrészt abból, hogy a bevételek a már teljesített kifizetések alapján benyújtott kifizetési kérelmek jóváhagyását követően realizálódnak, amely jóváhagyások nem minden esetben történtek meg a tárgyévben.

Az áthúzódó támogatások finanszírozása saját forrásból történt, így ezek a források a 2026. évi költségvetésben, az általános tartalékot növelve fognak megjelenni.

A fentiek alapján a teljesítés mértéke az előirányzathoz viszonyítva 61,43% volt.

A működési bevétel kiemelt előirányzatának teljesített bevétele 27 207 eFt, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 34,5%-os teljesítést jelent. A teljesítés elmaradása elsősorban a szolgáltatási bevételek elmaradása miatt következett be, melyek a települési önkormányzatok részére, a pályázataikhoz kapcsolódóan végzett szakértői tevékenységek, szemléletformálás, kötelező kommunikációs és egyéb marketing feladatok bevételei, amelyek a projektek elhúzódása miatt a tárgyévben önkormányzatunknál sem realizálódtak.

A további bevételek közé tartozik a közvetített szolgáltatás bevétele 3 740 eFt a falu- és tanyagondnoki képzési tevékenységből, 4 968 eFt kiszámlázott Áfa, 131 eFt Áfa-visszatérítés, valamint 107 eFt egyéb bevétel.

A működési célú átvett pénzeszközök bevétele tárgyévben nem volt.

Felhalmozási célú támogatásként államháztartáson belülről 36.963 eFt bevétel folyt be, amely teljes mértékben az európai uniós pályázatok felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó támogatást tartalmaz, a 6. számú melléklet 2. táblázatában részletezettek szerint. Az előirányzathoz képest az elmaradás a működési célú támogatásoknál már ismertetett okok miatt következett be.

Felhalmozási bevétel kiemelt előirányzatának teljesített bevétele 206 eFt, amely tárgyi eszközök értékesítésből származó bevétel, az Önkormányzat tulajdonában álló, a közgyűlési tagok által használt laptopok, tabletek és egyéb selejtezett eszközök értékesítését tartalmazza.

Az **előző évi maradvány** 1.472.761 eFt összegben került elszámolásra igénybevételként. Ebből a működési célú igénybevétel összege 564.333 eFt, a felhalmozási célú igénybevétel 908.428 eFt volt.

2025. december végén a **2026. évi állami támogatás megelőlegezése** címén 15.460 eFt bevétel érkezett az Önkormányzathoz a december havi bérek kifizetésének fedezetére, mely összeget 2026. 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 2025. évben 468.347 eFt volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,5 %-os teljesítést jelent.

A bevételek az alábbi főbb jogcímenekén realizálódtak:

Államháztartáson belülről származó működési támogatás bevétele 2.795 eFt volt A támogatás a 2025. évben a vármegye területén három településen Kiskunfélegyházán, Kiskunmajsán és Tiszakécskén megtartott időközi helyi önkormányzati képviselő- és polgármester-választásokhoz, valamint Szank és Akasztó települések elmaradt települési nemzetiségi időközi választásaihoz kapcsolódó pénzügyi elszámolási feladatok támogatására szolgált.

A **működési bevétel** összege 64.030 eFt, amely 84,85 %-os teljesítése a módosított előirányzatnak.

A bevételből 54.991 eFt ingatlan hasznosítási és közvetített szolgáltatási bevétel. Emellett 6.618 eFt egyéb, 1.840 eFt kiszámlázott áfa és 581 eFt kamatbevétel is keletkezett.

A Hivatalnál 2025. évben **felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**, valamint **felhalmozási célú átvett pénzeszköz** nem teljesült.

Az Önkormányzattól kapott **irányító szervi támogatás** összege 152 607 eFt volt, amely a módosított előirányzat 71,21%-át teszi ki. A finanszírozás rendelkezésre bocsátása a működéshez szükséges mértékig történt, ezért a működéshez, illetve a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez nem szükséges támogatás nem került átutalásra a Hivatal számlájára, ami az alulfinanszírozottságot eredményezte.

Előző évi maradvány igénybevételére az előiránnyal megegyező mértékben került sor, melynek összege 248.832 eFt. Az igénybe vett összegből 224.209 eFt működési célú, míg 24.623 eFt felhalmozási célú igénybevétel volt.

II. Kiadások

Az Önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója alapján a 2025. évben teljesített kiadások összege a Hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás kiszűrését követően 1.868.295 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 1.591.743 eFt összegben teljesült, amelyet előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmaz.

A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítva 55,17%, amely elmaradás döntően a projektek esetében a fejlesztési időszak lezárásának elhúzódásából fakadóan a tervezett beszerzések megindulásának késedelmére, valamint a településfejlesztési és működési támogatási céltartalék terhére biztosított fejlesztési támogatások 2026. évre történő áthúzódására vezethető vissza.

A kiadásokból 473.202 eFt személyi jellegű kiadás, 56.192 eFt a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 117.629 eFt dologi kiadás, valamint 83.982 eFt egyéb működési célú kiadás.

A 142.677 eFt összegű beruházási kiadás a Paks város közigazgatási területén különleges gazdasági övezet kijelöléséről szóló 223/2024. (VII.31.) Kormányrendelet 2. § (5) bekezdés c) pontja alapján az önkormányzat saját beruházásaira felhasználható 17% terhére 2025. évben megvalósított fejlesztéseket tartalmazza, így különösen a Bajai Nemzetiségi Központ tető-, mosdó-, valamint udvar- és bejárati kapu felújítását, továbbá a Deák Ferenc téri irodák felújítását (parkettázás, átalakítás), az I., II. és félemeleti konyhák és mosdók felújítását, valamint irodabútorok beszerzését.

Irányítószervi támogatás jogcímen 152.607 eFt teljesült, további 15.460 eFt pedig a 2024. évben megelőlegezett, 2025. 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 339.590 eFt, melyben a személyi juttatások összege 262.986 eFt, a munkáltatói járulék kiadása 29.910 eFt. Az előirányzotthoz képest a teljesülés mértéke személyi juttatások esetében 85,94 %, a járulékok esetében 71,26 %.

E kiadások tartalmazzák a közgyűlés tagjai és a választott tisztségviselők, valamint az Önkormányzatnál alkalmazásban álló, a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók 12 hónapra számított bér- és egyéb személyi jellegű kiadásait, amelyek nem a

projektek terhére kerültek kifizetésre, továbbá a működés során felmerült reprezentációs kiadásokat és ezek járulékait.

A **dologi kiadásokból** a közgyűlési munkával közvetlenül összefüggő működési jellegű kiadásokra 46.694 eFt-ot fordítottunk. Ez magában foglalja többek között a gépkocsik üzemeltetését és karbantartását, bérleti díjakat, biztosítási díjakat, banki költségeket, adókat, valamint a reprezentációs kiadások áfáját. A teljesítés az előirányzathoz képest 54,6%-os.

Az **önkormányzati célfeladatok kiadásaira** összességében 53.271 eFt került felhasználásra, ami az előirányzat 54,75 %-ának felel meg. A megtakarítás oka – az előző évekhez hasonlóan – az, hogy a tervezett kiadások egy részét lehetőség volt különböző projektekben elszámolni, ezért ezek teljesítése nem az önkormányzati célfeladatok előirányzatán, hanem a projektek kiadásai között történt meg.

Az önkormányzati célfeladatok keretében kerültek elszámolásra többek között a külkapcsolatok, az ünnepi rendezvények, a vármegyei marketing kiadások, a szervezetekben fizetendő tagdíjak, a sajtó- és kommunikációs kiadások, a vármegyei értéktár bizottság működésével összefüggő kiadások, a pályázatok előkészítésével, tanulmányokkal, szakértői díjakkal, valamint projektfenntartással kapcsolatos kiadások, továbbá a különböző szervezetek részére nyújtott támogatások.

Itt került kimutatásra a Duna-Tisza Közi Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács működtetéséhez jóváhagyott támogatás átutalása, valamint a Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács tagdíjfizetési költsége.

A 415/2024. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján Paks Város Önkormányzatának jogszabály szerinti visszafizetési kötelezettsége is az önkormányzati célfeladatok között szerepelt.

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 utólag, legkésőbb a zárszámadással egyidejűleg tájékoztatást ad a testületnek. Ennek megfelelően az előterjesztéshez csatolt 1. számú táblázat részletesen mutatja a keretből történt 2.260 eFt összegű felhasználást.

Előbbieken túl az önkormányzati célfeladatok között szerepel a vármegyei ösztöndíjprogram kiadása is.

A rendelet-tervezet 6. melléklet 1. táblázata részletesen tartalmazza a célfeladatokra fordított összegeket és a kiadások jogcímeit.

Beruházásokra saját forrásból az elmúlt évben az Önkormányzat költségvetéséből 135.979 eFt-ot fordítottunk, ami a módosított előirányzat 97,54 %-a.

A teljesített kiadás 98,4 %-ban a fentebb már említett 223/2024. (VII.31.) Kormányrendelet 2. § (5) bekezdés c) pontja alapján az önkormányzat saját beruházásaira felhasználható 17% terhére 2025. évben megvalósított fejlesztéseket tartalmazza, míg a fennmaradó 1,6%-ot számítástechnikai eszközök és egyéb eszközök beszerzésére fordítottuk.

A **felújításokra** 2025-ben nem történt saját forrás felhasználása.

A **projektekkel kapcsolatos kiadásokra** az Önkormányzat költségvetéséből 269.503 eFt került elszámolásra. A projektek kiadásainak teljesítése – a fentiekben ismertetetteknek megfelelően – a projektfejlesztési időszak lezárásának elhúzódása miatt jelentős mértékben elmaradt a tervezettől.

A legnagyobb elmaradás a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 „Helyi humánfejlesztések”, a TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 „Érsekhalma–Nemesnádudvar–Sükösd Bács-Kiskun Vármegyei kiemelt kerékpárút megvalósítása”, a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 „Vajas-fok aktív víziturizmusának fejlesztése”, a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00003 „Duna-völgyi kalandozások Dél-Bácskában”, valamint a TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00005 Vízre a Homokháton – Lapátos kalandok (DVCS felső) projektek esetében jelentkezett.

Az európai uniós projektekről – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a rendelet-tervezet 8. melléklete tartalmaz részletes kimutatást, amely a hazai forrásból támogatott projektekkel kiegészítve mutatja be az előirányzatokat és a teljesítéseket. Az előzőekben kiemelt projekteken túl a további projektek esetében az előirányzathoz viszonyítva jelentős elmaradás nem volt.

Az Önkormányzat költségvetése **tartalék** előirányzattal zárta az évet, az általános tartalék összege 201.033 eFt, a pályázati céltartalék 120.442 eFt volt.

A pályázati céltartalék felhasználása kötött, a pályázatok adott évben felhasználni nem tervezett támogatási előleg összegei kerülnek elkülönítésre, ezáltal biztosított a projektek megvalósításához szükséges fedezet rendelkezésre állása.

A Hivatalnak nyújtott **irányítószeri támogatás** 152.607 eFt összegben teljesült, amely az előirányzathoz viszonyítva 71,21%-os teljesítést jelent.

A kiadások között 15.460 eFt összeggel szerepel a 2025. évre biztosított **állami támogatás megelõlegezésének 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 2025. évben 429.159 eFt volt, amely a módosított előirányzat 79,26%-ának felel meg. Az alacsonyabb teljesítés részben a költségtakarékos gazdálkodásnak, részben pedig annak köszönhető, hogy az önkormányzati projektekkel kapcsolatban a Hivatalnál is felmerültek elszámolható költségek, és a projektfejlesztési időszak elhúzódása a Hivatal teljesítésére is hatással volt.

Előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

A teljesített kiadásokból, amelyek tartalmazzák a projektek kiadásait is, 105.769 eFt személyi jellegű kiadás, 14.865 eFt a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 132.898 eFt dologi kiadás, 170.951 eFt egyéb működési célú támogatások kiadása államháztartáson belülre és 4.676 eFt beruházási kiadás.

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

A Hivatal működésével kapcsolatos kiadások között 77.464 eFt **személyi jellegű kiadás** került elszámolásra, mely tartalmazza a Hivatal dolgozóinak személyi és bérjellegű kiadását és a reprezentációs kiadásokat.

A bérkiadásokhoz kapcsolódóan 11.152 eFt **munkáltatói járulék** került elszámolásra.

Működési dologi kiadásokra 78.463 eFt-ot fordítottunk, továbbá 463 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** 4.676 eFt-ot használtunk fel. Az összeg egy részéből a 2025. II. félévben bevezetésre kerülő új fájlserverhez az elavult operációs rendszerrel rendelkező meglévő informatikai eszközökhöz a fájlserverrel kompatibilis licenzek beszerzése valósult meg. Továbbá a 2024–2029. ciklus közgyűlési tagjai számára a feladatellátáshoz szükséges tabletek beszerzésére került sor.

A Hivatal esetében 2025. év során két projekt megvalósítása volt folyamatban. A „Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése” pályázat esetében a tervezési folyamatból még egy tervdokumentáció teljesítése húzódott át 2025. évre, amely megvalósult, ezzel a projekt befejeződött. A CSP-CSBM-25-0075 kódszámú Családbarát pályázat támogatásából egyrészt Óbányán csapatépítő, egész napos, gyalogtúrával egybekötött szabadidős és sportprogram valósult meg, továbbá a munkatársak és családtagjaik részére adventi készülődés keretében aktív közösségi program került lebonyolításra. Mindkét program a közösségi összetartást és a munka utáni kikapcsolódást támogatta.

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belüli kiadások** előirányzatán 170.951 eFt teljesítés történt. A Hivatal tárgyévben kilépett a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 azonosítószámú, „Bács-Kiskun megyei Paktum Plusz” projekt megvalósításából a 4. időközi elszámolással lezárt időszakot követően. Az addig elszámolt támogatás kivételével a támogatást és a projektben vállalt feladatok elvégzését átvállalta az Önkormányzat. Az el nem számolt támogatási előleg, 170.951 eFt a Hivatal részéről visszautalásra került az Irányító Hatóság részére.

A hivatali és önkormányzati dolgozók részére a lakásalapból 2025. évben nem került sor munkáltatói kölcsön folyósítására, ezért a számlán lévő pénzeszközből 24.623 eFt lekötésre került.

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 2025. évi maradványának alakulását az előterjesztéshez csatolt 2. számú táblázat tartalmazza, az ehhez kapcsolódó 2/a és 2/b táblázatok 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 2025. évi elemi beszámolók adatai alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 734.394 eFt, a Hivatal maradványa 38.506 eFt.

A maradványok felhasználására vonatkozó döntés meghozatala során figyelembe kell venni, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet jelenleg hatályos állapota az önkormányzati költségvetésben 895.000 eFt összegű maradvány igénybevételével, a hivatali költségvetésben pedig 23.900 eFt-tal számol.

Az Önkormányzat esetében további felhasználási kötelezettséget jelent a 2025. év végén a Magyar Államkincstár által biztosított 2026. évi támogatási előleg visszafizetése 15.460 eFt összegben.

A 2/a táblázatban részletezettek alapján a Paks különleges gazdasági övezet fejlesztési célú támogatásaihoz kapcsolódó, a 2026. évi költségvetésben tervezett kifizetésekre – a 2026. évi költségvetés 2025. évben történő elfogadását követően – még 2025. évben kifizetett 155.000 eFt összegű előleg kötelezettségcsökkenést jelent.

A hivatal szabad maradványának rendezése szintén kötelezettségcsökkenésként jelenik meg az Önkormányzat maradványfelhasználásának megállapítása során.

A Hivatal esetében kötelezettséget jelent a 2/b táblázat szerint a működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek 5.663 eFt összegben, valamint a Hivatal 8.943 eFt összegű szabad maradványának rendezése az Önkormányzat felé.

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

ezer Ft-ban			
Megnevezés	Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Összesen
Alaptevékenység 2025. évi maradványa	734 394	38 506	772 900
Vállalkozási tevékenység 2025. évi maradványa	0	0	0
2025. évi maradvány összesen	734 394	38 506	772 900
2026. évi költségvetésben tervezett maradvány	895 000	23 900	918 900
<i>Kötelezettségek:</i>			
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/a táblázat)	15 460		15 460
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/b táblázat)		5 663	5 663
Lakásalap számla év végi egyenlege (2/b táblázat)			0
Kötelezettség növekedés és 2026.évi tervezett maradvány összesen:	910 460	29 563	940 023
Paks különleges gazdasági övezet fejlesztési célú támogatásából a 2026. évi költségvetésbe tervezett fejlesztési támogatások kifizetéseiből a 2026. évi költségvetés elfogadása után még 2025. évben kifizetett előlegek miatt.	-155 000		-155 000
Pályázatok miatti további évek kötelezettségei (2/b táblázat)			0
A hivatal szabad maradvány rendezése	-8 943		-8 943
Kötelezettség csökkenés összesen:	-163 943	0	-163 943
Kötelezettségek mindösszesen:	746 517	29 563	776 080
Szabad maradvány	-12 123	8 943	-3 180

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy a Hivatal esetében a maradványt terhelő kötelezettségek összege alacsonyabb a 2025. évi maradvány összegénél, amely 8.943 eFt szabad maradványt eredményez.

A Hivatal szabad maradványának az Önkormányzat részére történő befizetése az Önkormányzatnál kötelezettségcsökkenést eredményez, amelynek következtében a Hivatal és az Önkormányzat együttes szabad maradványa -3.180 eFt.

A maradvány felhasználására vonatkozóan az alábbi javaslatot teszem:

Az Önkormányzat esetében javasolom a -12.123 eFt összegű maradvány rendezését az általános tartalék csökkentésével szemben.

A Hivatal esetében javasolom a 8.943 eFt összegű szabad maradvány elvonását és az Önkormányzat részére történő befizetését.

A maradvány jóváhagyásához kapcsolódó előirányzat-rendeletre a 2026. 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 1.471.669 eFt volt, melyhez az év során 853.377 eFt pénzforgalmi bevétel került elszámolásra. A teljesített pénzforgalmi kiadások összege 1.591.743 eFt volt, ezek eredményeként az Önkormányzat december 31-i záró pénzkészlete 733.303 eFt, melyből 732.898 eFt a forint számlák egyenlege és 405 eFt a pénztári záró pénzkészlet.

A Hivatal esetében a nyitó pénzkészlet 249.687 eFt volt, ehhez az év során 292.222 eFt pénzforgalmi bevétel és 502.285 eFt pénzforgalmi kiadás teljesült, melyek egyenlegeként a záró pénzkészlet 39.624 eFt.

Ebből az összegből 39.543 eFt a forint számlák egyenlege, a pénztári záró pénzkészlet összege pedig 81 eFt.

A közgyűlés **többéves kihatással járó döntést** 2025. évben nem hozott.

Közvetett támogatást az Önkormányzat 2025. évben nem nyújtott.

Az Önkormányzatnak pénzügyi felé fennálló **adósságállománya** és egyéb tartós kötelezettsége 2025. évben nem volt.

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

A 2025. évi mérlegadatok alapján az Önkormányzat és a Hivatal együttes konszolidált mérlegfőösszege 1.443.462 eFt, ami 648.800 eFt csökkenést jelent az előző évhez képest.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök értéke 375.771 eFt, a pénzeszközöké 797.507 eFt. A befektetett eszközök az előző évhez képest 22,5 %-os növekedést mutatnak a tárgyévben megvalósult beruházásoknak köszönhetően.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak esetében a tárgyévben 5.600 eFt összegű csökkenés következett be. A csökkenés mértéke a tárgyévi értékcsökkenésből és selejtezésből adódóan meghaladta az immateriális javak beszerzésének értékét.

Az ingatlanok értéke a korábban említett beruházások következtében jelentősen növekedett.

A gépek és berendezések esetében – elsősorban számítástechnikai és egyéb eszközök vonatkozásában – a mérlegérték kis mértékben csökkent, mivel a tárgyévi értékcsökkenés összege kis mértékben meghaladta a beszerzett eszközök értékét.

A pénzeszközök 54,3%-os csökkenése nagyrészt a Paks város közigazgatási területén különleges gazdasági övezet kijelöléséről szóló 223/2024. (VII.31.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzatot megillető 2024. évi adóbevételből finanszírozott működési és fejlesztési célú támogatások 2025. évben történő kifizetésére, valamint a saját beruházások megvalósítására vezethető vissza.

Továbbá a TOP-PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projekt kapcsán – a fentebb már leírtak szerint – a Hivatal által teljesített támogatási előleg visszafizetése szintén csökkentette a pénzforgalmi számla egyenlegét.

A követelések értéke minimális, 1.279 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest, az Önkormányzatnál egyrészt az áfa visszatérítés, adott előlegek követelése és egyéb kintlevőségek, Hivatalnál az ingatlanhasznosításból származó bérleti díjak utolsó negyedéves díjainak 2026. évre áthúzódó tételeinek növekedése okán.

Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévhez kapcsolódó, de a következő évben realizálódó bevételeket és ráfordításokat tartalmazza. Ide tartoznak a tárgyévi teljesítéshez kapcsolódó, de a következő évben bevételként elszámolandó támogatások, valamint a tárgyévre vonatkozó, de a következő évben kifizetésre kerülő költségek. A mérlegtétel értéke 253.502 eFt.

A forrásoldalon a saját tőke összege 653.313 eFt, ami az előző évi összeghez képest csökkenést mutat a mérleg szerinti eredmény alakulása miatt.

A mérleg szerinti eredmény csökkenését a projekt támogatási előleg visszafizetése, valamint az új projektek egy részének saját forrásból történő finanszírozása okozta. A tárgyévi eredmény összege az Önkormányzatnál -122.764 eFt, a Hivatalnál -48.077 eFt.

A kötelezettségek összege 245.963 eFt, ami az előző évi összeghez képest jelentősen nőtt, mivel tartalmazza a tárgyév decemberi dologi kiadásokra vállalt kötelezettségeket, a Magyar Államkincstár felé 15.460 eFt összegben fennálló, a 2025. decemberi bérek kifizetéséhez megelőlegezett 2026. évi állami támogatás visszafizetési kötelezettségét, valamint a korábban említett fejlesztési célú támogatásokból a 2026. évre áthúzódó kifizetéseket.

A passzív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a tárgyévhez kapcsolódó, de a következő évben realizálódó kötelezettségek és bevételek. Ide tartoznak a tárgyévi teljesítéshez kapcsolódó, de a következő évben kiadásként elszámolandó kötelezettségek, valamint a tárgyévre vonatkozó, de a következő évben bevételként jelentkező összegek. A mérlegtétel értéke 544.186 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 2025. 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 2025. december 31-én az Önkormányzatnak két gazdasági társaságban volt tulajdonrésze. A BKM Füvészművészeti Társaság Nonprofit Kft. kizárólagos tulajdonosa az Önkormányzat, emellett a Duna-Körös-Maros-Tisza Nonprofit Kft.-ben 11,33 %-os részesedéssel rendelkezik.

Az Önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó, 2025. 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 2025. évi létszámadatait.

Tájékoztatam 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 2025. 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 hatályba léptető intézkedést.

A rendelet-tervezet 5. §-ához

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének 2/2025. (III.3.) számú, a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről, és a 4/2025. (IV. 25.) számú, a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló önkormányzati rendeletének hatályon kívül helyezését tartalmazza, mivel a rendeletek végrehajtható rendelkezéseket nem tartalmaznak.

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 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót és alkossa meg a zárszámadási rendeletet a rendelet-tervezet szerinti tartalommal.

Kecskemét, 2026. április 16.


Vedelek Norbert



2025. évi elnöki keret felhasználásáról szóló döntések

1. számú táblázat
Adatok Ft-ban

Sor- szám	Támogatott megnevezése	Támogatási cél	Rendelkezésre álló keret	Felhasználás	Maradvány
	Jóváhagyott előirányzat		3 000 000		
	Felhasználás:				
1.	Pécs-Normandia Lions Club Közhasznú Egyesület	Pécs Mártírok u. 7-9. szám alatt működő ingyenes szülőszállás fenntartási költségeinek támogatása	3 000 000	60 000	2 940 000
2.	Vitéz Sportegyesület	Bíró Melindának franciaországi sporteseményre (Roland-Garros) való kijutásának költségeihez támogatás	2 940 000	50 000	2 890 000
3.	Szikra Kulturális és Művészeti Egyesület	2025. május 9-11-én Lakitelken és Kecskeméten megvalósuló VII. Gyergyó-Hétfégre rendezvény megrendezési költségeinek támogatása	2 890 000	150 000	2 740 000
4.	Kunszentmiklós Város Önkormányzata	Virágh Gedeon ünnepségsorozat 2025. évi megvalósításának támogatása	2 740 000	300 000	2 440 000
5.	Madarasi Erő és Sport Egyesület	2025. évi nemzetközi szkander versenyekre való felkészülés és kijutás	2 440 000	200 000	2 240 000
6.	Dél-Alföldi Folklor Egyesület	2025. augusztus 4. - augusztus 8. között Soltszentimrén megrendezésre kerülő VI. Iringó Tánc tábor megrendezési költségeinek támogatása	2 240 000	100 000	2 140 000
7.	Türr István Diáksport Egyesület	2025. évi Südwest-Messe kiállításon való részvétel költségeinek támogatása	2 140 000	150 000	1 990 000
8.	Bács-Kiskun Vármegyei Polgárőr Szövetség	2025. évi vármegyei polgárőr nap megrendezési költségeinek támogatása	1 990 000	250 000	1 740 000
9.	Szakmár Község Önkormányzata	2025. augusztusi rendezvényének megvalósítási költségei	1 740 000	150 000	1 590 000
10.	Tóth Péter Lóránt ev.	„Irodalmi barangolás Bács-Kiskun Vármegyében” című program megvalósítási költségei	1 590 000	200 000	1 390 000
11.	Smaragd Sclerosis Multiplexes Betegek Egyesülete	A fogyatékosok világnapján megrendezésre kerülő közösségi program megvalósítási költségei	1 390 000	150 000	1 240 000
12.	Kiskun Polgári Kör Egyesület	Szakmai tevékenységük fejlesztését szolgáló tevékenységek megvalósulása	1 240 000	300 000	940 000
13.	Duna-Tisza-Közi Népművészeti Egyesület	20. Országos Fazekas Találkozó reklám és propaganda költségeinek támogatása	940 000	200 000	740 000
	Összesen			2 260 000	740 000

KIMUTATÁS
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a Hivatal
2025. évi költségvetési maradványának alakulásáról

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal
Alaptevékenység költségvetési bevételei	837 917	66 907
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 423 676	429 159
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-585 759	-362 252
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 488 220	473 898
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	168 067	73 140
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 320 153	400 758
Alaptevékenység maradványa	734 394	38 506
Vállalkozási tevékenység bevételei	0	0
Vállalkozási tevékenység kiadásai	0	0
Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0
Összes maradvány	734 394	38 506

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi maradványát terhelő kötelezettségek

Adatok Ft-ban

Partner neve	Megjegyzés	Összeg
Áthúzódó fizetési kötelezettségek:		170 460 000
Elszámolás a költségvetéssel:		15 460 000
Magyar Államkincstár	2026. évi támogatási előleg rendezése	15 460 000
Paks különleges gazdasági övezet fejlesztési támogatásaiból a 2026. évi költségvetésbe tervezett fejlesztési támogatások kifizetéseiből a 2026. évi költségvetés elfogadása után még 2025. évben kifizetett előlegek:		155 000 000
Kecel Város Önkormányzatának előlege, 4746-6/2024. sz. Támogatási szerződés		75 000 000
Soltvadkert Város Önkormányzatának előlege, 4729-2/2024. sz. Támogatási szerződés		80 000 000

A Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi maradványát terhelő kötelezettségek

		Adatok Ft-ban
Partner neve	Megjegyzés	Összeg
Áthúzódó fizetési kötelezettségek:		5 663 020
Működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek:		5 663 020
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Cégautó adó 2025. IV. név	201 276
Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal	Deák F. tér épülethasználat kiadásai 2025. 10.havi számla	3 550 481
Bácsvíz Rt.	Fráter György. u. vízdíj 2025.12.havi számla	19 522
DL ISP SUPPORT Kft.	4386-18/2024. szerz. VPS szerver teljes körű üzemeltetése	742 950
Xeronext KFT	5505-41/2025. sz. Xeronext - nyomtatóüzemeltetés 2025.12. havi számla	42 251
Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2025.12.havi számla	269 080
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Bajai irodaház áramdíj, gázdíj 2025.12. havi számlák	161 793
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Fráter György. u. áramdíj, gázdíj 2025.12.havi számlák	309 535
NAV Általános Forgalmi adó beszedési számla	Fizetendő áfa 2025.12.hó	252 724
Magyar Telekom Nyrt.	BorBagoly Üzleti Net 2025. 12. havi számla	16 107
Magyar Telekom Nyrt.	Mobiltelefon és internet költségek 2025.12. havi számla	97 301

A 2025. évi pénzforgalom egyeztetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Önkormányzat	Hivatal
I. Pénzkészlet tárgyidőszak elején			
Költségvetési bankszámlák egyenlege		1 471 359	249 578
Devizabetétszámlák egyenlege		0	0
Forintpénztár, betét egyenlege		310	109
Összesen:		1 471 669	249 687
II. Bevételek			
Költségvetési bevételek összege		2 326 137	540 805
Előző évi maradvány igénybe vétele		-1 472 760	-248 831
Sajátos elszámolási tételek tárgyidőszaki forgalma			248
Összesen:		853 377	292 222
III. Kiadások			
Kiadások éves összege		1 591 743	502 299
Sajátos elszámolási tételek tárgyidőszaki forgalma		0	-14
Összesen:		1 591 743	502 285
IV. Pénzkészlet tárgyidőszak végén (I+II-III)		733 303	39 624
Ebből:			
Költségvetési bankszámlák egyenlege		732 898	39 543
Devizabetétszámlák egyenlege		0	0
Forintpénztár, betét egyenlege		405	81
Összesen:		733 303	39 624

Kimutatás a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi vagyónáról

ESZKÖZÖK

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	Immateriális javak és tárgyi eszközök										III. Befektetett pénzügyi eszközök			IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (nettó értékéből)	Befektetett eszközök összesen		
	Bruttó érték	Nettó érték	I. Immateriális javak (nettó értékéből)		II. Tárgyi eszközök (nettó értékéből)					1. Tartós részesedések	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	Korl. forgalomképes vagyon		Forgalomképes vagyon	Összesen	
					1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek, kulturális javak	3. Tenyész-állat	4. Beruházások és felújítások	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
			Korl. forgalomképes vagyon	Forgalomképes vagyon	Korl. forgalomképes vagyon	Forgalomképes vagyon	Korl. forgalomképes vagyon	Forgalomképes vagyon				Forgalomképes vagyon			Korl. forgalomképes vagyon	Forgalomképes vagyon	Összesen
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	44 462	16 956	848	0	759	0	15 349		0	0	0	0	0	0	16 956	0	16 956
Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	708 978	358 815	1 947	0	248 832	18 397	83 299	0	0	0	0	6 340	0	0	334 078	24 737	358 815
Mindösszesen:	753 440	375 771	2 795	0	249 591	18 397	98 648	0	0	0	0	6 340	0	0	351 034	24 737	375 771

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

C) Pénzeszközök

Adatok ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	I. Készletek	II. Értékpa-pírok	Forgó-eszközök összesen	I. Lekötött bankbetétek	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	III. Forintszámlák	IV. Deviza-számlák	Pénzeszközök összesen
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	0	0	0	24 580	81	39 543	0	64 204
Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	0	0	0	0	405	732 898	0	733 303
Mindösszesen:	0	0	0	24 580	486	772 441	0	797 507

D) Követelések

Adatok ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	I. Költségvetési évben esedékes követelések	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	Követelések összesen	E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	F) Aktív időbeli elhatárolások	Eszközök mindösszesen
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	9 653	0	101	9 754	0	11 097	102 011
Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	3 763	0	3 139	6 902	26	242 405	1 341 451
Mindösszesen:	13 416	0	3 240	16 656	26	253 502	1 443 462

FORRÁSOK

G) Saját tőke

Adatok ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	II. Nemzeti vagyon változásai	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	IV. Felhalmozott eredmény	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	VI. Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	8 076	0	12 704	111 124	0	-48 077	83 827
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	383 791	0	220 200	88 259	0	-122 764	569 486
Mindösszesen:	391 867	0	232 904	199 383	0	-170 841	653 313

H) Kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Intézmény megnevezése	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	Kötelezettségek összesen	I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	J) Passzív időbeli elhatárolások	Források mindösszesen
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	34	5 663	880	6 577	0	11 607	102 011
Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	6	239 380	0	239 386	0	532 579	1 341 451
Mindösszesen:	40	245 043	880	245 963	0	544 186	1 443 462

K I M U T A T Á S
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata tulajdonában lévő
ingatlanvagyonról (2025. december 31.)

Ft-ban

Kat. sorosz.	Település megnevezése	Ingatlan címe	Hrsz.	Terület m ²	Művelési ág	Megjegyzés	Vagyon nyilvántartási értéke
I. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata forgalomképtelen törzsvagyona							
I/1. Az Nvtv. által kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyonnak minősített vagyon							
-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Törvény vagy a Bács-Kiskun Vármegye Önkorm. rendelete által nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősített vagyon							
-	-	-	-	-	-	-	-
II. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata korlátozottan forgalomképes törzsvagyona							
II/1. Törvény alapján korlátozottan forgalomképes vagyon							
5.	Kecskemét	Deák F. tér 3.	3340/2	1679	irodaház (MÖK székháza)	tul. hányad: 256/1679	118 073 392
34.	Baja	Szabadság u. 23.	133	575	lakóház, udvar	Nemzetiségi Ház	103 046 883
	Nemesnádudvar	Máriahegyvölgy pincesor	513	110	gazdasági épület, udvar	pincesor telek+épület	49 641 193
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 Vármegye Önkormányzata rendelete által korlátozottan forgalomképesnek nyilvánított vagyon							
-	-	-	-	-	-	-	-
III. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata üzleti vagyona							
III/1. Lakások az önkormányzati hivatal kezelésében							
9.	Kecskemét	Fráter u. 14/a.	3889/1	494	lakóház, udvar		21 686 523
III/2. Különféle egyéb építmények az önkormányzati hivatal kezelésében							
	Székelyvarság		1495	90	Faház	Faháznál kerti pavilon és járda kialakítása	1 939 915
Összesen számviteli analitika és ingatlanvagyon kataszter adatai egyezően:							313 708 905

KIMUTATÁS

0-ra leirt használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök, használatban lévő lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és a kulturális javak
2025. december 31.-i állományáról

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat		Hivatal		Önkormányzat		Hivatal		Önkormányzat		Hivatal	
	0-ra leirt eszközök	0-ra leirt eszközök	0-ra leirt eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Készletek	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Készletek	Kulturális javak	Kulturális javak	Készletek	Kulturális javak
Vásárolt készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	159 152	3 268	0	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	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	72 854	8 082	22 138	4 617	0	0	0	0	0	0	0	0
- Beruházások és felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	44 754	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	232 006	11 350	22 138	4 617	0	0	44 754	0	44 754	0	0	0

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata részesedéseinek alakulása és a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Cégek neve	Befektetés névértéke	Önkormányzat tulajdon részaránya %	2025. évi mérlegben szereplő érték	A társaság 2025. december 31-én fennálló működéséből származó kötelezettségei
1. Részvények, részesedések				
BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	6 000	100	6 000	474 158
Duna-Körös-Maros-Tisza Nonprofit Kft.	340	11,33	340	12 330
Mindösszesen	6 340		6 340	486 488

**A függő követelések és kötelezettségek, valamint a biztos jövőbeni követelések állománya
2025. december 31.**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal
1. Függő követelések:		
<i>Elszámolási kötelezettséggel adott, még el nem számolt támogatások:</i>		
Szikra Kulturális és Művészeti Egyesület	150 000	
Tóth Péter Lóránt E.V.	200 000	
Smaragd Sclerosis Multiplexes Betegek Egyesülete	150 000	
Kiskun Polgári Kör Egyesület	300 000	
Duna-Tisza-Közi Népművészeti Egyesület	200 000	
Kézműves gyermektábor támogatása	100 000	
Függő követelések összesen	1 100 000	0
2. Függő kötelezettségek:		
<i>Elszámolási kötelezettséggel kapott, még el nem számolt támogatások és támogatási előlegek összege:</i>		
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi Humánfejlesztések	218 531 101	
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 Vajás	2 952 857	
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00003 Duna-völgyi kalandozások	6 473 878	
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00004 GirbeburBácska	635 000	
TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 ÉNS	4 027 286	
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 PaktumPlusz	49 193 660	
Európai Uniók projektek összesen	281 813 782	0
HUNG-2023 10692 Nemzeti Értékek versenye	3 000 000	
Hungarikum Pályázat 2025 - HUNG-2025/12798	3 000 000	
Bethlen Gábor Alap pályázat 2025. év	1 700 000	
ROMA-ESÉLY-25-0001 pályázat	4 999 000	
30 év partnerség 790113/00054	10 000 000	
Versenyképes járások program 2025. évi végrehajtási feladatai	43 391 000	
Egyéb támogatások összesen	66 090 000	0
Függő kötelezettségek összesen	347 903 782	0
3. Biztos jövőbeni követelések:		
	0	0
Biztos jövőbeni követelések összesen	0	0

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a Hivatal 2025. évi létszáma

Fő

Megnevezés	Éves átlagos statisztikai állományi létszám a havi 60 óra alattiak nélkül	Éves átlagos statisztikai állományi létszám havi 60 óra alatti foglalkoztatottakkal együtt	Záró munkajogi létszám beszámló szerint	Záró munkajogi létszámból	
				Teljes munkaidős	Részmunkaidős
Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	42,9	45,1	67	59	8
ebből választott tisztségviselők:			23	23	0
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	12,6	13,6	16	13	3
Összesen	55,5	58,7	83	72	11
Közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének ./2026. (...) önkormányzati rendelete

a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetése végrehajtásáról

[1] Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlése az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerve költségvetése végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást készít,

[2] 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 Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi zárszámadását az alábbi összegekkel jóváhagyja:

- a) tárgyévi kiadási főösszeg 1.868.295 ezer Ft, ebből
 - aa) működési célú kiadás 1.170.948 ezer Ft,
 - ab) felhalmozási célú kiadás 697.347 ezer Ft,
- b) tárgyévi bevételi főösszeg 2.641.877 ezer Ft, ebből
 - ba) működési célú bevétel 1.671.574 ezer Ft,
 - bb) felhalmozási célú bevétel 970.303 ezer Ft,
- c) tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg 1.852.835 ezer Ft, ebből
 - ca) működési célú kiadás 1.155.488 ezer Ft,
 - cb) felhalmozási célú kiadás 697.347 ezer Ft,
- d) tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg 904.824 ezer Ft, ebből
 - da) működési célú bevétel 867.572 ezer Ft,
 - db) felhalmozási célú bevétel 37.252 ezer Ft,
- e) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.721.593 ezer Ft, ebből
 - ea) működési célú igénybevétel 788.542 ezer Ft,
 - eb) felhalmozási célú igénybevétel 933.051 ezer Ft,
- f) államháztartáson belüli megelőlegezés 15.460 ezer Ft
- g) finanszírozási kiadások összege 15.460 ezer Ft
- h) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 15.460 ezer Ft.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2025. 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 2025. 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 Vármegyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2025. 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 2025. évi teljesített bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként, ezen belül kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint az európai uniós pályázati

bevételeit működési célú és felhalmozási célú bontásban pályázatonként, ezen belül kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban részletezve a 6. melléklet szerint jóváhagyja.

(4) A Közgyűlés a Hivatal 2025. 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 2025. 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 2025. évi költségvetési maradványát, a maradványt terhelő kötelezettségek összegét, valamint a szabad maradvány összegét a 10. melléklet szerint jóváhagyja.

3. §

(1) A Közgyűlés 2025. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célokról nem döntött, adósságállománnyal nem rendelkezett.

(2) Az Önkormányzat a 2025. évben közvetett támogatást nem nyújtott.

(3) Az Önkormányzat a 2025. évben kezesség- és garanciavállalással kapcsolatos kötelezettséggel nem rendelkezett.

(4) Az Önkormányzatnak nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettsége.

(5) Az Önkormányzat a 2025. év folyamán nem hozott olyan döntést, mely több éves kihatással járó kötelezettséget keletkeztetett.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

5. §

Hatályát veszti a

- a) Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.3.) önkormányzati rendelet,
- b) Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetése végrehajtásáról szóló 4/2025. (IV.25.) önkormányzati rendelet.

Vedelek Norbert
vármegyei közgyűlés elnöke

dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen
1.	1. Működési költségvetés	1 483 865	1 416 302	867 572	1. Működési költségvetés	2 257 679	2 204 845	1 155 488
2.								
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 354 535	1 262 055	776 335	Személyi juttatások	599 963	698 998	578 971
4.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	Munkaadókat tehelő járulékok és szoc.hj adó	82 275	94 426	71 057
5.	Működési bevételek	129 330	154 247	91 237	Dologi kiadások	1 025 386	835 001	250 527
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
7.					Egyéb működési célú kiadások	550 055	576 419	254 933
8.								
9.								
10.	2. Felhalmozási költségvetés	44 808	58 967	37 252	2. Felhalmozási költségvetés	976 250	992 018	697 347
11.								
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	44 808	58 678	36 963	Beruházások	188 662	203 707	147 353
13.	Felhalmozási bevételek	0	289	289	Felújítások	0	0	0
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	787 588	788 311	549 994
15.								
16.								
17.	Költségvetési bevételek összesen	1 528 673	1 475 269	904 824	Költségvetési kiadások összesen	3 233 929	3 196 862	1 852 835
18.								
19.	Költségvetési hiány/többlet	1 705 256	1 737 053	963 471	3. Finanszírozási kiadások	0	15 460	15 460
20.	3. Finanszírozási bevételek	1 705 256	1 737 053	1 737 053	Állami támogatás megelőlegezése	0	15 460	15 460
21.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	1 705 256	1 721 593	1 721 593	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0
22.	- ebből működési maradvány igénybe vétele	773 814	788 542	788 542				
23.	- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	931 442	933 051	933 051				
24.	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés</i>	0	15 460	15 460				
25.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 233 929	3 212 322	2 641 877	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	3 233 929	3 212 322	1 868 295

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulása 2025. évben
(működési költségvetés)

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen
1.	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 354 535	1 262 055	776 335	1. Személyi juttatások	599 963	698 998	578 971
2.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	386 500	395 000	395 000				
3.	<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>	0	0	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	82 275	94 426	71 057
4.	<i>Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései</i>	0	0	0				
5.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről</i>	968 035	867 055	381 335	3. Dologi kiadások	1 025 386	835 001	250 527
6.								
7.	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
8.								
9.	3. Működési bevételek	129 330	154 247	91 237	5. Egyéb működési célú kiadások	550 055	576 419	254 933
10.	<i>Szolgáltatási bevételek</i>	111 121	125 198	76 992	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	78 017	248 988	248 989
11.	<i>Kiszámlázott forgalmi adó és visszatérítés</i>	18 009	21 850	6 939	<i>Működési célúvisszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülre</i>	0	0	0
12.	<i>Egyéb működési bevételek</i>	200	6 618	6 725				
13.	<i>Kamatbevétel</i>	0	581	581	<i>Egyéb működési célú támogatások áh.n kívülre</i>	2 822	3 172	3 160
14.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	<i>Nemzetközi kötelezettségek</i>	1 924	2 784	2 784
15.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök</i>				<i>Tartalékok</i>	467 292	321 475	0
16.	<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	0				
17.								
18.	Tárgyévi működési költségvetési bevételek összesen:	1 483 865	1 416 302	867 572	Tárgyévi működési kiadások összesen:	2 257 679	2 204 845	1 155 488
19.								
20.	Költségvetési hiány/többlet:	773 814	804 002	303 376	6. Finanszírozási kiadások	0	15 460	15 460
21.	5. Finanszírozási bevételek	773 814	804 002	804 002	<i>Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése</i>	0	15 460	15 460
22.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	773 814	788 542	788 542	<i>Tulajdonosi kölcsönök</i>	0	0	0
23.	<i>- ebből működési maradvány igénybe vétele</i>	773 814	788 542	788 542				
24.	<i>- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele</i>	0	0	0				
25.	<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés</i>	0	15 460	15 460				
26.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 257 679	2 220 304	1 671 574	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 257 679	2 220 304	1 170 948

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása
(felhalmozási költségvetés)

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen
1.	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	44 808	58 678	36 963	1. Beruházások	188 662	203 707	147 353
2.	<i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>							
3.	<i>Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései</i>				2. Felújítások	0	0	0
4.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	44 808	58 678	36 963				
5.					3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	787 588	788 311	549 994
6.	2. Felhalmozási bevételek	0	289	289	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	763 688	763 688	549 994
7.	<i>Immateriális javak értékesítése</i>				<i>Lakásalapból nyújtott visszatérítendő kölcsönök, lekötés</i>	23 900	24 623	0
8.	<i>Ingatlanok értékesítése</i>	0	0	0	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</i>	0	0	0
9.	<i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	0	289	289	<i>Céltartalékok</i>			
10.								
11.	3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0				
12.	<i>Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése</i>	0	0	0				
13.	<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	0				
14.								
15.	Tárgyévi felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	44 808	58 967	37 252	Tárgyévi felhalmozási kiadások összesen:	976 250	992 018	697 347
16.								
17.	Költségvetési hiány/többlet:	931 442	933 051	660 095	4. Finanszírozási kiadások	0	0	0
18.	4. Finanszírozási bevételek	931 442	933 051	933 051				
19.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	931 442	933 051	933 051				
20.	- ebből működési maradvány		0	0				
21.	- ebből felhalmozási maradvány	931 442	933 051	933 051				
22.								
23.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	976 250	992 018	970 303	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	976 250	992 018	697 347

A	B	C	D	E	F	G
Sor- szám	Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata			
	Alcím neve, száma					ezer Ft-ban
	Elő- rányzat- csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen
	száma					
1.	I		BEVÉTELEK			
2.	1.		Működési bevételek			
3.		B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 354 535	1 259 260	773 540
4.		B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	386 500	395 000	395 000
5.		B111	- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	386 500	386 500	386 500
6.		B115	- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	8 500	8 500
7.		B12	Elvonások és befizetések bevételei			
8.		B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései			
9.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	968 035	864 260	378 540
10.		B3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
11.		B4.	Működési bevételek	74 667	78 787	27 207
12.		B401	Készletértékesítés	0	0	0
13.		B402	Szolgáltatások ellenértéke	54 777	54 777	18 261
14.		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	4 000	4 000	3 740
15.		B406	Kiszámlázott forgalmi adó	14 790	14 790	4 968
16.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 100	5 220	131
17.		B408	Kamatbevételek	0	0	0
18.		B411	Egyéb működési bevételek	0	0	107
19.		B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
20.		B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülről	0	0	0
21.		B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
22.						
23.	2.		Felhalmozási bevételek			
24.		B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	44 808	58 678	36 963
25.		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
26.		B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0
27.		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	44 808	58 678	36 963
28.		B5	Felhalmozási bevételek	0	206	206
29.		B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
30.		B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
31.		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	206	206
32.		B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
33.		B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kiv.			
34.		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
35.						
36.	3.	B8.	Finanszírozási bevételek	1 598 212	1 488 221	1 488 221
37.		B813.	Maradvány igénybevétele	1 598 212	1 472 761	1 472 761
38.			- Működési célú maradvány igénybevétele	690 670	564 333	564 333
39.			- Felhalmozási maradvány igénybevétele	907 542	908 428	908 428
39.a		B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	15 460	15 460
40.			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 072 222	2 885 152	2 326 137
41.	II		KIADÁSOK			
42.	1.		Működési kiadások			
43.		K1.	Személyi juttatások	481 074	552 557	473 202
44.		K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 905	74 341	56 192
45.		K3.	Dologi kiadások	871 548	661 260	117 629
46.		K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
47.		K5.	Egyéb működési célú kiadások	550 055	405 468	83 982
48.		K501	Nemzetközi kötelezettségek	1 924	2 784	2 784
49.		K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
50.		K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	78 017	78 037	78 038
51.		K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülről	0	0	0
52.		K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülről	2 822	3 172	3 160
53.		K 513.	Tartalékok	467 292	321 475	0
54.			- Általános tartalék	203 323	201 033	0
55.			- Céltartalék	263 969	120 442	0
56.						
57.	2.		Felhalmozási kiadások			
58.		K6.	Beruházások	184 212	198 082	142 677
59.		K7.	Felújítások	0	0	0
60.		K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	763 688	763 688	549 994
61.		K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	763 688	763 688	549 994
62.		K87.	Lakástámogatás	0	0	0
63.		K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülről	0	0	0
64.						
65.	3.	K9.	Finanszírozási kiadások	155 739	229 756	168 067
66.		K914	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	0	15 460	15 460
67.		K915	Irányító szervi támogatás folyósítása	155 739	214 296	152 607
68.		K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0
69.			KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 072 222	2 885 152	1 591 743

A	B	C	D	E	F	G	
Sor- szám	Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi mód. előirányzat	2025.12.31. teljesítés összesen	
	Alcím neve, száma						Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése
	Előirány- zat- csoport	Rovat száma	ezer Ft-ban				
	száma						
1.	I		BEVÉTELEK				
2.	1.		Működési bevételek				
3.		B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	2 795	2 795	
4.		B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	
5.		B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	
6.		B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0	
7.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	2 795	2 795	
8.		B3	Közhatalmi bevételek				
9.		B4	Működési bevételek	54 663	75 460	64 030	
10.		B401	Készletértékesítés	0	0		
11.		B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 127	59 184	47 754	
12.		B403	Közvetített szolgáltatások	2 217	7 237	7 237	
13.		B406	Kiszámlázott forgalmi adó	2 119	1 840	1 840	
14.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítés	0	0	0	
15.		B408.	Kamatbevételek	0	581	581	
16.		B411	Egyéb működési bevételek	200	6 618	6 618	
17.		B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
18.		B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	
19.		B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
20.							
21.	2.		Felhalmozási bevételek				
22.		B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
23.		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	
24.		B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0	
25.		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	0	0	
26.		B5	Felhalmozási bevételek	0	83	83	
27.		B51	Immateriális javak értékesítése				
28.		B52	Ingatlanok értékesítése				
29.		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		83	83	
30.		B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
31.		B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
32.		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
33.							
34.	3.	B8	Finanszírozási bevételek	262 783	463 128	401 439	
35.		B813	Maradvány igénybevétele	107 044	248 832	248 832	
36.			- Működési célú maradvány igénybevétele	83 144	224 209	224 209	
37.			- Felhalmozási maradvány igénybevétele	23 900	24 623	24 623	
38.		B816	Irányító szervi támogatás	155 739	214 296	152 607	
39.			BEVÉTELEK ÖSSZESEN	317 446	541 466	468 347	
40.	II		KIADÁSOK				
41.	1.		Működési kiadások				
42.		K1	Személyi juttatások	118 889	146 441	105 769	
43.		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 370	20 085	14 865	
44.		K3	Dologi kiadások	153 837	173 741	132 898	
45.		K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
46.		K5	Egyéb működési célú kiadások	0	170 951	170 951	
47.		K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	
48.		K502	Elvonások és befizetések	0	0	0	
49.		K506	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	0	170 951	170 951	
50.		K512	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0	
51.		K513	Tartalékok				
52.			- céltartalékok				
53.							
54.	2.		Felhalmozási kiadások				
55.		K6	Beruházások	4 450	5 625	4 676	
56.		K7	Felújítások	0	0	0	
57.		K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 900	24 623	0	
58.		K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0	0	0	
59.		K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áh.-on kívülre	23 900	24 623	0	
60.		K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0	
61.							
62.	3.	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	
63.			KIADÁSOK ÖSSZESEN	317 446	541 466	429 159	

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

ezer Ft-ban

A Sor- szám	B Jogcímek	C 2025. évi eredeti előirányzat	D 2025. évi mód. előirányzat	E		G 2025.12.31. teljesítés összesen	H		I 2025.12.31. teljesítés
				2025. évi mód. előirányzat			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok				
1.	I. Bevételek								
2.	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	1 354 535	1 259 260	1 259 260	0	773 540	773 540	0	
3.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása Az 1270/2025. (VII. 24.) Korm. határozat alapján a 2025. évi köztisztviselői illetményemeléshez kiegészítő támogatás	386 500	386 500	386 500	0	386 500	386 500	0	
3.a	HUNG-2025/12798 "Nemzeti értékek versenye 2026" pályázat bevétele		8 500	8 500	0	8 500	8 500	0	
3.b	Nyári diák munka pályázat támogatása		3 000	3 000	0	3 000	3 000	0	
3.c	Versenyképes Járások Program vármegyei végrehajtási feladatainak támogatása		436	436	0	436	436	0	
3.d	BGA 2025 "Helyin az eszem ezerREL" című pályázat bevétele		43 391	43 391	0	43 391	43 391	0	
3.e	790113/00054 azonosító számú "30 év partnerség, népi kultúrák találkozása" projekt bevétele		1 700	1 700	0	1 700	1 700	0	
3.f	ROMA-ESÉLY-25-0001 Esélyteremtő programok támogatás bevétele		10 000	10 000	0	10 000	10 000	0	
3.g	Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos működési jellegű támogatások (6. melléklet 2. táblázat szerint)	968 035	800 734	800 734	0	315 014	315 014	0	
4.	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	
5.	3. Működési bevételek	74 667	78 787	78 787	0	27 207	27 207	0	
6.	Pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási bevételek	41 124	41 124	41 124	0	13 042	13 042	0	
7.	Egyéb szolgáltatási bevételek	5 779	5 779	5 779	0	4 371	4 371	0	
8.	Turisztikai attrakciók bevétele	7 874	7 874	7 874	0	848	848	0	
9.	Közvetített szolgáltatások bevétele	4 000	4 000	4 000	0	3 740	3 740	0	
10.	Áfa visszatérítés	1 100	5 220	5 220	0	131	131	0	
11.	Kiszámlázott Áfa bevétel	14 790	14 790	14 790	0	4 968	4 968	0	
12.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	107	107	0	
13.	4. Működési célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	
14.	5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	44 808	58 678	58 678	0	36 963	36 963	0	
15.	Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos felhalmozási célú támogatások (6. melléklet 2. táblázat szerint)	44 808	58 678	58 678	0	36 963	36 963	0	
16.	6. Felhalmozási bevételek	0	206	206	0	206	206	0	
17.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	
18.	8. Maradvány igénybevétele	1 598 212	1 472 761	1 462 711	10 050	1 472 761	1 462 711	10 050	
19.	Működési célú maradvány igénybevétele	690 670	564 333	554 283	10 050	564 333	554 283	10 050	
20.	Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	907 542	908 428	908 428	0	908 428	908 428	0	
21.	9. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	15 460	15 460	0	15 460	15 460	0	
22.a	Önkormányzat bevételei összesen	3 072 222	2 885 152	2 875 102	10 050	2 326 137	2 316 087	10 050	
23.	II. Kiadások								
24.	1. Közyűlés és bizottságok működési kiadásai	382 021	433 506	433 506	0	339 590	339 590	0	
25.	Személyi juttatások	290 163	305 996	305 996	0	262 986	262 986	0	
26.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 978	41 975	41 975	0	29 910	29 910	0	
27.	Működési dologi kiadások	51 880	85 535	85 535	0	46 694	46 694	0	
28.	2. Önkormányzati célfeladatok kiadásai	95 621	97 296	87 246	10 050	53 271	45 844	7 427	
29.	Külső kapcsolatok kiadásai	2 000	2 000	800	1 200	488	488	0	
30.	Ünnepi rendezvények kiadásai	500	5 500	5 500	0	4 109	4 109	0	
31.	Vármegyei marketing kiadások	5 000	5 000	0	5 000	4 528	0	4 528	
32.	Szervezetekben fizetendő tagdíjak kiadásai:								
33.	- Hazai szervezetek tagdíjai	1 046	1 046	1 046	0	1 045	1 045	0	
34.	- Nemzetközi szervezet tagdíjai	1 924	2 784	2 784	0	2 784	2 784	0	
35.	Sportcélú támogatások kiadása	1 000	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0	
36.	Sajtó és kommunikáció kiadása	10 000	10 000	10 000	0	1 041	1 041	0	
37.	Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács működési támogatása	2 249	2 249	2 249	0	2 249	2 249	0	
38.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács működési hozzájárulás	429	429	429	0	429	429	0	
39.	Vármegyei Értéktár Bizottság működési kiadása	500	500	0	500	289	0	289	
40.	Elnöki rendelkezésű keret	3 000	3 350	0	3 350	2 610	0	2 610	
41.	Pályázatok előkészítése, tanulmányok, szakértői díjak, projektfenntartás költségei	5 000	5 000	5 000	0	287	287	0	
42.	Turisztikai attrakciók üzemeltetése	20 000	20 242	20 242	0	11 999	11 999	0	
43.	Szemléletformálás, marketingstratégia és kötelező kommunikáció kiadásai	27 540	22 563	22 563	0	4 780	4 780	0	
44.	Vármegyei ösztöndíj program folytatásának kiadása	1 000	1 200	1 200	0	1 200	1 200	0	
45.	415/2024. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján Paks Város Önkormányzatának jogszabály alapján történő kifizetés	14 433	14 433	14 433	0	14 433	14 433	0	
46.	BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. részére tagi kölcsön		0	0	0	0	0	0	
47.	4. Projektek kiadásai (8. melléklet szerint)	993 117	824 688	824 688	0	269 503	269 503	0	
48.	5. Beruházási kiadások	139 404	139 404	139 404	0	135 979	135 979	0	
49.	Számítástechnikai és egyéb eszköz beszerzések, web fejlesztés	2 500	2 500	2 500	0	2 210	2 210	0	
50.	Bajai Nemzetiségi Központ tetőfelújítása	46 500	46 500	46 500	0	44 492	44 492	0	
51.	Bajai Nemzetiségi Központ mosdó felújítása	6 000	6 000	6 000	0	5 721	5 721	0	
52.	Bajai Nemzetiségi Központ udvar, bejárati kapu felújítása	11 000	11 000	11 000	0	10 488	10 488	0	
53.	Deák Ferenc téri irodák felújítása (parkettázás, átalakítás)	17 100	17 100	17 100	0	17 063	17 063	0	
54.	Deák Ferenc tér I. és félémeleti konyhák felújítása	18 000	18 000	18 000	0	17 968	17 968	0	
55.	Deák Ferenc tér I. II. és félémeleti mosdók felújítása	27 900	27 900	27 900	0	27 889	27 889	0	
56.	Deák Ferenc téri irodák irodabútorok beszerzése	10 404	10 404	10 404	0	10 148	10 148	0	
57.	6. Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	
58.	68/2024. (XII.18.) PEB határozat alapján támogatások áht-n belülről	839 027	839 027	839 027	0	625 333	625 333	0	
59.	Működési célú támogatások áht-n belülről	75 339	75 339	75 339	0	75 339	75 339	0	
60.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	763 688	763 688	763 688	0	549 994	549 994	0	
61.	8. Tartalékok	467 292	321 475	321 475	0	0	0	0	
62.	Általános tartalék	203 323	201 033	201 033	0	0	0	0	
63.	Pályázati céltartalék	263 969	120 442	120 442	0	0	0	0	
64.	7. Irányítószervi támogatás hivatalnak	155 739	214 296	214 296	0	152 607	152 607	0	
65.	8. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	0	15 460	15 460	0	15 460	15 460	0	
66.	Önkormányzat kiadásai összesen	3 072 222	2 885 152	2 875 102	10 050	1 591 743	1 584 316	7 427	

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

ezer Ft-ban

A Sor- szám	B Jogcímek	C 2025. évi eredeti előirányzat	D 2025. évi mód. előirányzat	E		G 2025.12.31. teljesítés összesen	H		I
				2025. évi mód. előirányzat			2025.12.31. teljesítés		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	
1.	I. Működési jellegű pályázati támogatások								
2.									
3.									
4.		1. TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz pályázat	317 126	144 793	144 793	0	73 126	73 126	0
5.		2. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 - Helyi humán fejlesztések pályázat	487 322	421 333	421 333	0	227 857	227 857	0
6.		3. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 - ÉNS - Érsekhalma - Nemesnádudvar - Sükösd Bács-Kiskun Vármegyei kiemelt kerékpárút megvalósítása pályázat	163 587	163 587	163 587	0	3 969	3 969	0
7.		4. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 Vajjas-fok aktív víziturizmusának fejlesztése		28 545	28 545	0	2 953	2 953	0
8.		5. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00003 Duna-völgyi kalandozások Dél-Bácskában		22 681	22 681	0	6 474	6 474	0
9.		6. TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BJ1-2024-00001 A Bajai III. Béla Gimnázium „B” épületének felújítása		1 625	1 625	0	0	0	0
10.		7. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00005 Vízre a Homokháton – Lapátos kalandok (DVCS felső) pályázat bevétele		14 446	14 446	0	0	0	0
11.		8. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00004 GirbegurBácska – Kerekezz Bácska hullámain szabadon: aktív turizmus fejlesztése az EuroVelo13 kerékpárút-nyomvonal mentén Bács-Kiskun vármegyében (EV13) pályázat bevétele		3 724	3 724	0	635	635	0
12.	Működési jellegű pályázati támogatások összesen	968 035	800 734	800 734	0	315 014	315 014	0	
13.	II. Felhalmozási jellegű pályázati támogatások								
14.									
15.									
16.		1. TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz pályázat	11 659	11 659	11 659	0	7 620	7 620	0
17.	2. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 - Helyi humán fejlesztések pályázat	33 149	35 619	35 619	0	29 343	29 343	0	
18.	3. TOP_PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00002 Vajjas-fok aktív víziturizmusának fejlesztése		11 400	11 400	0	0	0	0	
19.	Felhalmozási jellegű pályázati támogatások összesen	44 808	58 678	58 678	0	36 963	36 963	0	
20.	Mindösszesen	1 012 843	859 412	859 412	0	351 977	351 977	0	

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

ezer Ft-ban

A Sor- szám	B Jogcímek	C 2025. évi eredeti előirányzat	D 2025. évi mód. előirányzat	E		G 2025.12.31. teljesítés összesen	H		I
				2025. évi mód. előirányzat			2025.12.31. teljesítés		
				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	
1.									
2.	I. Bevételek								
3.									
4.	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	2 795	2 795	0	2 795	2 795	0	
5.	Időközi választások bevétele		1 695	1 695		1 695	1 695		
6.	Családbarát pályázat CSP-CSBM-25-0075		1 100	1 100		1 100	1 100	0	
7.	2. Működési bevételek	54 663	75 460	75 460	0	64 030	64 030	0	
8.	Ingtatlanhasznosítási és szolgáltatási bevételek	50 127	59 184	59 184	0	47 754	47 754	0	
9.	Közvetített szolgáltatások	2 217	7 237	7 237	0	7 237	7 237	0	
10.	Kiszámlázott Áfa	2 119	1 840	1 840	0	1 840	1 840	0	
11.	Egyéb bevételek	200	6 618	6 618	0	6 618	6 618	0	
11.a	Kamatbevételek		581	581		581	581	0	
12.	3. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	
13.									
14.	4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	
15.	Lakásalapból nyújtott kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	
16.									
17.	5. Felhalmozási bevételek	0	83	83		83	83	0	
18.	Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	83	83	0	83	83	0	
19.									
20.	6. Irányító szervtől kapott támogatás	155 739	214 296	214 296	0	152 607	152 607	0	
21.									
22.	7. Maradvány igénybevétele	107 044	248 832	224 209	24 623	248 832	224 209	24 623	
23.	Ebből:								
24.	- Működési célú igénybe vétel	83 144	224 209	224 209	0	224 209	224 209	0	
25.	- Felhalmozási célú igénybe vétel	23 900	24 623	0	24 623	24 623	0	24 623	
26.									
27.	Hivatal bevételei összesen	317 446	541 466	516 843	24 623	468 347	443 724	24 623	
28.									
29.	II. Kiadások								
30.									
31.	1. Hivatal működésével kapcsolatos kiadások	204 020	242 697	242 697	0	167 542	167 542	0	
32.	Személyi juttatások	91 255	108 242	108 242	0	77 464	77 464	0	
33.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 778	14 986	14 986	0	11 152	11 152	0	
34.	Dologi kiadások	98 987	118 469	118 469	0	78 463	78 463	0	
35.	Jóléti kiadások	1 000	1 000	1 000	0	463	463	0	
36.									
37.	2. Beruházási kiadások	4 450	5 625	5 625	0	4 676	4 676	0	
38.	Informatikai és egyéb eszközök beszerzése	4 450	5 625	5 625	0	4 676	4 676	0	
39.									
40.	3. Egyéb működési célú támogatások	0	170 951	170 951	0	170 951	170 951	0	
41.									
42.	4. Projektek kiadásai (8. melléklet szerint)	85 076	97 570	97 570	0	85 990	85 990	0	
43.									
44.	5. Tartalékok								
45.	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	
46.									
47.	4. Egyéb felhalmozási kiadások	23 900	24 623	0	24 623	0	0	0	
48.	Lakásalapból nyújtott kölcsönök, lekötött betét	23 900	24 623	0	24 623	0	0	0	
49.									
50.	Hivatal kiadásai összesen	317 446	541 466	516 843	24 623	429 159	429 159	0	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek 2025. évi bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

A	B	2025. évi eredeti előirányzatok																	2025. évi módosított előirányzatok																	2025. évi teljesítési adatok																					
		BEVÉTELEK				KIADÁSOK													BEVÉTELEK				KIADÁSOK													BEVÉTELEK				KIADÁSOK																	
		támogatás				Önkormányzat						Hivatal							támogatás				Önkormányzat						Hivatal							támogatás				Önkormányzat						Hivatal											
		Európai uniós	Hazai forrás	Saját forrás	Bevétel összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/visszafiz.	Összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/visszafiz.	Összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/visszafiz.	Összesen	Kiadás módosításon	Európai uniós	Hazai forrás	Saját forrás	Bevétel összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/visszafiz.	Összesen	Személyi jellegű kiadások	Munkáltatói járulékok	Dologi kiadások	Beruházási kiadások	Felújítási kiadások	Átadás/visszafiz.	Összesen	Kiadás módosításon											
1.	TOP Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz	279 467	49 318	0	328 785	81 133	10 547	196 152	11 659	0	299 491	25 924	3 370	0	0	0	29 294	328 785	134 922	23 810	0	158 732	70 376	7 871	40 014	11 659	0	0	129 920	25 476	3 336	0	0	0	28 812	158 732	110 007	19 413	0	129 420	70 376	7 871	15 674	6 687	100 608	25 476	3 336	0	0	28 812	129 420						
2.	TOP PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi Humánfejlesztések, Bács-Kiskun jóítékai	442 401	78 071	0	520 472	81 418	10 584	393 388	33 149	0	518 539	1 710	222	0	0	0	1 932	520 472	361 822	63 851	0	425 673	90 478	10 778	286 404	35 619	0	0	423 279	2 118	275	0	0	0	2 393	425 673	112 887	19 921	0	132 808	90 568	10 778	29 069	0	130 415	2 118	275	0	0	2 393	132 808						
3.	TOP PLUSZ-1.1.4-21-BK1-2023-00027 ÉNS	139 049	24 538	0	163 587	9 900	1 287	152 400	0	0	163 587	0	0	0	0	0	0	163 587	153 388	27 068	0	180 456	24 828	3 228	152 400	0	0	0	180 456	0	0	0	0	0	0	180 456	9 274	1 637	0	10 911	9 420	1 224	267	0	10 911	0	10 911										
4.	Hungarikum Pályázat 2024 - HUNG-2024 HF/515/2024, Nemzeti értékek versenye 2025 és értékvántaró felület feltöltése	0	5 000	0	5 000	2 717	576	1 707	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0	5 000	3 677	906	417	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000	4 250	750	0	5 000	3 661	849	490	0	5 000	0	5 000										
5.	Bethlen Gábor Alap „Magyar-magyar közöségi tevékenységek támogatása – Testvértelepülési találkozó támogatása” pályázat	2 000	0	0	2 000	394	200	1 406	0	0	2 000	0	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000	0	2 000	394	200	1 406	0	0	0	2 000	0	0	0	0	0	0	2 000	1 700	300	0	2 000	1 219	212	569	0	2 000	0	2 000										
6.	Városnegyi roma koordinátor pályázat ROMA-ESEL-24-B-0007	4 500	0	0	4 500	3 989	511	0	0	0	4 500	0	0	0	0	0	0	4 500	4 500	4 500	0	4 500	3 989	511	0	0	0	0	4 500	0	0	0	0	0	0	4 500	3 825	675	0	4 500	3 982	518	0	4 500	0	4 500											
7.	AOFK_T0082/2020 - „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése – Bács-Kiskun megye”	45 773	8 078	0	53 850	0	0	0	53 850	0	53 850	53 850	0	0	0	0	0	53 850	45 773	8 078	0	53 850	0	0	0	0	0	0	53 850	0	0	0	0	0	53 850	53 850	45 773	8 078	0	53 850	0	53 850	0	53 850	53 850												
8.	TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK3-2024-00002 Vajsa-fok aktív vizitációs pályázat	0	0	0	0	33 953	5 992	1 475	41 420	19 851	2 581	6 938	11 400	0	0	0	0	40 770	575	75	0	0	0	0	0	0	0	0	650	41 420	7 081	1 250	0	8 330	7 372	958	0	8 330	0	8 330	0	8 330															
9.	TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2024-00003 Duna-völgyi kalandozások Dél-Bácskában	0	0	0	0	19 279	3 402	2 646	25 327	9 629	1 251	12 447	0	0	0	0	0	23 327	1 770	230	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000	25 327	699	123	0	822	727	95	0	822	0	822	0	822															
10.	TOP PLUSZ-3.1.1-23-B11-2024-00001 A Bajai III. Béla Gimnázium „B” épületének felújítása	0	0	0	0	1 381	244	0	1 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 438	187	0	0	0	0	0	0	0	1 625	1 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0												
11.	TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00005 Virre a Homokháton – Lapátos kalandok (DVC'S éke) pályázat	0	0	0	0	12 029	2 123	0	14 152	4 931	641	3 302	0	0	0	0	0	8 874	4 692	586	0	0	0	0	0	0	0	0	5 278	14 152	3 845	678	0	4 523	4 013	510	0	4 523	0	4 523	0	4 523															
12.	TOP PLUSZ-6.1.4-23-BK2-2025-00004 GírbérgurBácska – Kerekezz Bácska hullámain szabadon: aktív turizmus fejlesztése az EuroVelo13 kerékpárút-nyomon mentés Bács-Kiskun térségében (EVI13) pályázat	0	0	0	0	3 165	559	0	3 724	1 648	214	0	0	0	0	0	0	1 862	1 648	214	0	0	0	0	0	0	0	1 862	3 724	778	137	0	915	810	105	0	915	0	915	0	915																
13.	HUNG-2025/12798 "Nemzeti értékek versenye 2026" pályázat kiadásai	0	0	0	0	3 000	0	3 000	1 090	445	1 465	0	0	0	0	0	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0													
14.	Családbarát pályázat CSP-CSBM-25-0075 kiadásai	0	0	0	0	1 100	0	1 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	482	196	422	0	0	0	0	0	0	1 100	1 100	795	140	0	935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	935	935										
15.	BGA 2025 "Helyin az eszem szerREL" című pályázat	0	0	0	0	1 700	0	1 700	1 110	318	272	0	0	0	0	0	0	1 700	1 257	222	0	1 479	1 110	97	272	0	0	1 700	1 257	222	0	1 479	1 110	97	272	0	1 479	0	1 479	0	1 479																
16.	Összesen:	906 689	171 504	0	1 078 193	179 551	23 786	745 052	44 808	0	993 117	27 634	3 592	53 850	0	0	0	85 076	1 078 193	765 712	152 425	4 121	922 258	232 001	28 945	505 064	58 678	0	0	824 688	38 199	5 099	54 272	0	0	0	97 570	922 258	302 169	53 324	0	355 493	193 258	23 217	46 341	6 687	0	0	269 503	28 075	3 642	54 273	0	0	0	85 990	355 493

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025, 2026, 2027 és 2028 évekre szóló költségvetési mérlege

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sorsz.	Bevételek	2025	2026	2027	2028	Sorsz.	Kiadások	2025	2026	2027	2028
1.											
2.	Működési célú támogatások áh.n belülről	776 335	837 293	386 500	386 500	1.	Személyi juttatások	578 971	631 909	367 170	367 170
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h.	71 057	86 861	47 731	47 731
4.	Működési bevételek	91 237	104 434	129 330	129 330	3.	Dologi kiadások	250 527	554 232	246 296	246 296
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4.	Egyéb működési célú kiadások	254 933	154 293	4 602	4 602
6.											
7.	Tárgyévi működési bevételek	867 572	941 727	515 830	515 830	I.	Tárgyévi működési kiadások	1 155 488	1 427 295	665 799	665 799
8.											
9.	Működési jellegű maradvány	788 542	485 568	149 969	149 969	II.	Finanszírozási kiadások	15 460			
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	15 460					Állami támogatás megelőlegezés visszaf.	15 460			
11.							Tulajdonosi kölcsönök	0			
12.											
13.	Működési bevételek összesen	1 671 574	1 427 295	665 799	665 799		Működési kiadások összesen	1 170 948	1 427 295	665 799	665 799
14.											
15.	Felhalmozási célú támogatások áh.n belülről	36 963	11 400	0	0	5.	Beruházások	147 353	52 139	5 000	5 000
16.	Felhalmozási bevételek	289	0	0	0	6.	Felújítások	0	0	2 000	2 000
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	500	500	7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	549 994	392 593	500	500
18.											
19.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	37 252	11 400	500	500	III.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	697 347	444 732	7 500	7 500
20.											
21.	Felhalmozási jellegű maradvány	933 051	433 332	7 000	7 000						
22.											
23.	Felhalmozási bevételek összesen	970 303	444 732	7 500	7 500		Felhalmozási kiadások összesen	697 347	444 732	7 500	7 500
24.											
25.	Bevételek mindösszesen	2 641 877	1 872 027	673 299	673 299		Kiadások mindösszesen	1 868 295	1 872 027	673 299	673 299

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési maradványa felhasználásának megállapítása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Összesen
Alaptevékenység 2025. évi maradványa	734 394	38 506	772 900
Vállalkozási tevékenység 2025. évi maradványa	0	0	0
2025. évi maradvány összesen	734 394	38 506	772 900
2026. évi költségvetésben tervezett maradvány	895 000	23 900	918 900
<i>Kötelezettségek:</i>			
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/a táblázat)	15 460		15 460
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/b táblázat)		5 663	5 663
Lakásalap számla év végi egyenlege (2/b táblázat)			0
Kötelezettség növekedés és 2026.évi tervezett maradvány összesen:	910 460	29 563	940 023
Paks különleges gazdasági övezet fejlesztési célú támogatásaiból a 2026. évi költségvetésbe tervezett fejlesztési támogatások kifizetéseiből a 2026. évi költségvetés elfogadása után még 2025. évben kifizetett előlegek miatt.	-155 000		-155 000
Pályázatok miatti további évek kötelezettségei (2/b táblázat)			0
A hivatal szabad maradvány rendezése	-8 943		-8 943
Kötelezettség csökkenés összesen:	-163 943	0	-163 943
Kötelezettségek mindösszesen:	746 517	29 563	776 080
Szabad maradvány	-12 123	8 943	-3 180

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

**Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló
/2026. () önkormányzati rendelethez**

1. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra a vármegye önkormányzata által megvalósításra kerülő feladatokon keresztül. Erősíti a helyi identitást, a kulturális hagyományok őrzését és javítja a működés feltételeit.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtását. A 2025. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tartalmazza a teljesített kiadásokat és bevételeket, valamint a ténylegesen vállalt kötelezettségeket, a maradvány alakulását.

3. Környezeti következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségi következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

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

A vármegyei jegyző által jóváhagyott 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet a vármegyei közgyűlés elnöke terjeszti a közgyűlés elé, úgy hogy a közgyűlés elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

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

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

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 2025. 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 rendeltetészerű 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):

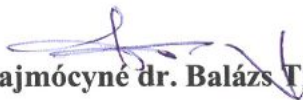
A monitoring rendszer a célok megvalósításának nyomon követését szabályozza. Az önkormányzati döntések végrehajtásának ellenőrzése rendszeresen megtörténik, a hivatal irodáinak munkafadatait tartalmazó közgyűlés döntésekből fakadó feladatok ellátása beszámoltatás formájában ellenőrzött. A tevékenységi 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 beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi 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, 2026. április 16.


dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző