

Rácalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi és Jogi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § a)–g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének]

- a) bevételi, kiadási főösszegét 5.277.435.192 Ft-ban,
- b) működési költségvetés bevételeit 2.354.536.278 Ft-ban,
- c) felhalmozási költségvetési bevételeit 864.453.001 Ft-ban,
- d) finanszírozási bevételeit 2.058.445.913 Ft-ban,
- e) működési költségvetési kiadásait 2.333.073.205 Ft-ban,
- f) felhalmozási költségvetési kiadásait 1.809.003.891 Ft-ban,
- g) finanszírozási kiadásait 1.135.358.096 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2023. évi)

- a) helyi adó bevételeinek összege: 580.346.488 Ft,
- b) költségvetési támogatás összege: 580.688.964 Ft, a 11. melléklet részletezése szerint,
- c) az európai uniós forrásból, egyéb finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei 884.637.500 Ft.”

3. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési támogatását 1.086.925.182 Ft-ban állapítja meg.”

4. §

- (1) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Schricker István
polgármester




dr. Győre Andrea
jegyző

E rendelet kihirdetése 2024. május 29-én megtörtént.
Rácalmás, 2024. május 29.




dr. Győre Andrea
jegyző

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
MŰKÖDTETÉS							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 420 048 327	1 465 326 464	Személyi juttatások	K1	847 486 374	896 642 253
Közhatalmi bevételek	B3	136 500 000	580 346 488	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	122 489 671	130 336 421
Működési bevételek	B4	119 707 521	300 086 121	Operatív kiadások	K3	901 004 145	1 120 556 886
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	116 000	8 777 205	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	16 310 295
				Egyéb működési célú kiadások	K5	807 238 480	169 227 350
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 679 371 848	2 354 536 278	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 691 198 650	2 333 973 205
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 264 357 296	857 179 956	Beruházás	K6	1 575 004 449	1 501 334 618
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Finanszírozás	K7	104 415 587	245 063 534
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsönök)	B7	6 801 725	7 273 045	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	3 000 000	62 615 739
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 271 159 021	864 453 001	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 682 420 036	1 809 013 891
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzügyi vállalkozás	B013	940 475 604	940 475 604	Általános költségvetési bevételek visszatérítése	K914	17 390 787	48 432 914
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B014	0	31 042 127	Kölcsönt, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	1 085 956 507	1 086 925 182
Kölcsönt, irányító szervi támogatás	B016	1 085 956 507	1 086 925 182				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		2 026 435 111	2 058 445 913	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		1 103 347 294	1 135 358 096
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 976 965 980	5 277 435 192	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		4 976 965 980	5 277 435 192

Public Access to the Internet

[illegible]

NÁCIKÉPZÉS ÉS KÖZNEVELÉS
2022. ÉVI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK

Abstract

Jászvölgyi Községi Önkormányzat																		
Szer.	Jegyzet	Rendel. azón	Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat	Részletes Várakoztatási		Részletes Polgármesteri		Részletes Munkácsi Önkormányzat		Részletes Munkácsi Községi		Jászvölgyi Községi		Részletes Munkácsi Községi		Részletes Munkácsi Községi	
					Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat	Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat	Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat	Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat	Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat	Eredeti előíróknyizat	Módosított előíróknyizat		
1	1. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
2	2. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
3	3. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
4	4. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
5	5. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
6	6. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
7	7. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
8	8. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
9	9. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
10	10. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
11	11. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
12	12. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
13	13. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
14	14. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
15	15. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
16	16. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
17	17. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
18	18. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
19	19. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
20	20. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
21	21. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
22	22. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
23	23. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
24	24. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
25	25. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
26	26. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
27	27. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
28	28. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
29	29. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
30	30. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
31	31. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
32	32. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
33	33. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
34	34. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
35	35. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
36	36. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
37	37. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
38	38. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
39	39. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
40	40. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
41	41. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
42	42. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
43	43. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
44	44. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
45	45. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
46	46. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
47	47. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
48	48. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
49	49. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
50	50. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
51	51. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
52	52. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
53	53. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
54	54. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
55	55. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
56	56. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
57	57. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
58	58. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
59	59. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
60	60. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
61	61. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
62	62. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
63	63. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
64	64. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
65	65. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
66	66. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
67	67. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
68	68. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
69	69. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
70	70. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
71	71. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
72	72. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
73	73. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
74	74. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)														
75	75. sz. melléklet a 10/2011. (II. 17.) önkormányzati rendhöz	10/2011. (II. 17.)	10/2011. (II. 17.)	10/201														

[illegible]

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK

(adatok Ft-ban)

Sz.	MEGNEVEZÉS	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
01	Immateriális javak beszerzése	4 155 000	21 015 000
02	Naperőműpark tervezése	755 000	755 000
03	Távhő (Rácalmás, Becs-Zs. Utca)		2 200 000
04	Egyéb tervezési feladatok	3 000 000	3 000 000
05	Csapadékvíz elvezetési szolgalmi jog beszerzése (9031 hrsz.)		1 500 000
06	Szolgalmi jog beszerzése (779/2 hrsz.)		1 500 000
07	Közügyügyi háttérrel engedélyes terv		1 950 000
08	Távhő kivételi terv		9 500 000
09	Intézmények	400 000	510 000
10	Informaticai eszközök beszerzése	2 800 000	2 848 811
11	Önkormányzat	1 000 000	1 000 000
12	Intézmények	1 800 000	1 848 811
13	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	15 337 400	80 614 364
14	Önkormányzat		
15	- Szociális Központ civil rész bővítése	2 991 400	2 991 400
16	Perseus elemek gyártása (25 db)		2 709 200
17	Művelődési Ház parkolóba közügyügyi kandelaberek (tervezés)		750 000
18	John Deere fűnyíró traktor (nemelt)		4 436 630
19	Víz- és szennyvízhálózat tárgyi eszközei		15 167 364
20	Terfegyed kamerarendszer		14 450 000
21	Kertkapir szervízpont beszerzése		473 000
22	Küveti vízmű tárgyi eszközei		24 000 000
23	Egyéb eszközbeszerzéseket	5 000 000	5 000 000
24	Intézmények	7 346 000	10 636 770
25	Ingatlanok beszerzése, létesítése	806 470 742	1 234 388 274
26	Katolikus templom dobogó építése	1 915 000	1 915 000
27	Katolikus templom víz- és csatornahálózat kiépítése	1 482 719	1 482 719
28	Szociális Központ civil rész kiépítése	16 693 639	16 693 639
29	Juhász György Rácalmás, Csalm köz 3. szolgalmi jog	1 500 000	0
30	Kücs kerékpárút beruházás (műszaki ellenőrzéssel, tervezéssel)	402 920 000	402 920 000
31	Rózsamajor út beruházás (műszaki ellenőrzéssel)	48 973 643	50 458 804
32	Venyéri út átépítése	74 803 000	74 823 848
33	Venyéri út 2 db gyalogátkelőhely kiépítése		13 222 529
34	Rákóczi utca építése	70 866 000	65 563 101
35	Rádné tér csapadékvíz elvezetése	25 038 562	26 944 501
36	Rácalmási sziget, Búri híd építése	26 540 458	27 018 458
37	Móra Ferenc utca átépítés- és csapadékvíz elvezetése		31 396 187
38	Byes Gyula utca átépítés- és csapadékvíz elvezetése		48 213 473
39	Móra Ferenc és Byes Gyula utca építése	89 774 156	
40	Rácalmási sziget, Fogadó épület építése	27 852 309	
41	Épületek energetikai fejlesztése (Sportcsarnok földhő)	118 110 238	91 675 600
42	Épületek energetikai fejlesztése (napfűtő)		26 234 636
43	Szociális Központ kamerarendszer átépítése		679 400
44	Rácalmás, Millennium Park hídját építése		4 689 310
45	Rácalmás, Rákóczi Ferenc utca ivóvíz- és szennyvízbekötés kiépítése		4 166 988
46	1445/3 ház, Pintér-út adás-vétel		20 000 000
47	Berina vízvezeték építése		3 783 274
48	Rácalmás, Panoráma köz burkolatépítése		22 430 000
49	Rácalmás, Tolcsvai utca új- és csapadékvíz építése		258 616 007
50	Rácalmás, Hajnalka utca vízvezeték építése		17 140 000
51	Dózsa dűlő 1. és küveti vízmű vásárlása		24 000 000
52	Rézszerelvények	0	0
53	Beruházások értéke	146 141 307	162 567 369
54	Beruházások összesen	1 075 004 449	1 501 334 618
55	Felújítások	82 216 998	163 318 963
56	József Attila utca felújítása	82 216 998	83 747 463
57	Rácalmási sziget, Fogadó épület felújítása		32 478 485
58	Víz- és szennyvízhálózat felújítása		25 265 710
59	Jankovich-körte szőlő és öltöző felújítása		28 000 447
60	Keresztúti utcája felújítása		10 107 057
61	Szent János téri járdák felújítása		3 721 820
62	Felújítások értéke	22 196 589	81 734 452
63	Felújítások összesen	104 413 587	245 053 534
64	BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	1 179 420 036	1 746 388 152

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖZPONTI TÁMOGATÁSOK

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a 2022. évi XXV. költségvetési törvény 2. számú melléklete szerint

(adatok Ft-ban)

Sz.	Szám	Megnevezés	Mutató	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	1.1.1.1.	Önkormányzati feladat működésének támogatása - államháztartási kiadások alapján	18,98	105 062 260	111 469 540
02	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		9 633 000	9 633 000
03	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása		17 051 500	17 051 500
04	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztisztaság támogatása		2 845 885	2 845 885
05	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása		10 130 995	10 130 995
06	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		13 980 400	13 980 400
07	1.1.1.7.	Lakott külterületi kapcsolatos feladatok támogatása		568 650	568 650
08	1.1.2.	Nem közművelő beszerzők által hűtőközeleget szennyvíz ártalmatlanítása	3000	300 000	300 000
09	1.1.4.	Polgármesteri iktatáshoz és köztisztviselőknek nyújtott támogatás		3 610 011	3 610 011
10	1.1.5.	Köztisztaság megteremtése támogatása		3 550 000	3 550 000
11	1.1.	A települési önkormányzatok általános működésének támogatása		166 762 791	168 479 881
12	1.2.1.	Óvodaműködés támogatása	175,0	22 750 000	27 989 000
13	1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	15,5	81 574 950	96 568 710
		Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segédek kiegészítő támogatása	2,0	935 360	1 028 000
14	1.2.3.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása	9,0	34 902 000	39 789 000
15	1.2.5.	Települési önkormányzatok egyes közművelődési feladatainak támogatása		140 162 330	168 374 710
17	1.3.1.	A települési önkormányzatok család- és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		5 688 000	5 688 000
18	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat		5 128 940	5 928 000
19	1.3.2.3.1.	Szociális ellátás	48,0	3 616 690	5 041 280
	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás			1 389 390
	1.3.2.8.1.	Időseknek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás			565 260
20	1.3.3.1.1.	Feladatok végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	3,0	20 972 100	22 682 700
31	1.3.3.1.2.	Óvodai pedagógusok, köznevelési végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	5,0	27 265 000	37 410 840
22	1.3.3.2.	Óvodai feladatok támogatása		1 067 319	1 067 319
23	1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		83 738 949	80 772 790
24	1.4.1.1.	Intézményi gyermekellátás - bértámogatás	9,2	24 761 751	27 497 379
25	1.4.1.2.	Intézményi gyermekellátás - üzemeltetési támogatás		26 041 593	48 318 038
26	1.4.2.	Szociális ellátás támogatása	636,0	253 764	253 764
27	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekjóléti feladatainak támogatása		51 057 108	76 069 181
28	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyitvatartási és a köznevelődési feladatainak támogatása		11 049 509	16 431 688
29	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		11 049 509	16 431 688
30		Összesen:		434 769 687	524 128 356
31	7.cím	Menekültek támogatása			8 783 800
32		Szociális tűzifa támogatása			3 130 380
		Első év elszámolás alapján két évben kifizendős igény			44 657 224
33	4.	Önkormányzati szociális ellátás hozzájárulása		18 937 184	18 937 184

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

Rácalmás Város Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

(adatok Ft-ban)

Ssz	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
01	A Saját folyó bevétel	139 500 000	580 346 488
02	1. Helyi adók	139 000 000	579 346 488
03	2. Gépjárműadó	0	0
04	3. Kamatbevétel	0	0
05	4. Bíróság	0	0
06	5. Osztalékbevétel	0	0
07	6. Egyéb sajátos bevétel	500 000	1 000 000
08	B Rövid lejáratú kötelezettség	13 879 837	13 879 837
09	7. Rövid lejáratú kötelezettség (tőke)	13 879 837	13 879 837
10	8. Lízings díj	0	0
11	9. Kamattérítési kötelezettség	0	0
12	C Folyó bevétel (A-B)	125 620 163	566 466 651
13	D Hitel felső határa a korrigált saját bevétel 50 %-a	62 810 082	283 233 326

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI ÁLTALÁNOS ÉS CÉLTARTALÉK

(adatok Ft-ban)

	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
01	Általános tartalék		
02	Rácalmás Város Önkormányzat	0	0
03	Összesen:	0	0
04	Beruházási céltartalék		
05	Rácalmás Város Önkormányzat	756 381 266	106 426 300
06	Összesen:	756 381 266	106 426 300
07	Mindösszesen:	756 381 266	106 426 300

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERVE

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	2023. év összesen
1. Bevételek													
1. Önkormányzatok működési támogatásai (811)	52 172 363	43 431 114	43 431 114	43 431 114	43 431 114	39 431 114	42 048 114	42 950 504	40 170 407	40 841 408	84 088 338	65 262 259	580 668 964
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (818)	1 167 167	1 167 167	1 167 167	420 115 860	1 167 167	1 167 167	2 342 131	657 869		455 885 895			884 637 500
4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (82)	36 887 313			540 239 134						280 053 506			857 179 956
5. Közhatalmairól bevételek (83)			71 250 000		130 500 000		20 000 000			348 826 781		9 909 707	580 346 488
8. Intézményi működési bevételek (84)	13 594 282	13 594 283	13 594 284	13 594 285	14 598 286	76 146 290	13 594 288	14 114 289	67 778 082	26 776 254	19 104 255	13 594 233	300 066 121
8. Felhalmozási bevételek (85)									0				0
7. Működési célú visszatérítendő tám.köszönők visszatérítése államháztartáson kívülről (86)	40 000	40 000	36 000							8 661 205			8 777 205
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (87)	1 700 432			1 700 431		471 320		1 700 431				1 700 431	7 273 045
9. Finanszírozási bevételek (881)													0
11. Pérmegadány (8813)	940 478 604												940 478 604
Bevételek összesen	1 048 040 181	58 232 564	129 478 565	1 019 088 824	189 697 567	117 215 891	77 864 533	59 433 093	107 948 489	1 160 648 963	103 192 593	80 526 630	4 159 467 883
8. Kiadások													
1. Személyi juttatások (K1)	73 320 073	73 320 070	73 320 070	73 320 070	73 320 070	73 320 070	75 200 070	75 900 070	75 900 070	75 900 070	77 895 280	75 626 270	896 642 253
2. Munkaadó járulékok (K2)	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 871 238	11 062 238	11 062 238	11 062 238	11 267 051	11 532 242	130 336 421
3. Dologi kiadások (K3)	76 862 076	76 835 408	76 834 407	76 834 074	76 833 574	76 833 074	86 308 943	196 482 555	86 308 943	86 308 943	100 261 158	103 653 731	1 120 556 886
4. Előirányzott pénzügyi juttatások (K4)	300 000	293 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 350 000	300 000	3 300 000	2 307 000	8 960 295	16 310 295
12. Tartalékok (K513)	756 381 266			-67 594 896		55 981 671		-418 894 728		-294 618 361		65 171 259	106 426 300
8. Egyéb működési kiadások (K5)					59 691 728			200 000		2 909 322			62 801 050
8. Beruházások (K6)			180 345 338			14 384 294	138 464 338	442 990 067	50 346 562	213 453 388	186 067 573	275 253 047	1 501 334 818
9. Felújítások (K7)				30 443 681	117 926 754	8 797 949		32 087 451		58 301 631	2 359 330	3 226 636	245 053 534
10. Egyéb felhalmozási kiadások (K8)						600 315	80 000 000	4 675 380		7 340 044			82 615 739
12. Pérmegadányok befizetési elhatárolása (K918)													0
13. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatér. (K914)	17 390 787												17 390 787
Kiadások összesen	834 812 398	181 008 674	341 358 011	103 861 215	338 830 323	340 688 589	381 344 590	348 053 033	223 817 813	186 787 188	389 267 282	541 823 682	4 159 467 883

Előzetes hatásvizsgálat költségvetési rendelet-tervezet

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő – testületének a 2023. évi költségvetés módosításáról szóló .../2024. (V.28.) önkormányzati rendelethez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. § (2) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátáshoz szükséges forrás biztosítása.

2. Gazdasági hatás

Jelentős. Rácalmás Város Önkormányzat közigazgatási területén sok infrastrukturális beruházás valósul meg, mely növelheti a bevándorlási kedvet. A tervezett bevételek időarányos része teljesülni látszik, a kiemelt gazdasági övezeti jogszabályi környezetből adódó támogatási megállapodás megszületett.

3. Költségvetési hatás

A rendelet-tervezet az önkormányzat és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének a rendeletmódosítást követően hozott központi és önkormányzati döntések, valamint saját hatáskörű módosítások miatti korrekcióját tartalmazza.

4. Környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs, a költségvetés módosításához szükséges adminisztratív állomány önkormányzatra összesítve rendelkezésre áll.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

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

A fenti jogszabályok, valamint egyéb jogszabályi előírások figyelembe vételével került előterjesztésre az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló rendelet-tervezet.

TERVEZET

Rácalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (V.) önkormányzati rendelete

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi és Jogi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. § a)–g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének]

- a) bevételi, kiadási főösszegét 5.277.435.192 Ft-ban,
- b) működési költségvetés bevételeit 2.354.536.278 Ft-ban,
- c) felhalmozási költségvetési bevételeit 864.453.001 Ft-ban,
- d) finanszírozási bevételeit 2.058.445.913 Ft-ban,
- e) működési költségvetési kiadását 2.333.073.205 Ft-ban,
- f) felhalmozási költségvetési kiadását 1.809.003.891 Ft-ban,
- g) finanszírozási kiadását 1.135.358.096 Ft-ban állapítja meg."

2. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2023. évi)

- a) helyi adó bevételeinek összege: 580.346.488 Ft,
- b) költségvetési támogatás összege: 580.688.964 Ft, a 11. melléklet részletezése szerint,
- c) az európai uniós forrásból, egyéb finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei 884.637.500 Ft."

3. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési támogatását 1.086.925.182 Ft-ban állapítja meg.”

4. §

- (1) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete

..... napirendi ponthoz

ELŐTERJESZTÉS

a 2024. május 28-ai Képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Rácalmás Város Önkormányzat 4/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

1. Előzmények

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét 2023. február 14-én fogadta el a Képviselő-testület.

A rendelet módosításait a 2023. év végéig meghozott Képviselő-testületi döntések, normatív előirányzat változások, valamint az intézményvezetők kérelmei indokolják.

Az előirányzat módosításokat a jelen rendelet 1-12. melléklet táblázatai mutatják.

2. Javaslat

Javaslom a Képviselő-testületnek a költségvetési-rendelet módosítását az előterjesztés szerint elfogadni szíveskedjenek.

Rácalmás, 2024. április 30.

Schrick István
polgármester sk.



[illegible]

RÁCÁLMÁSI POLGÁRMESTERI HIVATAL							
2023. évi költségvetés V. módosítása							
BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Datum	Rovat	Megjegyzés	Összeg	Datum	Rovat	Megjegyzés	Összeg
2023.12.01	B402	Szolgáltatások ellenértéke	350 000	2023.11.01	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ei.átcsoportosítás)	100 000
2023.12.01	B411	Egyéb működési bevételek	20 000	2023.11.01	K337	Egyéb szolgáltatások (ei.átcsoportosítás)	-100 000
				2023.11.01	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ei.átcsoportosítás)	150 000
				2023.11.01	K3311	Villamosenergia szolgáltatás díja (ei.átcsoportosítás)	-150 000
				2023.11.01	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (ei.átcsoportosítás)	100 000
				2023.11.01	K311	Szakmai anyagok beszerzése (ei.átcsoportosítás)	-100 000
				2023.12.01	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (ei.átcsoportosítás)	8 000
				2023.12.01	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ei.átcsoportosítás)	90 000
				2023.12.01	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (ei.átcsoportosítás)	25 000
				2023.12.01	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ei.átcsoportosítás)	56 000
				2023.12.01	K351	Működési célú előzetesen felszámított Áfa (ei.átcsoportosítás)	-179 000
				2023.12.01	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	370 000
			370 000				370 000

RÁCÁLMÁSI MANÓVÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE

2023. évi költségvetés V. módosítása

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Dátum	Rovat	Megjegyzés	Összeg	Dátum	Rovat	Megjegyzés	Összeg
2023.11.01	8405	Ellátási díjak	23 856	2023.11.01	8312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (ei.átcsoporthítás)	1 200 000
2023.12.01	8405	Ellátási díjak	1 040 544	2023.11.01	83311	Villamosenergia szolgáltatás díja (ei.átcsoporthítás)	-1 200 000
2023.12.01	8406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	236 208	2023.11.01	8332	Vásárolt élelmiszer (ei.átcsoporthítás)	1 000 000
				2023.11.01	83312	Gázenergia szolgáltatás díja (ei.átcsoporthítás)	-1 000 000
				2023.11.01	864	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	18 785
				2023.11.01	867	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	5 071
				2023.11.01	8355	Egyéb dologi kiadások (ei.átcsoporthítás)	10 000
				2023.11.01	8351	Működési célú előzetesen felszámított áfa (ei.átcsoporthítás)	-10 000
				2023.12.01	8312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (ei.átcsoporthítás)	-41 000
				2023.12.01	8321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ei.átcsoporthítás)	41 000
				2023.12.01	8332	Vásárolt élelmiszer	1 040 544
				2023.12.01	8351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	236 208
			1 300 608				1 300 608

[illegible]

RÁCÁLMÁSI RENDEZVÉNYKÖZPONT ÉS SPORTCSARNOK							
2023. évi költségvetés V. módosítása							
BEVÉTELEK				KIDÁJÁSOK			
Dátum	Rovat	Megjegyzés	Összeg	Dátum	Rovat	Megjegyzés	Összeg
2023.12.01	B402	Szolgáltatások ellenértéke	7 550 000	2023.11.01	K337	Egyéb szolgáltatások (ei. átcsoportosítás)	500 000
2023.12.01	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	78 402	2023.11.01	K3312	Villamosenergia szolgáltatás díja (ei. átcsoportosítás)	-500 000
2023.12.01	B411	Egyéb működési bevételek	15 000	2023.11.01	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése (ei. átcsoportosítás)	100 000
2023.12.01	B816	Központi, irányítási- és támogató	-7 643 402	2023.11.01	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (ei. átcsoportosítás)	-100 000
				2023.11.01	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ei. átcsoportosítás)	50 000
				2023.11.01	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja (ei. átcsoportosítás)	-50 000
				2023.12.01	K353	Működési célú előzetesen felszámított áfa (ei. átcsoportosítás)	-123 402
				2023.12.01	K353	Fizetendő áfa (ei. átcsoportosítás)	123 402
				2023.12.01	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (ei. átcsoportosítás)	-35 000
				2023.12.01	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (ei. átcsoportosítás)	25 000
			0				0

RÁCALMÁSI SZOCIÁLIS KÖZPONT							
2023. évi költségvetés V. módosítása							
BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Dátum	Rovat	Megjegyzés	Összeg	Dátum	Rovat	Megjegyzés	Összeg
2023.12.01	8402	Szolgáltatások ellenértéke (ei. átcsoportosítás)	-713 102	2023.11.01	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése (ei. átcsoportosítás)	1 000 000
2023.12.01	8405	Ellátási díjak (ei. átcsoportosítás)	300 590	2023.11.01	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja (ei. átcsoportosítás)	-1 000 000
2023.12.01	8406	Kiszámlázott általános forgalmi adó (ei. átcsoportosítás)	152 512	2023.11.01	K3314	Víz- és csatornaszolgáltatás díja (ei. átcsoportosítás)	100 000
2023.12.01	8411	Egyéb működési bevételek (ei. átcsoportosítás)	260 000	2023.11.01	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja (ei. átcsoportosítás)	-100 000
				2023.11.01	K332	Vásárolt élelmiszer (ei. átcsoportosítás)	1 380 000
				2023.11.01	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja (ei. átcsoportosítás)	-1 380 000
				2023.11.01	K1109	Közeledési költségpótlás (ei. átcsoportosítás)	24 445
				2023.11.01	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (ei. átcsoportosítás)	-24 445
			0				0

**Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (V.28.) önkormányzati rendelete
Rácalmás Város Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló
4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

2. §

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

bevételei, kiadási főösszegét	5.277.435.192 Ft-ban
működési költségvetési bevételeit	2.354.536.278 Ft-ban
felhalmozási költségvetési bevételeit	864.453.001 Ft-ban
finanszírozási bevételeit	2.058.445.913 Ft-ban
Ft-ban	
működési költségvetési kiadását	2.333.073.205 Ft-ban
felhalmozási költségvetési kiadását	1.809.003.891 Ft-ban
finanszírozási kiadását	1.135.358.096 Ft-ban

állapítja meg.

3. §

Az Önkormányzat 2023. évi

a) helyi adó bevételeinek összege:	580.346.488 Ft
b)költségvetési támogatás összege:	580.688.964 Ft
c) az európai uniós forrásból, egyéb finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei:	884.637.500 Ft"

4.§

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési támogatását 1.086.925.182 Ft-ban állapítja meg."

5. §

- (1) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának szabályairól szóló Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete 15. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

Schrick István
polgármester

dr. Győre Andrea
jegyző

1. melléklet a /2024. (V.28.) önkormányzati rendelethez

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
MŰKÖDTETÉS							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 420 048 327	1 465 326 464	Személyi juttatások	K1	847 466 374	896 642 253
Közhatalmi bevételek	B3	139 500 000	580 346 486	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	122 469 671	130 336 421
Működési bevételek	B4	119 707 521	300 086 121	Ötölgő kiadások	K3	901 004 145	1 120 556 886
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	116 000	6 777 205	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	16 310 295
				Egyéb működési célú kiadások	K5	807 238 490	169 227 350
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 678 371 848	2 354 528 276	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 691 198 650	2 333 073 205
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 264 357 296	857 179 956	Beruházás	K6	1 075 004 449	1 501 334 618
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	104 415 567	245 053 534
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsönök)	B7	6 801 725	7 273 045	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	3 000 000	62 615 739
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 271 159 021	864 453 001	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 182 420 016	1 809 003 891
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzmaradvány	B813	940 478 604	940 478 604	ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	17 390 787	48 432 914
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	31 042 127	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	1 085 956 507	1 086 925 182
Központi, irányító szervi támogatás	B816	1 085 956 507	1 086 925 182				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		2 026 435 111	2 058 445 813	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		1 103 347 294	1 135 358 096
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		4 976 965 980	5 277 435 192	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		4 976 965 980	5 277 435 192

S/N	Jenő	Rend- szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Részletes Város Önkormányzat		Részletes Polgármesteri Hivatal		Részletes Munkácsi Övezet és Községe		Részletes Munkácsi Ház és Községe		Jankovich Károly Rendezvény és Turisztika Központ		Részletes Rendezvény- központ és Sportcsarnok		Részletes Szociális Központ	
					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
21	Humán fejlesztési feladatok, köztisztviselői feladatok	00111	0	0														
22	Létfenntartási célú feladatok, köztisztviselői feladatok, pénzügyi előirányzatok	00112	0	0														
23	Humán fejlesztési feladatok, köztisztviselői feladatok	00113	0	0														
24	Humán, köznevelési feladatok államháztartáson kívülről (001+02+03)	0011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Foglalkoztatás célú költségvetési feladatok, államháztartáson kívülről	00121	0	0														
26	Foglalkoztatás célú költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	00122	0	0														
27	Bekezdés célú költségvetési feladatok, államháztartáson kívülről	00123	0	0														
28	Bekezdés célú költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	00124	0	0														
29	Bekezdés célú költségvetési feladatok (001+03+04)	0013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	Üzemeltetési célú költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	00131	940 478 884	940 478 884	911 713 721	911 713 721	1 884 529	1 884 529	12 014 806	12 014 806	7 704 194	7 704 194	4 198 738	4 198 738	3 778 833	3 778 833		
31	Üzemeltetési célú költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	00132	0	0														
32	Humán fejlesztési feladatok (001+10+11)	0013	940 478 884	940 478 884	911 713 721	911 713 721	1 884 529	1 884 529	12 014 806	12 014 806	7 704 194	7 704 194	4 198 738	4 198 738	3 778 833	3 778 833	0	
33	Államháztartáson kívüli megállapodások	0014	0	21 842 127		21 842 127												
34	Államháztartáson kívüli megállapodások államháztartáson kívülről	0015	0	0														
35	Költségvetési, irányított központi költségvetési feladatok	0016	1 888 568 587	1 888 568 587			278 875 338	298 250 918	371 388 144	388 033 136	124 486 528	128 338 276	148 818 180	152 518 180	75 338 738	71 874 160	88 281 903	
36	Bekezdés megállapodások	0017	0	0														
37	Költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	0018	0	0														
38	Bekezdés államháztartáson kívülről (001+09+12)+...+171	001	2 828 438 111	2 828 438 111	911 713 721	942 736 848	278 867 867	297 135 147	383 484 753	407 847 744	138 196 532	137 843 273	152 808 913	156 568 913	77 167 832	75 744 935	88 281 863	
39	Foglalkoztatás célú költségvetési feladatok, államháztartáson kívülről	0021	0	0														
40	Bekezdés célú költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	0022	0	0														
41	Költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	0023	0	0														
42	Költségvetési feladatok államháztartáson kívülről	0024	0	0														
43	Költségvetési feladatok államháztartáson kívülről (001+09+12)+...+225	002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44	Államháztartáson kívüli megállapodások államháztartáson kívülről	0025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45	Humán fejlesztési feladatok (001+10+11+12+13)	001	2 828 438 111	2 828 438 111	911 713 721	942 736 848	278 867 867	297 135 147										

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2013. ÉVI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Investment: \$19.4 million

[illegible]

[illegible]

2023. évi költségvetés módosításának 1. számú melléklete

Száma	Leírás	2023. évi költségvetés módosításának 1. számú melléklete												2023. évi költségvetés módosításának 1. számú melléklete												2023. évi költségvetés módosításának 1. számú melléklete																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BERUHÁZÁSOK ÉS FELÚJÍTÁSOK

(adatok Ft-ban)

Sz.	MEGNEVEZÉS	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
01	Immateriális javak beszerzése	4 188 000	21 815 000
02	Naperórápark tervezése	755 000	755 000
03	"Tárház" (Rácalmás, Balczay-Zs. Utcai)		2 200 000
04	Egyéb tervezési feladatok	3 000 000	3 000 000
05	Csapadékvíz elvezetési szolgalmi jog bejegyzés (8031 hrsz.)		1 500 000
06	Szolgalmi jog bejegyzés (779/2 hrsz.)		1 500 000
07	Közülgatás hálózati engedélyes terv		1 990 000
08	Tárház kivétel terve		9 600 000
09	Intézmények	400 000	510 000
10	Informatikai eszközök beszerzése	2 500 000	2 848 811
11	Önkormányzat	1 000 000	1 000 000
12	Intézmények	1 000 000	1 848 811
13	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	15 337 400	80 814 384
14	Önkormányzat		
15	Szociális Központ civil rész butorzat	2 991 400	2 991 400
16	Paraván elemek gyártása (26 db)		2 709 200
17	Művelődési Ház parkolási közvilágítási kandeláberok (tervezés)		750 000
18	John Deere fűnyíró traktor (bentető)		4 436 830
19	Víz- és szennyvízhálózat tárgyi eszközök		15 187 364
20	Tűrfegyver kamerarendszer		14 450 000
21	Kerékpár szervizpont beszerzése		473 000
22	Kivett vízmű tárgyi eszközök		24 000 000
23	Egyéb eszközbeszerzések	5 000 000	5 000 000
24	Intézmények	7 346 000	10 836 770
25	Legatellonok beszerzése, létesítése	956 470 742	1 334 389 274
26	Katolikus templom dobogó építése	1 915 000	1 915 000
27	Katolikus templom víz- és csatornahálózat kiépítése	1 482 719	1 482 719
28	Szociális Központ civil rész kiépítése	16 660 639	16 660 639
29	Juhász György Rácalmás, Csákán köz 3. szolgalmi jog	1 500 000	0
30	Kulcs kerékpárú beruázás (műszaki ellenőrzéssel, tervezéssel)	402 920 000	402 920 000
31	Rózsamagori út beruázás (műszaki ellenőrzéssel)	48 973 843	50 458 604
32	Venyers út járdakiépítés	74 800 000	74 823 846
33	Venyers út 2 db gyalogátkelőhely kiépítése		13 222 529
34	Rákóczi utca építése	70 866 000	65 583 101
35	Rádóti tér csapadékvíz elvezetése	25 038 582	26 944 501
36	Rácalmási sziget, Büdösi híd építése	26 540 458	27 018 458
37	Móra Ferenc utca utépítés- és csapadékvíz elvezetése		31 398 187
38	Ilyés Gyula utca utépítés- és csapadékvíz elvezetése		45 213 473
39	Móra Ferenc és Ilyés Gyula utca építése	80 774 158	
40	Rácalmási sziget, Fogadó épület építése	27 892 309	
41	Épületek energetikai fejlesztése (Sportcsarnok földhő)	118 110 236	91 875 600
42	Épületek energetikai fejlesztése (napesem)		26 234 638
43	Szociális Központ kamerarendszer létesítése		679 400
44	Rácalmás, Művelődési Park ivókút építése		4 880 310
45	Rácalmás, Rákóczi Ferenc utca ivóvíz- és szennyvízbekötés kiépítése		4 188 988
46	1445/3 ház, "Pénár-tó" adas-vétel		20 000 000
47	Barna vízvezeték építése		3 783 274
48	Rácalmás, Panoráma köz burkolatépítése		22 430 000
49	Rácalmás, Tószoty utca ut- és csapadékvíz építése		258 619 007
50	Rácalmás, Hajnalka utca vízvezeték építése		17 140 000
51	Ouzók dűlő 1. és kivett vízmű vásárlása		24 000 000
52	Részesedések	6	8
53	Beruházások áfája	148 141 307	162 587 389
54	Beruházások összesen	1 075 064 449	1 801 334 818
55	Felújítások	82 218 998	193 319 082
56	József Attila utca felújítása	82 218 998	93 747 463
57	Rácalmási sziget, Fogadó épület felújítása		32 476 485
58	Víz- és szennyvízhálózat felújítása		25 265 710
59	Jankovich-kúria színpad és díszítő felújítása		28 000 447
60	Kereskedők utcája felújítás		10 107 057
61	Szent János tér járdák felújítása		3 721 020
62	Felújítási célú áfa	22 198 588	61 734 482
63	Felújítások összesen	104 418 587	345 083 934
64	BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN	1 179 483 036	1 746 388 152

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI KÖZPONTI TÁMOGATÁSOK

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a 2022. évi XXV. költségvetési törvény 2. számú melléklete szerint

(adatok Ft-ban)

Sz.	Szám	Megnevezés	Mutató	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatal létszám alapján	18,90	105 092 280	111 469 540
02	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		9 633 000	9 633 000
03	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közbiztonság támogatása		17 051 500	17 051 500
04	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - közteremtő támogatása		2 845 885	2 845 885
05	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása		10 130 995	10 130 995
06	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		13 980 400	13 980 400
07	1.1.1.7.	Lakott külterületi kapcsolatos feladatok támogatása		568 850	568 850
08	1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	3000	300 000	300 000
09	1.1.4.	Polgármesteri Hivatalhoz és községterületéhez nyújtott támogatás		3 610 011	3 610 011
10	1.1.5.	Közbiztonság megvalósítása támogatása		3 550 000	3 550 000
11	1.1.	A települési önkormányzatok általános működésének támogatása		166 782 751	166 479 981
12	1.2.1.	Övodaműködési támogatás	175,0	22 750 000	27 969 000
13	1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok állagbér-alapú támogatása	15,5	81 574 950	96 566 710
14	1.2.3.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	2,0	935 380	1 028 000
15	1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő állagbér-alapú támogatása	9,0	34 900 000	39 780 000
16	1.2.	Települési önkormányzatok egyes közművelési feladatainak támogatása		140 162 330	165 374 710
17	1.3.1.	A települési önkormányzatok család- és gyermekjóléti feladatainak együttes támogatása		5 668 000	5 668 000
18	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat		5 128 940	5 928 000
19	1.3.2.3.1.	Szociális ellátás	49,0	3 616 800	6 041 280
	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás			1 389 300
	1.3.2.6.1.	Időseknek napközi intézményi ellátása - önálló feladatellátás			565 200
20	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	3,0	20 672 100	22 682 700
31	1.3.3.1.2.	Bölcsődési dadák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	5,0	27 265 000	37 410 841
22	1.3.3.3.	Bölcsődési üzemeltetési támogatás		1 067 319	1 067 319
23	1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		63 738 049	80 772 780
24	1.4.1.1.	Intézményi gyermekotthonok - bértámogatás	9,2	24 751 751	27 497 379
25	1.4.1.2.	Intézményi gyermekotthonok - üzemeltetési támogatás		28 041 583	48 316 038
26	1.4.2.	Szüneteltetés támogatása	636,0	253 764	253 764
27	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekotthonok feladatainak támogatása		63 057 108	76 066 181
28	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása		11 049 509	10 431 888
29	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		11 049 509	10 431 888
30		Összesen:		434 769 697	524 128 350
31	7.cim	Menekültök támogatása			8 783 000
32		Szociális tüntetés támogatása			3 120 280
		Előző évi elszámolás alapján kft. évben keletkező pótlóanyag			44 557 224
33	4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás		18 937 194	18 937 194

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

Rácalmás Város Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

(adatok Ft-ban)

Ssz	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
01	A Saját folyó bevétel	139 500 000	580 346 488
02	1. Helyi adók	139 000 000	579 346 488
03	2. Gépjárműadó	0	0
04	3. Kamatbevétel	0	0
05	4. Bírság	0	0
06	5. Osztalékbevétel	0	0
07	6. Egyéb sajátos bevétel	500 000	1 000 000
08	B Rövid lejáratú kötelezettség	13 879 837	13 879 837
09	7. Rövid lejáratú kötelezettség (tőke)	13 879 837	13 879 837
10	8. Lízingdíj	0	0
11	9. Kamatfizetési kötelezettség	0	0
12	C Folyó bevétel (A-B)	125 620 163	566 466 651
13	D Hitel felső határa a korrigált saját bevétel 50 %-a	62 810 082	283 233 326

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI ÁLTALÁNOS ÉS CÉLTARTALÉK

(adatok Ft-ban)

...)	ö	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
01		Általános tartalék		
02		Rácalmás Város Önkormányzat	0	0
03		Összesen:	0	0
04		Beruházási céltartalék		
05		Rácalmás Város Önkormányzat	756 381 266	106 426 300
06		Összesen:	756 381 266	106 426 300
07		Mindösszesen:	756 381 266	106 426 300

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERVE

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	Décember	2023. évi összesen
I. Bevételek													
1. Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	52 172 363	43 431 114	43 431 114	43 431 114	43 431 114	39 431 114	42 048 114	42 950 504	40 170 407	40 841 409	84 088 338	65 262 259	580 688 964
3. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B10)	1 167 167	1 167 167	1 167 167	1 167 167	1 167 167	1 167 167	2 342 131	657 889		455 685 806			884 637 500
4. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	36 867 313			540 239 134						280 053 009			857 179 956
5. Kiszámlázott bevételek (B3)			71 250 000		130 500 000		20 000 000			348 626 781		9 966 707	580 348 488
6. Intézményi működési bevételek (B4)	13 594 262	13 594 263	13 594 264	13 594 265	14 599 286	76 146 290	13 594 286	14 114 289	67 778 002	28 778 254	19 104 255	13 594 233	300 086 121
6. Felhalmozási bevételek (B5)									0				0
7. Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérítése államháztartáson kívülről (B6)	40 000	40 000	36 000							8 661 205			8 777 205
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	1 700 432			1 700 431		471 320		1 700 431				1 700 431	7 273 040
9. Pénzeszközök bevételei (B8)													0
11. Pénzeszközök (B813)	940 478 604												940 478 604
Bevételek összesen	1 046 840 581	88 232 564	129 478 565	1 019 669 824	188 697 567	117 215 691	77 984 533	59 423 693	107 948 499	1 168 946 983	103 182 593	96 526 630	4 159 467 883
Kiadások													
1. Személyi juttatások (K1)	73 320 073	73 320 070	73 320 070	73 320 070	73 320 070	73 320 070	75 300 070	75 900 070	75 900 070	75 900 070	77 885 380	75 906 270	896 640 253
2. Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 558 196	10 971 238	11 062 238	11 062 238	11 062 238	11 297 051	11 532 242	130 336 421
3. Dologi kiadások (K3)	76 862 078	76 835 408	76 834 407	76 834 074	76 833 574	76 833 074	86 308 943	186 482 565	86 308 943	86 308 943	100 261 158	100 855 731	1 120 556 889
4. Előirányzott pénzeszköz kiadásai (K4)	300 000	290 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 350 000	300 000	3 300 000	2 307 000	5 960 295	16 310 795
12. Tartalékok (K313)	756 381 296			-87 584 806		95 981 871		-418 694 729		-264 818 361		65 171 258	106 426 300
6. Egyéb működési kiadások (K5)					58 691 728			200 000		2 909 322			62 801 050
8. Beruházások (K6)			180 345 338			14 394 294	138 464 339	442 990 067	50 346 962	213 453 398	188 087 573	275 253 047	1 501 334 618
9. Felújítások (K7)				30 443 681	117 926 754	8 707 949		32 087 451		50 301 931	2 359 330	3 226 838	245 053 534
10. Egyéb felhalmozási kiadások (K8)						600 315	50 000 000	-4 675 380		7 340 044			62 615 739
12. Pénzeszközök bevételei befolyásai (K816)													0
13. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatér. (K814)	17 390 787												17 390 787
Kiadások összesen	834 812 388	181 006 674	341 388 011	103 861 216	338 630 322	346 683 549	361 344 590	346 053 033	223 917 813	188 757 188	380 387 392	541 823 882	4 159 467 883

Rácalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi és Jogi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Rácalmás Város Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervére, a Rácalmási Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), valamint az önállóan működő költségvetési szerveire, amelyek, Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde, Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ, Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár, Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok, Rácalmási Szociális Központ.

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. §

(1) Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei 2023. évi teljesített költségvetési

a) bevételi főösszegét 5.817.353.118 Ft-ban

b) kiadási főösszegét 5.167.366.851 Ft-ban

állapítja meg.

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

(3) Az Önkormányzat és intézményeinek bevételeit kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményeinek kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételeit a 4. melléklet, a finanszírozási kiadásokat az 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi bevételeinek kormányzati funkciók szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi felhalmozási és felújítási kiadásait a 8. melléklet tartalmazza.

- (9) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatásának elszámolását a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (11) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségek megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2023. évi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazása alapján a hitel felső határát a 12. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat 2023. évben nem tett olyan kötelezettségvállalást, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges. Adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból az Önkormányzatnak nem áll fenn kötelezettsége. Az Önkormányzat több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi mérlegét a 15. melléklet mutatja be.
- (15) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi eredmény kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat és intézményei 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások összegét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések alakulását a 19. melléklet tartalmazza.
- (19) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi pénzforgalom levezetését a 20. melléklet mutatja be.

3. Költségvetési maradvány

3. §

Az Önkormányzat és intézményei 2023. gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált költségvetési maradványa 649.986.267 Ft-ban kerül meghatározásra a 14. melléklet szerint.

4. Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

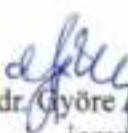

Schrick István
polgármester




dr. Győre Andrea
jegyző

E rendelet kihirdetése 2024. május 29-én megtörtént.
Rácalmás, 2024. május 29.




dr. Győre Andrea
jegyző

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
MŰKÖDTETÉS									
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 420 048 327	1 465 326 454	1 465 333 474	Személyi juttatások	K1	847 486 374	896 642 253	861 354 198
Közhatalmi bevételek	B3	139 500 000	580 346 486	581 799 059	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	122 489 671	130 336 421	116 673 666
Működési bevételek	B4	119 707 521	300 086 121	296 946 454	Céltulajdonosi kiadások	K3	901 004 145	1 120 556 886	921 438 503
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	116 000	8 777 205	8 901 205	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	16 310 295	14 194 330
					Egyéb működési célú kiadások	K5	807 238 460	169 227 350	58 945 308
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 679 371 848	2 354 536 278	2 343 180 192	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 681 198 650	2 333 073 299	1 972 696 001
FELHALMOZÁS									
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 264 357 296	857 178 958	857 661 169	Bevétel	K6	1 075 004 449	1 901 334 618	1 052 450 671
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	14 575 644	Felújítás	K7	104 415 587	245 053 534	241 624 563
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsönök)	B7	6 801 725	7 273 045	3 483 494	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	3 000 000	62 615 738	59 563 845
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 271 159 021	864 452 003	875 720 307	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 182 420 034	1 809 003 891	1 353 639 079
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK									
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B613	940 478 604	940 478 604	940 478 604	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B614	0	31 042 127	31 042 127	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	17 390 787	48 432 914	28 607 745
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	0	0	822 719 104	Pénzeszközök betétként történő elhelyezése	K915	0	0	618 111 238
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		940 478 604	971 520 731	1 794 239 835	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		17 390 787	48 432 914	846 918 983
KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		3 891 009 473	4 190 510 010	4 823 150 334	KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		3 891 009 473	4 190 510 010	4 173 164 067
Központi, irányítószervi támogatás bevételei intézményeknél	B816	1 085 956 507	1 086 925 182	894 202 784	Központi, irányítószervi támogatás kiadásai önkormányzatnál	K916	1 085 956 507	1 086 925 182	894 202 784
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL		4 976 965 980	5 277 435 192	5 817 353 118	MINDÖSSZESEN KIADÁS		4 976 965 980	5 277 435 192	5 167 366 851

© 2004 Blackwell Publishing Ltd

[illegible]

bioRxiv preprint doi: <https://doi.org/10.1101/000000>; this version posted January 1, 2017. The copyright holder for this preprint (which was not certified by peer review) is the author/funder, who has granted bioRxiv a license to display the preprint in perpetuity. It is made available under aCC-BY-NC-ND 4.0 International license.

Item	Unit	2005				2006				2007				2008				2009				2010				2011				2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				2019				2020				2021				2022				2023				2024				2025				2026				2027				2028				2029				2030				2031				2032				2033				2034				2035				2036				2037				2038				2039				2040				2041				2042				2043				2044				2045				2046				2047				2048				2049				2050				2051				2052				2053				2054				2055				2056				2057				2058				2059				2060				2061				2062				2063				2064				2065				2066				2067				2068				2069				2070				2071				2072				2073				2074				2075				2076				2077				2078				2079				2080				2081				2082				2083				2084				2085				2086				2087				2088				2089				2090				2091				2092				2093				2094				2095				2096				2097				2098				2099				2100				2101				2102				2103				2104				2105				2106				2107				2108				2109				2110				2111				2112				2113				2114				2115				2116				2117				2118				2119				2120				2121				2122				2123				2124				2125				2126				2127				2128				2129				2130				2131				2132				2133				2134				2135				2136				2137				2138				2139				2140				2141				2142				2143				2144				2145				2146				2147				2148				2149				2150				2151				2152				2153				2154				2155				2156				2157				2158				2159				2160				2161				2162				2163				2164				2165				2166				2167				2168				2169				2170				2171				2172				2173				2174				2175				2176				2177				2178				2179				2180				2181				2182				2183				2184				2185				2186				2187				2188				2189				2190				2191				2192				2193				2194				2195				2196				2197				2198				2199				2200				2201				2202				2203				2204				2205				2206				2207				2208				2209				2210				2211				2212				2213				2214				2215				2216				2217				2218				2219				2220				2221				2222				2223				2224				2225				2226				2227				2228				2229				2230				2231				2232				2233				2234				2235				2236				2237				2238				2239				2240				2241				2242				2243				2244				2245				2246				2247				2248				2249				2250				2251				2252				2253				2254				2255				2256				2257				2258				2259				2260				2261				2262				2263				2264				2265				2266				2267				2268				2269				2270				2271				2272				2273				2274				2275				2276				2277				2278				2279				2280				2281				2282				2283				2284				2285				2286				2287				2288				2289				2290				2291				2292				2293				2294				2295				2296				2297				2298				2299				2300				2301				2302				2303				2304				2305				2306				2307				2308				2309				2310				2311				2312				2313				2314				2315				2316				2317				2318				2319				2320				2321				2322				2323				2324				2325				2326				2327				2328				2329				2330				2331				2332				2333				2334				2335				2336				2337				2338				2339				2340				2341				2342				2343				2344				2345				2346				2347				2348				2349				2350				2351				2352				2353				2354				2355				2356				2357				2358				2359				2360				2361				2362				2363				2364				2365				2366				2367				2368				2369				2370				2371				2372				2373				2374				2375				2376				2377				2378				2379				2380				2381				2382				2383				2384				2385				2386				2387				2388				2389				2390				2391				2392				2393				2394				2395				2396				2397				2398				2399				2400				2401				2402				2403				2404				2405				2406				2407				2408				2409				2410				2411				2412				2413				2414				2415				2416				2417				2418				2419				2420				2421				2422				2423				2424				2425				2426				2427				2428				2429				2430				2431				2432				2433				2434				2435				2436				2437				2438				2439				2440				2441				2442				2443				2444				2445				2446				2447				2448				2449				2450				2451				2452				2453				2454				2455				2456				2457				2458				2459				2460				2461				2462				2463				2464				2465				2466				2467				2468				2469				2470				2471				2472				2473				2474				2475				2476				2477				2478				2479				2480				2481				2482				2483				2484				2485				2486				2487				2488				2489				2490				2491				2492				2493				2494				2495				2496				2497				2498				2499				2500				2501				2502				2503				2504				2505				2506				2507				2508				2509				2510				2511				2512				2513				2514				2515				2516				2517				2518				2519				2520				2521				2522				2523				2524				2525				2526				2527				2528				2529				2530				2531				2532				2533				2534				2535				2536				2537				2538				2539				2540				2541				2542				2543				2544				2545				2546				2547				2548				2549				2550				2551				2552				2553				2554				2555				2556				2557				2558				2559				2560				2561				2562				2563				2564				2565				2566				2567				2568				2569				2570				2571				2572				2573				2574				2575				2576				2577				2578				2579				2580				2581				2582				2583				2584				2585				2586				2587				2588				2589				2590				2591				2592				2593				2594				2595				2596				2597				2598				2599				2600				2601				2602				2603				2604				2605				2606				2607				2608				2609				2610				2611				2612				2613				2614				2615				2616				2617				2618				2619				2620				2621				2622				2623				2624				2625				2626				2627				2628				2629				2630				2631				2632				2633				2634				2635				2636				2637				2638				2639				2640				2641				2642				2643				2644				2645				2646				2647				2648				2649				2650				2651				2652				2653				2654				2655				2656				2657				2658				2659				2660				2661				2662				2663				2664				2665				2666				2667				2668				2669				2670				2671				2672				2673				2674				2675				2676				2677				2678				2679				2680				2681				2682				2683				2684				2685				2686				2687				2688				2689				2690				2691				2692				2693				2694				2695				2696				2697				2698				2699				2700				2701				2702				2703				2704				2705				2706				2707				2708				2709				2710				2711				2712				2713				2714				2715				2716				2717				2718				2719				2720				2721				2722				2723				2724				2725				2726				2727				2728				2729				2730				2731				2732				2733				2734				2735				2736				2737				2738				2739				2740				2741				2742				2743				2744				2745				2746				2747				2748				2749				2750				2751				2752				2753				2754				2755				2756				2757				2758				2759				2760				2761				2762				2763				2764				2765				2766				2767				2768				2769				2770				2771				2772				2773				2774				2775				2776				2777				2778				2779				2780				2781				2782				2783				2784				2785				2786				2787				2788				2789				2790				2791				2792				2793				2794				2795				2796				2797				2798				2799				2800				2801				2802				2803				2804				2805				2806				2807				2808				2809				2810				2811				2812				2813				2814				2815				2816				2817				2818				2819				2820				2821				2822				2823				2824				2825				2826				2827				2828				2829				2830				2831				2832				2833				2834				2835				2836				2837				2838				2839				2840				2841				2842				2843				2844				2845				2846				2847				2848				2849				2850				2851				2852				2853				2854				2855				2856				2857				2858				2859				2860				2861				2862				2863				2864				2865				2866				2867				2868				2869				2870				2871				2872				2873				2874				2875				2876				2877				2878				2879				2880				2881				2882				2883				2884				2885				2886				2887				2888				2889				2890				2891				2892				2893				2894				2895				2896				2897				2898				2899				2900				2901				2902				2903				2904				2905				2906				2907				2908				2909				2910				2911				2912				2913				2914				2915				2916				2917				2918				2919				2920				2921				2922				2923				2924				2925				2926				2927				2928				2929				2930				2931				2932				2933				2934				2935				2936				2937				2938				2939				2940				2941				2942				2943				2944				2945				2946				2947				2948				2949				2950				2951				2952				2953				2954				2955				2956				2957				2958				2959				2960				2961				2962				2963				2964				2965				2966				2967				2968				2969				2970				2971				2972				2973				2974				2975				2976				2977				2978				2979				2980				2981				2982				2983				2984				2985				2986				2987				2988				2989				2990				2991				2992				2993				2994				2995				2996				2997				2998				2999				3000				3001				3002				3003				3004				3005				3006				3007				3008				3009				3010				3011				3012				3013				3014				3015				3016				3017				3018				3019				3020				3021				3022				3023				3024				3025				3026				3027				3028				3029				3030				3031				3032				3033				3034			
------	------	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Beruházás összege
01	Immateriális javak Önkormányzat	7 407 480
02	M5 Office 2019 Home&Business HUN - Szociális gondozók asztali gépre	161 417
03	6301 hrsz ingatlan csapadékvíz szolgalmi jog	1 500 000
04	779/2 hrsz ingatlan telki szolgalmi jog	1 500 000
05	Tájház építészeti tanulmányterv	2 200 000
06	M5 Office 2019 Home&Business HUN - Szilági Irén asztali gépre	96 063
07	Tóth Árpád utca gyalog- és kerékpárút terv	1 950 000
08	Immateriális javak intézmények	281 182
09	Informatikai eszközök beszerzése Önkormányzat	424 611
10	Informatikai eszközök beszerzése intézmények	1 332 494
11	Ingatlanok Önkormányzat	915 768 960
12	Katolikus templom dobogó építése	1 915 000
13	Katolikus templom víz- és csatornahálózat kiépítése	260 000
14	Szociális központ civil rész kiépítése	16 404 685
15	Rózsamajori út útfelújítás	50 212 063
16	Venyimi út járdaépítés	78 829 848
17	Venyimi út 2 db gyalogátkelőhely építése	13 222 529
18	Rákóczi Ferenc utca útépités és csapadékvíz elvezetés	65 583 101
19	Radnóti tér csapadékvíz elvezetés	22 647 566
20	Rácálmás sziget, Bőrű híd építése	27 018 458
21	Móra Ferenc utca útépités és csapadékvíz elvezetés	31 698 187
22	Ilyés Gyula utca útépités és csapadékvíz elvezetés	48 513 473
23	Épületek energetikai fejlesztése (Sportcsarnok földhő)	97 025 600
24	Épületek energetikai fejlesztése (intézmények napelem)	24 407 019
25	Szociális Központ kamerarendszer átépítése	679 400
26	Milleniumi park ivókút építése	5 179 310
27	Milleniumi tó kacsasziget építése	2 880 000
28	1445/3 hrsz "Pintér-tó" adás-vétel	20 000 000
29	Barina utca vízvezeték építése	8 092 000
30	Panoráma köz burkolatépítés	152 343 003
31	Tolcszói utca útépités és csapadékvíz elvezetés	138 038 637
32	Hajnalka utca vízvezeték építése	13 826 000
33	Duzlok dűlő 1. és kivett vízmű vásárlása	24 000 000
34	Körtés utcai parkoló 3 fázisú új fogyasztó kiépítése	612 300
35	Szociális központ kuka tároló	250 000
36	Béke köz útépités és csapadékvíz elvezetés	52 759 163
37	Hankook körforgalom 1 db törött oszlop cseréje	850 400
38	Szociális Központ előtt kerékpár szervízpont kialakítása	1 066 294
39	Szigetfő utca kapubejáró építése	2 245 908
40	TOP+1.2.1-21-FE1-2022-00029 Rácálmás-Kulcs kerékpárút	1 910 000
41	Tóth Árpád utca gyalog- és kerékpárút terv	3 230 000
42	József Attila utca burkolatfelújítás	1 790 000
43	Művelődési Ház közvilágítás	750 000
44	Rákóczi Ferenc utca 7. (1397/2. hrsz) vízellátás, szennyvízelvezetés	370 000
45	Madách Imre utca kivett közterület vásárlás	70 000
46	Jankovich-kúria öltöző és szinpad vízintes szigetelése	4 312 000
47	Radnóti téri parkoló terület felújítása	2 777 016
48	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása, létesítése Önkormányzat	32 962 377
49	Benzines sövényvágó	102 354
50	Szociális Központ civil rész bútorozása	3 927 816
51	Milleniumi parkba homokozó	39 907
52	Milleniumi parkba ládkó II. ivókút	361 300
53	Stihl BT 131 talajfűrőgép	478 937
54	Szociális Központba festmény vásárlása	120 000
55	3*3 méteres sátor vásárlása (3 db)	644 220
56	4*8 méteres sátor vásárlása	834 546
57	JD X590 Fűnyíró traktor körtemetőbe	4 436 630
58	Milleniumi parkba napvitorla	22 000
59	Kialító görgős paraván (26 db)	2 709 200
60	Automata rozsadamentes kézsárhó (2 db) nyilvános WC-be	240 000
61	Szivattyúk felújítása szennyvízhálózaton	734 240
62	Stihl lombfűvő	145 661
63	Molino tökfeszítőlámpa	66 500
64	Milleniumi parkba lámpa	354 331

65	Irattartó polc Polgármesteri Hivatalba	21 900
66	Konyhai eszközök vásárlása Iskola konyhába	109 496
67	8*4 m sátor vásárlása	857 770
68	Műthing MU-C 160 vízszintes tengelyű szárzózó adapter	1 703 156
69	Konyhai eszközök vásárlása Iskola konyhába	4 562
70	Dragon 65 KF-04 rotációs kapa	201 575
71	Milleniumi parkba napvitorla	531 000
72	Tisztított IBC tartály	35 000
73	Iphone 14 telefon	308 662
74	Női barokk ruha (2 db)	200 000
75	Kösterületi térfigyelő kamera rendszer	12 360 000
76	Barokk kanapé + 3 db szék	150 000
77	Ariston AH RS 10U EU 10 l vízbojler (2 db) köztemető ravatalozóba	58 014
78	Szociális Központnál kerékpáros szervízpont	460 000
79	Szociális Központnál Urban 8-as lóca, 5 db konstruktív kerékpártámasz	743 600
80	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása, létesítése Intézmények	7 807 702
81	Részesedések beszerzése	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	86 465 945
83	Ingatlanok felújítása	165 353 395
84	Rácalmás Nagy-sziget fogadó épület felújítása	30 976 485
85	Rácalmás József Attila utca útfelújítása	93 747 463
86	Jankovich-kúra épület és színpad függőleges vízszigetelése	29 500 447
87	Rácalmás, Kereskedők utcája útfelújítás	10 107 057
88	Rácalmás, Fő út és Szent János tér járdák felújítása	1 021 943
89	Tárgyi eszközök felújítása	25 265 710
90	Rácalmás, víztorony felújítása	19 549 569
91	Rácalmás, szennyvízhálózat felújítása	5 716 141
92	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	61 005 458
93	Önkormányzat és Intézmények összesen	1 294 075 234

9. melléklet a 8/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez.

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2023. ÉVI LÉTSZÁMADATAI

(adatok fő-ben)

Megnevezés	Közfoglalkoztatottak			Közfoglalkoztatottak			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XI.31-én	Átlagos létszám 2023. évre	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XI.31-én	Átlagos létszám 2023. évre	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XI.31-én	Átlagos létszám 2023. évre	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XI.31-én	Átlagos létszám 2023. évre
Rácalmás Város Önkormányzat	1,00	1,00	1,00	11,00	3,00	4,00	16,00	16,00	16,00	28,00	20,00	21,00
Rácalmási Polgármesteri Hivatal	17,00	17,00	17,00				2,0	2,0	2,0	19,00	19,00	19,00
Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde				34,00	34,00	34,00				34,00	34,00	34,00
Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár				5,00	5,00	5,00				5,00	5,00	5,00
Jankovich-Kúria Rendezvény és Turisztikai Központ				7,00	6,00	6,00				7,00	6,00	6,00
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok				7,00	7,00	7,00				7,00	7,00	7,00
Rácalmási Szociális Központ				7,00	7,00	7,00				7,00	7,00	7,00
MINDÖSSZESEN	18,00	18,00	18,00	71,00	62,00	63,00	18,00	18,00	18,00	107,00	98,00	99,00

Közfoglalkoztatás	Engedélyezett létszám 2023. évre
FHT-re jogosultak hosszabb időtartamú foglalkoztatása	0,00
Rácalmás Város Önkormányzata	0,00

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BESZÁMOLÓ

Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

(zárólag forintban)

Sz.	Megnevezés	Költségvetési törvény alapján feladattárgykódok feladatcsoportjai közötti támogatás	Támogatás értéke előirányzat Május 31.	Támogatás értéke előirányzat Október 31.	Támogatás támogatás	Előirányzat értéke (%) - előirányzat értéke támogatás (100-100%)	A 66. törvény alapján a támogatás jogcímeinek megnevezésével kapcsolatos költségvetési feladatok közötti támogatás összege	Az önkormányzat által az előirányzat előirányzat 31-ig megkezdett költségvetési évi támogatás (100%)	Támogatás támogatás (100-100%, előirányzat 31-ig megkezdett támogatás)	Visszatérítendő támogatás (100-100%, előirányzat 31-ig megkezdett támogatás)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	158 202 690	0	0	158 202 690	0	2 948 067 484	158 202 690	0	0
02	1.1.2. Helyi közéleti és köznevelési feladatok támogatása	300 000	0	0	341 400	41 400	11 508 415	341 400	41 400	0
03	1.1.3. Helyi közéleti és köznevelési feladatok támogatása	0	0	0	0	0	1 224 562 953	0	0	0
04	1.1.4. Polgármesteri Hivatalok és községi irodákhoz rendelt támogatás	3 610 011	0	0	3 610 011	0	0	3 610 011	0	0
05	1.1.5. Községi irodákhoz rendelt támogatás	3 500 000	2 400 000	9 940 000	15 890 000	0	38 419 563	15 890 000	0	0
06	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	140 162 330	3 220 000	791 130	144 233 360	367 800	275 892 907	144 233 360	0	367 800
07	1.3.2.1-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti központokhoz	5 128 940	0	0	5 128 940	0	27 412 310	5 128 940	0	0
08	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti központokhoz	3 610 000	147 830	1 064 360	6 014 200	585 530	62 899 930	6 014 200	585 530	0
09	1.3.3. Szociális, szociális köznevelési támogatás	49 204 478	1 067 218	0	49 237 100	0	75 874 143	49 237 100	0	0
10	1.4.1. Intézményi gyermekvédelmi támogatás	52 803 344	14 544 080	6 548 993	73 815 417	41 008	94 080 472	73 815 417	0	81 008
11	1.4.2. Szociális köznevelési támogatás	203 294	0	30 723	219 061	3 999	962 066	219 061	0	3 999
12	Összesen	408 032 388	21 244 299	19 361 483	458 782 264	154 131	4 777 518 258	458 782 264	628 938	472 788

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása

(adatok Ft-ban)

Sor	Negyezd	A központi költségvetésből támogatásaként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszabályban felhasználható összeg	Eltérés (=4-5-3)
01	2.melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	5 688 000	5 688 000	0	0
01	2.melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	11 049 509	11 049 509	0	0
02	3.melléklet 2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	3 120 390	3 120 390	0	0
03	3.melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	5 942 719	5 942 719	0	0
04	3.melléklet 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása	678 000	678 000	0	0
05	3.melléklet 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 210 179	4 210 179	0	0
06	7. cím Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellenértékeztése	8 783 000	8 783 000	0	0
06	12. cím A 2023. évi bértározások támogatása	37 921 870	37 970 819	0	-48 949
06	Mindösszesen	77 393 667	77 442 618	0	-48 949

12. melléklet a 8/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

Rácalmás Város Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazás alapján
kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

(adatok Ft-ban)

Ssz	Megnevezés	2023. eredeti előirányzat	2023. módosított előirányzat	Teljesítés
A	Saját folyó bevétel	139 500 000	580 346 488	598 035 837
01	Helyi adók bevételei	139 000 000	579 346 488	581 799 059
02	Települési adók bevételei	0	0	0
03	Önkormányzati vagyonértékesítés	0	0	0
04	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
05	Osztalék-, koncessziós díj-, hozambevétel	0	0	0
06	Tárgyi eszköz, immateriális jószág értékesítés bevétele	0	0	14 575 644
07	Részvény, részesedés, vállalat értékesítés vagy privatizációból származó bevétel			
08	Bírság, pótlék és díjbevétel	500 000	1 000 000	1 661 134
09	Kezesség- és garanciavállalással kapcsolatos megtérülés			
B	Rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
10	Rövid lejáratú kötelezettség (tőke,kamat)			
11	Lízingdíj			
12	Kamatfizetési kötelezettség			
C	Folyó bevétel (A-B)	139 500 000	580 346 488	598 035 837
D	Hitel felső határa a korrigált saját bevétel 50 %-a	69 750 000	290 173 244	299 017 919

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

Rácalmás Város Önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a következő évet követő három évre várható összege

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	2024.	2025.	2026.
01		0	0	0
02		0	0	0
03	Összesen	0	0	0

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ MARADVÁNYKIMUTATÁS

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Mindösszesen	Rácalmás Város Önkormányzat	Rácalmási Polgármesteri Hivatal	Rácalmási Mandvár Óvoda és Bölcsőde	Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár	Jankovich-körös Rendezvény- és Turisztikai központ	Rácalmási Rendezvény-központ és Sportcsarnok	Rácalmási Szociális Központ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 028 910 499	2 879 599 853	4 405 684	15 742 452	10 053 453	61 553 728	46 378 795	11 176 534
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 326 245 084	2 191 560 814	281 719 052	395 085 671	132 316 419	140 199 135	99 769 257	85 594 736
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-297 334 585	688 039 039	-277 313 368	-379 343 219	-122 262 966	-78 645 407	-53 390 462	-74 418 202
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 788 442 619	1 765 474 952	278 475 429	391 836 731	135 569 664	82 834 800	58 276 823	75 974 220
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 841 121 767	1 841 121 767						
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	947 320 852	-75 646 815	278 475 429	391 836 731	135 569 664	82 834 800	58 276 823	75 974 220
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	649 986 267	612 392 224	1 162 061	12 493 512	13 306 698	4 189 393	4 886 361	1 556 018
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0							
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0							
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0							
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0							
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0							
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0							
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=I+III+IV)	0							
15	C) Összes maradvány (=A+B)	649 986 267	612 392 224	1 162 061	12 493 512	13 306 698	4 189 393	4 886 361	1 556 018
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0							
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	649 986 267	612 392 224	1 162 061	12 493 512	13 306 698	4 189 393	4 886 361	1 556 018
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0							
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0							

**RÁKALMAI VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZEFOGLALÓJA**

Száma	Leírás	2016. évi		2017. évi		2018. évi		2019. évi		2020. évi		2021. évi		2022. évi		2023. évi		2024. évi		2025. évi		2026. évi		2027. évi		2028. évi		2029. évi		2030. évi		2031. évi		2032. évi		2033. évi		2034. évi		2035. évi		2036. évi		2037. évi		2038. évi		2039. évi		2040. évi		2041. évi		2042. évi		2043. évi		2044. évi		2045. évi		2046. évi		2047. évi		2048. évi		2049. évi		2050. évi		2051. évi		2052. évi		2053. évi		2054. évi		2055. évi		2056. évi		2057. évi		2058. évi		2059. évi		2060. évi		2061. évi		2062. évi		2063. évi		2064. évi		2065. évi		2066. évi		2067. évi		2068. évi		2069. évi		2070. évi		2071. évi		2072. évi		2073. évi		2074. évi		2075. évi		2076. évi		2077. évi		2078. évi		2079. évi		2080. évi		2081. évi		2082. évi		2083. évi		2084. évi		2085. évi		2086. évi		2087. évi		2088. évi		2089. évi		2090. évi		2091. évi		2092. évi		2093. évi		2094. évi		2095. évi		2096. évi		2097. évi		2098. évi		2099. évi		2100. évi		2101. évi		2102. évi		2103. évi		2104. évi		2105. évi		2106. évi		2107. évi		2108. évi		2109. évi		2110. évi		2111. évi		2112. évi		2113. évi		2114. évi		2115. évi		2116. évi		2117. évi		2118. évi		2119. évi		2120. évi		2121. évi		2122. évi		2123. évi		2124. évi		2125. évi		2126. évi		2127. évi		2128. évi		2129. évi		2130. évi		2131. évi		2132. évi		2133. évi		2134. évi		2135. évi		2136. évi		2137. évi		2138. évi		2139. évi		2140. évi		2141. évi		2142. évi		2143. évi		2144. évi		2145. évi		2146. évi		2147. évi		2148. évi		2149. évi		2150. évi		2151. évi		2152. évi		2153. évi		2154. évi		2155. évi		2156. évi		2157. évi		2158. évi		2159. évi		2160. évi		2161. évi		2162. évi		2163. évi		2164. évi		2165. évi		2166. évi		2167. évi		2168. évi		2169. évi		2170. évi		2171. évi		2172. évi		2173. évi		2174. évi		2175. évi		2176. évi		2177. évi		2178. évi		2179. évi		2180. évi		2181. évi		2182. évi		2183. évi		2184. évi		2185. évi		2186. évi		2187. évi		2188. évi		2189. évi		2190. évi		2191. évi		2192. évi		2193. évi		2194. évi		2195. évi		2196. évi		2197. évi		2198. évi		2199. évi		2200. évi		2201. évi		2202. évi		2203. évi		2204. évi		2205. évi		2206. évi		2207. évi		2208. évi		2209. évi		2210. évi		2211. évi		2212. évi		2213. évi		2214. évi		2215. évi		2216. évi		2217. évi		2218. évi		2219. évi		2220. évi		2221. évi		2222. évi		2223. évi		2224. évi		2225. évi		2226. évi		2227. évi		2228. évi		2229. évi		2230. évi		2231. évi		2232. évi		2233. évi		2234. évi		2235. évi		2236. évi		2237. évi		2238. évi		2239. évi		2240. évi		2241. évi		2242. évi		2243. évi		2244. évi		2245. évi		2246. évi		2247. évi		2248. évi		2249. évi		2250. évi		2251. évi		2252. évi		2253. évi		2254. évi		2255. évi		2256. évi		2257. évi		2258. évi		2259. évi		2260. évi		2261. évi		2262. évi		2263. évi		2264. évi		2265. évi		2266. évi		2267. évi		2268. évi		2269. évi		2270. évi		2271. évi		2272. évi		2273. évi		2274. évi		2275. évi		2276. évi		2277. évi		2278. évi		2279. évi		2280. évi		2281. évi		2282. évi		2283. évi		2284. évi		2285. évi		2286. évi		2287. évi		2288. évi		2289. évi		2290. évi		2291. évi		2292. évi		2293. évi		2294. évi		2295. évi		2296. évi		2297. évi		2298. évi		2299. évi		2300. évi		2301. évi		2302. évi		2303. évi		2304. évi		2305. évi		2306. évi		2307. évi		2308. évi		2309. évi		2310. évi		2311. évi		2312. évi		2313. évi		2314. évi		2315. évi		2316. évi		2317. évi		2318. évi		2319. évi		2320. évi		2321. évi		2322. évi		2323. évi		2324. évi		2325. évi		2326. évi		2327. évi		2328. évi		2329. évi		2330. évi		2331. évi		2332. évi		2333. évi		2334. évi		2335. évi		2336. évi		2337. évi		2338. évi		2339. évi		2340. évi		2341. évi		2342. évi		2343. évi		2344. évi		2345. évi		2346. évi		2347. évi		2348. évi		2349. évi		2350. évi		2351. évi		2352. évi		2353. évi		2354. évi		2355. évi		2356. évi		2357. évi		2358. évi		2359. évi		2360. évi		2361. évi		2362. évi		2363. évi		2364. évi		2365. évi		2366. évi		2367. évi		2368. évi		2369. évi		2370. évi		2371. évi		2372. évi		2373. évi		2374. évi		2375. évi		2376. évi		2377. évi		2378. évi		2379. évi		2380. évi		2381. évi		2382. évi		2383. évi		2384. évi		2385. évi		2386. évi		2387. évi		2388. évi		2389. évi		2390. évi		2391. évi		2392. évi		2393. évi		2394. évi		2395. évi		2396. évi		2397. évi		2398. évi		2399. évi		2400. évi		2401. évi		2402. évi		2403. évi		2404. évi		2405. évi		2406. évi		2407. évi		2408. évi		2409. évi		2410. évi		2411. évi		2412. évi		2413. évi		2414. évi		2415. évi		2416. évi		2417. évi		2418. évi		2419. évi		2420. évi		2421. évi		2422. évi		2423. évi		2424. évi		2425. évi		2426. évi		2427. évi		2428. évi		2429. évi		2430. évi		2431. évi		2432. évi		2433. évi		2434. évi		2435. évi		2436. évi		2437. évi		2438. évi		2439. évi		2440. évi		2441. évi		2442. évi		2443. évi		2444. évi		2445. évi		2446. évi		2447. évi		2448. évi		2449. évi		2450. évi		2451. évi		2452. évi		2453. évi		2454. évi		2455. évi		2456. évi		2457. évi		2458. évi		2459. évi		2460. évi		2461. évi		2462. évi		2463. évi		2464. évi		2465. évi		2466. évi		2467. évi		2468. évi		2469. évi		2470. évi		2471. évi		2472. évi		2473. évi		2474. évi		2475. évi		2476. évi		2477. évi		2478. évi		2479. évi		2480. évi		2481. évi		2482. évi		2483. évi		2484. évi		2485. évi		2486. évi		2487. évi		2488. évi		2489. évi		2490. évi		2491. évi		2492. évi		2493. évi		2494. évi		2495. évi		2496. évi		2497. évi		2498. évi		2499. évi		2500. évi	
		Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program	Előirányzat	Program																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

Journal of Management Education

1000

[illegible]

1000

Abstract

[illegible]

© 2000 Blackwell Science Ltd

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

[illegible]

1000

References

Description of Work	2017-18		2018-19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23		2023-24		2024-25		2025-26		2026-27		2027-28		2028-29		2029-30		2030-31		2031-32		2032-33		2033-34		2034-35		2035-36		2036-37		2037-38		2038-39		2039-40		2040-41		2041-42		2042-43		2043-44		2044-45		2045-46		2046-47		2047-48		2048-49		2049-50		2050-51		2051-52		2052-53		2053-54		2054-55		2055-56		2056-57		2057-58		2058-59		2059-60		2060-61		2061-62		2062-63		2063-64		2064-65		2065-66		2066-67		2067-68		2068-69		2069-70		2070-71		2071-72		2072-73		2073-74		2074-75		2075-76		2076-77		2077-78		2078-79		2079-80		2080-81		2081-82		2082-83		2083-84		2084-85		2085-86		2086-87		2087-88		2088-89		2089-90		2090-91		2091-92		2092-93		2093-94		2094-95		2095-96		2096-97		2097-98		2098-99		2099-00		2100-01		2101-02		2102-03		2103-04		2104-05		2105-06		2106-07		2107-08		2108-09		2109-10		2110-11		2111-12		2112-13		2113-14		2114-15		2115-16		2116-17		2117-18		2118-19		2119-20		2120-21		2121-22		2122-23		2123-24		2124-25		2125-26		2126-27		2127-28		2128-29		2129-30		2130-31		2131-32		2132-33		2133-34		2134-35		2135-36		2136-37		2137-38		2138-39		2139-40		2140-41		2141-42		2142-43		2143-44		2144-45		2145-46		2146-47		2147-48		2148-49		2149-50		2150-51		2151-52		2152-53		2153-54		2154-55		2155-56		2156-57		2157-58		2158-59		2159-60		2160-61		2161-62		2162-63		2163-64		2164-65		2165-66		2166-67		2167-68		2168-69		2169-70		2170-71		2171-72		2172-73		2173-74		2174-75		2175-76		2176-77		2177-78		2178-79		2179-80		2180-81		2181-82		2182-83		2183-84		2184-85		2185-86		2186-87		2187-88		2188-89		2189-90		2190-91		2191-92		2192-93		2193-94		2194-95		2195-96		2196-97		2197-98		2198-99		2199-00		2200-01		2201-02		2202-03		2203-04		2204-05		2205-06		2206-07		2207-08		2208-09		2209-10		2210-11		2211-12		2212-13		2213-14		2214-15		2215-16		2216-17		2217-18		2218-19		2219-20		2220-21		2221-22		2222-23		2223-24		2224-25		2225-26		2226-27		2227-28		2228-29		2229-30		2230-31		2231-32		2232-33		2233-34		2234-35		2235-36		2236-37		2237-38		2238-39		2239-40		2240-41		2241-42		2242-43		2243-44		2244-45		2245-46		2246-47		2247-48		2248-49		2249-50		2250-51		2251-52		2252-53		2253-54		2254-55		2255-56		2256-57		2257-58		2258-59		2259-60		2260-61		2261-62		2262-63		2263-64		2264-65		2265-66		2266-67		2267-68		2268-69		2269-70		2270-71		2271-72		2272-73		2273-74		2274-75		2275-76		2276-77		2277-78		2278-79		2279-80		2280-81		2281-82		2282-83		2283-84		2284-85		2285-86		2286-87		2287-88		2288-89		2289-90		2290-91		2291-92		2292-93		2293-94		2294-95		2295-96		2296-97		2297-98		2298-99		2299-00		2300-01		2301-02		2302-03		2303-04		2304-05		2305-06		2306-07		2307-08		2308-09		2309-10		2310-11		2311-12		2312-13		2313-14		2314-15		2315-16		2316-17		2317-18		2318-19		2319-20		2320-21		2321-22		2322-23		2323-24		2324-25		2325-26		2326-27		2327-28		2328-29		2329-30		2330-31		2331-32		2332-33		2333-34		2334-35		2335-36		2336-37		2337-38		2338-39		2339-40		2340-41		2341-42		2342-43		2343-44		2344-45		2345-46		2346-47		2347-48		2348-49		2349-50		2350-51		2351-52		2352-53		2353-54		2354-55		2355-56		2356-57		2357-58		2358-59		2359-60		2360-61		2361-62		2362-63		2363-64		2364-65		2365-66		2366-67		2367-68		2368-69		2369-70		2370-71		2371-72		2372-73		2373-74		2374-75		2375-76		2376-77		2377-78		2378-79		2379-80		2380-81		2381-82		2382-83		2383-84		2384-85		2385-86		2386-87		2387-88		2388-89		2389-90		2390-91		2391-92		2392-93		2393-94		2394-95		2395-96		2396-97		2397-98		2398-99		2399-00		2400-01		2401-02		2402-03		2403-04		2404-05		2405-06		2406-07		2407-08		2408-09		2409-10		2410-11		2411-12		2412-13		2413-14		2414-15		2415-16		2416-17		2417-18		2418-19		2419-20		2420-21		2421-22		2422-23		2423-24		2424-25		2425-26		2426-27		2427-28		2428-29		2429-30		2430-31		2431-32		2432-33		2433-34		2434-35		2435-36		2436-37		2437-38		2438-39		2439-40		2440-41		2441-42		2442-43		2443-44		2444-45		2445-46		2446-47		2447-48		2448-49		2449-50		2450-51		2451-52		2452-53		2453-54		2454-55		2455-56		2456-57		2457-58		2458-59		2459-60		2460-61		2461-62		2462-63		2463-64		2464-65		2465-66		2466-67		2467-68		2468-69		2469-70		2470-71		2471-72		2472-73		2473-74		2474-75		2475-76		2476-77		2477-78		2478-79		2479-80		2480-81		2481-82		2482-83		2483-84		2484-85		2485-86		2486-87		2487-88		2488-89		2489-90		2490-91		2491-92		2492-93		2493-94		2494-95		2495-96		2496-97		2497-98		2498-99		2499-00		2500-01		2501-02		2502-03		2503-04		2504-05		2505-06		2506-07		2507-08		2508-09		2509-10		2510-11		2511-12		2512-13		2513-14		2514-15		2515-16		2516-17		2517-18		2518-19		2519-20		2520-21		2521-22		2522-23		2523-24		2524-25		2525-26		2526-27		2527-28		2528-29		2529-30		2530-31		2531-32		2532-33		2533-34		2534-35		2535-36		2536-37		2537-38		2538-39		2539-40		2540-41		2541-42		2542-43		2543-44		2544-45		2545-46		2546-47		2547-48		2548-49		2549-50		2550-51		2551-52		2552-53		2553-54		2554-55		2555-56		2556-57		2557-58		2558-59		2559-60		2560-61		2561-62		2562-63		2563-64		2564-65		2565-66		2566-67		2567-68		2568-69		2569-70		2570-71		2571-72		2572-73		2573-74		2574-75		2575-76		2576-77		2577-78		2578-79		2579-80		2580-81		2581-82		2582-83		2583-84		2584-85		2585-86		2586-87		2587-88		2588-89		2589-90		2590-91		2591-92		2592-93		2593-94		2594-95		2595-96		2596-97		2597-98		2598-99		2599-00		2600-01		2601-02		2602-03		2603-04		2604-05		2605-06		2606-07		2607-08		2608-09		2609-10		2610-11		2611-12		2612-13		2613-14		2614-15		2615-16		2616-17		2617-18		2618-19		2619-20		2620-21		2621-22		2622-23		2623-24		2624-25		2625-26		2626-27		2627-28		2628-29		2629-30		2630-31		2631-32		2632-33		2633-34		2634-35		2635-36		2636-37		2637-38		2638-39		2639-40		2640-41		2641-42		2642-43		2643-44		2644-45		2645-46		2646-47		2647-48		2648-49		2649-50		2650-51		2651-52		2652-53		2653-54		2654-55		2655-56		2656-57		2657-58		2658-59		2659-60		2660-61		2661-62		2662-63		2663-64		2664-65		2665-66		2666-67		2667-68		2668-69		2669-70		2670-71		2671-72		2672-73		2673-74		2674-75		2675-76		2676-77		2677-78		2678-79		2679-80		2680-81		2681-82		2682-83		2683-84		2684-85		2685-86		2686-87		2687-88		2688-89		2689-90		2690-91		2691-92		2692-93		2693-94		2694-95		2695-96		2696-97		2697-98		2698-99		2699-00		2700-01		2701-02		2702-03		2703-04		2704-05		2705-06		2706-07		2707-08		2708-09		2709-10		2710-11		2711-12		2712-13		2713-14		2714-15		2715-16		2716-17		2717-18		2718-19		2719-20		2720-21		2721-22		2722-23		2723-24		2724-25		2725-26		2726-27		2727-28		2728-29		2729-30		2730-31		2731-32		2732-33		2733-34		2734-35		2735-36		2736-37		2737-38		2738-39		2739-40		2740-41		2741-42		2742-43		2743-44		2744-45		2745-46		2746-47		2747-48		2748-49		2749-50		2750-51		2751-52		2752-53		2753-54		2754-55		2755-56		2756-57		2757-58		2758-59		2759-60		2760-61		2761-62		2762-63		2763-64		2764-65		2765-66		2766-67		2767-68		2768-69		2769-70		2770-71		2771-72		2772-73		2773-74		2774-75		2775-76		2776-77		2777-78		2778-79		2779-80		2780-81		2781-82		2782-83		2783-84		2784-85		2785-86		2786-87		2787-88		2788-89		2789-90		2790-91		2791-92		2792-93		2793-94		2794-95		2795-96		2796-97		2797-98		2798-99		2799-00		2800-01		2801-02		2802-03		2803-04		2804-05		2805-06		2806-07		2807-08		2808-09		2809-10		2810-11		2811-12		2812-13		2813-14		2814-15		2815-16		2816-17		2817-18		2818-19		2819-20		2820-21		2821-22		2822-23		2823-24		2824-25		2825-26		2826-27		2827-28		2828-29		2829-30		2830-31		2831-32		2832-33		2833-34		2834-35		2835-36		2836-37		2837-38		2838-39		2839-40		2840-41		2841	
---------------------	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	------	--

© 1999 by The McGraw-Hill Companies, Inc.

1997

[illegible][illegible]

Abstract

[illegible]

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ
RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

(adatok Ft-ban)

Adónem	Közvetett támogatás			Összesen
	Kedvezmény	Mentesség	Elengedés	
Építmény adó	0	210 600	0	210 600
Telekadó	0	0	0	0
Magánszem. kommunális adó	0	0	0	0
Vállalkozók kommunális adó	0	0	0	0
Idégenforgalmi adó	0	0	0	0
Iparüzési adó	43 790 523	9 682 300	0	53 472 823
Termőföld bérbead. jöv.	0	0	0	0
Gépjármű adó	0	0	0	0
Készenléti pótlék	0	0	0	0
Bírság	0	0	0	0
Egyéb bevételei	0	0	0	0
Helyi adó összesen:	43 790 523	9 682 300	0	53 472 823
Ellátottak térítési méltányossági díjának, kártérítésének elengedése	0	0	0	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0	0	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételeiből nyújtott kedvezmény, mentesség	0	0	0	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	0	0	0	0
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	43 790 523	9 682 300	0	53 472 823

19. melléklet a 8/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

**RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ RÉSZESÉDÉSEK**

(az alábbi Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Cím	Cégjegyzék száma	Tulajdonosi jogviszony kezdete	Jegyzett tőke	Tulajdonosi hányad %-ban	Érték	Általánosított érték	Értéktérítési	Zárt érték (munkagép, gépjármű, stb.)
01	Fejér Megyei Önkormányzatok Községi Kft.	8000 Székesfehérvár, Berényi utca 15.	07-09-002373	1992.09.27	48 000 000	0	0	370 000	0	370 000
02	Vertikál Nonprofit Zrt.	8154 Polgárdi, Bocskai u. 39.	07-10-001420	2013.06.23	70 000 000	0	6 481 000	0	0	6 481 000
03	Összesen						6 481 000	370 000	0	6 851 000

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ PÉNZFORGALOM LEVEZETÉSE

(adatok Ft-ban)

Sz.	Negyező	Önkormányzat összesen	Rácálmás Város Önkormányzat	Rácálmás Polgármesteri Hivatal	Rácálmás Művelődési Óvoda és Bölcsőde	Rácálmás Művelődési Ház és Könyvtár	Jarkovics-körte Rendezvény- és Turisztikai központ	Rácálmás Rendezvényközpont és Sportcsarnok	Rácálmás Szociális Központ
01	Pénzkészlet a tárgyidőszak elején	931 022 126	924 037 688	884 529	633 538	1 202 286	492 532	3 771 553	0
02	Tárgyévi rovaton elszámolt bevétel (+005)	5 730 202 364	4 645 074 805	282 881 113	407 579 183	145 623 117	144 388 528	104 655 618	87 150 754
03	kiadás (-003)	-5 081 772 115	-4 032 682 581	-281 719 052	-395 085 671	-132 316 419	-140 199 135	-99 769 257	-85 594 736
04	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege (-0981313)	-840 478 604	-911 713 721	-1 084 529	-12 014 609	-7 704 194	-4 190 728	-3 770 823	0
05	Azonosítás alatt álló tételek (+/-363)	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen (+/-3651)	10 643 553	12 339 856	200 000	0	-2 019 140	70 013	52 824	0
07	Forgótőke elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3654)	130 000	130 000	0	0	0	0	0	0
08	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3661)	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma (+/-3671)	6 777 883	7 840 547	0	-2 036	-1 502 000	507 372	-66 000	0
10	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3672)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3673)	-2 546 686	-2 546 686	0	0	0	0	0	0
12	Korrekció tételek összesen: (02+03+04-05-06-07+08+09)	-277 643 605	-281 557 780	277 532	476 867	2 081 364	576 050	1 102 362	1 556 018
12	Záró pénzkészlet (+32+{331-3318}+332-3328))	653 978 521	642 479 908	1 162 061	1 110 405	3 283 650	1 068 582	4 873 915	1 556 018

Előzetes hatásvizsgálatbeszámoló rendelet-tervezet

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő – testületének a 2023. évi beszámoló önkormányzati rendelethez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozóan zárszámadási rendeletet fogad el.

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

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

2. Gazdasági hatás

A zárszámadási rendelet számai szerkezetileg átalakultak a 362/2021. (VI.28.) Korm. rendelet Duna-mente-Fejér megye kiemelt gazdasági övezet bevezetésének következtében. Az önkormányzat saját bevételei nagyon jelentős mértékben lecsökkentek. A kapott támogatások aránya nagyon jelentősen nőtt.

3. Költségvetési hatás

A zárszámadási rendelet az önkormányzat és a fenntartása alá tartozó költségvetési szervek költségvetésének a végrehajtását tartalmazza. A normatív és egyéb támogatások felhasználását, végrehajtását.

4. Környezeti, egészségi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs, a rendelet elkészítéséhez szükséges adminisztratív állomány önkormányzatra összesítve rendelkezésre áll.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §(1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

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

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

A fenti jogszabályok, valamint egyéb jogszabályi előírások figyelembevételével került előterjesztésre az önkormányzat 2023. évi beszámoló rendelet- tervezet.

TERVEZET

Rácalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V. ...) önkormányzati rendelete

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi és Jogi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Rácalmás Város Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervére, a Rácalmási Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), valamint az önállóan működő költségvetési szerveire, amelyek, Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde, Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ, Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár, Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok, Rácalmási Szociális Központ.

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. §

(1) Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei 2023. évi teljesített költségvetési

- a) bevételi főösszegét 5.817.353.118 Ft-ban
 - b) kiadási főösszegét 5.167.366.851 Ft-ban
- állapítja meg.

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

(3) Az Önkormányzat és intézményeinek bevételeit kiemelt előirányzatokként a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményeinek kiadásait kiemelt előirányzatokként a 3. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételeit a 4. melléklet, a finanszírozási kiadásokat az 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi bevételeinek kormányzati funkciók szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

- (7) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.
- (8) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi felhalmozási és felújítási kiadásait a 8. melléklet tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatásának elszámolását a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (11) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségek megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az Önkormányzat 2023. évi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazása alapján a hitel felső határát a 12. melléklet tartalmazza.
- (13) Az Önkormányzat 2023. évben nem tett olyan kötelezettségvállalást, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges. Adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból az Önkormányzatnak nem áll fenn kötelezettsége. Az Önkormányzat több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.
- (14) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi mérlegét a 15. melléklet mutatja be.
- (15) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi eredmény kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat és intézményei 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a mérlegben, valamint a vagyontárgyakban szereplő adatok alapján a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások összegét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések alakulását a 19. melléklet tartalmazza.
- (19) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi pénzforgalom levezetését a 20. melléklet mutatja be.

3. Költségvetési maradvány

3. §

Az Önkormányzat és intézményei 2023. gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált költségvetési maradványa 649.986.267 Ft-ban kerül meghatározásra a 14. melléklet szerint.

4. Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Rácalmás Város Önkormányzat

2023. évi

költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének indoklása

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi beszámolója

Általános rész:

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

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Rácalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. február 14-én fogadta el a 2023. évi költségvetésről szóló 4/2023. (II.14.) számú rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 4/2023. (II.14.) rendelet végrehajtásáról, a költségvetésben meghatározott feladatok, bevételi és kiadási előirányzatok teljesítéséről, az önkormányzat vagyoni helyzetéről, a normatívák alakulásáról az alábbiak szerint számolunk be:

Feladatellátás:

Intézményi szintű feladatellátások alakulása:

Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde

A Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde létszámgénye évről évre nagyobb. A 2023/2024-es tanévben az óvodába beiratott gyermekek száma 175 fő, a bölcsődében 34 fő volt. Az óvodai csoportok száma 7, a bölcsődei csoportok száma 2, mini bölcsődei csoport 1.

Az intézmény személyi ellátottsága a törvényi előírásoknak megfelelő, a bővítéssel együtt növekvő: Bölcsődei dolgozók létszáma 8 fő, óvodai dolgozók létszáma: 26 fő.

Az intézményben gyógypedagógus is dolgozik.

Az óvoda hét csoportja az „Óvodai nevelés a Művészetek eszközeivel” című programmal dolgozik. Fő nevelési feladatunk az egészséges életmódra nevelés, a környezettudatos szemlélet megalapozása.

2023 szeptemberétől az intézményben 3 fő SNI-s kisgyermek van. Mind a hárman megkapják a megfelelő fejlesztést.

Az intézmény kapcsolatrendszere megfelelő, a kétirányú kommunikáció jól működik. Az intézmény a működéséhez és a fejlesztési igényeihez megfelelő anyagi feltételeket megkapja, a működése zavartalan.

Fontosnak tartja az egészséges életmódra nevelést, az egészséges táplálkozást a lehető legtöbb mozgást, szabadlevegőn tartózkodást. Biztosítják a gyermekek számára az egyéb mozgásos lehetőségeket: néptánc, ovi-foci, kézilabda, karate.

Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár

A Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár többfunkciós kulturális intézmény, mely alapfeladatként látja el a helyi közművelődési feladatokat, a városi nyilvános könyvtári feladatokat, illetve a Rácalmás Televízió műsorszolgáltatási feladatait.

2023. évben az intézmény havonta ismétlődő programokkal, rendezvényekkel várta az oda látogatókat. Színházi látogatásokat, író-olvasó találkozókat szervezett az intézmény. Megszervezésre került a rácalmási lakosok részére a majális, gyermeknap, városnap, adventi rendezvénysorozat. Az intézményben sorszinű a kulturális élet, aktív klubok működnek. A könyvtár látogatottsága is évről-évre növekvő, a könyvbeszerzések folyamatosak.

Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ

A Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ 2023-ban a barátságos, színvonalas és az egyedi igényeknek megfelelő helyszín fenntartásán, szépítésén, rendbetételén dolgozott. A központ munkatársai a saját feladatuk ellátása mellett egész év során folyamatosan részt vettek a kúria parkjának gondozásában. Az év során több rendezvény (esküvő, városnap, advent) megrendezésre került. Az intézmény szervezésében megvalósult a Hankook gyárban dolgozó szülők gyermekei részére a nyári táboroztatás. Első alkalommal 2023 évben a Kúria szervezésében valósult meg a Tökfesztivál 3 napos rendezvénysorozat. A rendezvény sikeresnek mondható, melyet az esemény pénzügyi mérlege is jól tükrözött.

Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok

A Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok a 2023-as évben a jogszabály biztosította keretek mellett működött. A létesítmény megnyitása óta jól kialakult rendszer ebben az évben is tovább erősödött. A délelőtti időszakban 7:30-tól a rácalmási Jankovich Miklós Általános Iskola és AMI diákjai vették igénybe intézményünket. A délutáni órákban a különböző egyesületek edzéseket tartottak. Az edzéseken kívül az intézményben egyéb rendezvények, sportesemények is egyre növekvő számban kerültek lebonyolításra. A nap minden szakában, a hét minden napján telt házzal üzemelt az intézmény. A dolgozók magas színvonalon megoldották az előttük álló feladatokat, mindenki maximális megelégedésére.

Rácalmási Szociális Központ

A 2023-as évben kezdte meg önálló működését a Szociális Központ. Induláskor 7 fő közalkalmazott dolgozott az intézményben, mely az év során folyamatosan bővült. Az intézményi működés alatt kiemelt szerepet kapott a család- és gyermekjóléti feladatellátás, a hátrányos helyzetű gyermekek foglalkoztatása, segítése, mindennapjaik élményekkel történő feltöltése.

A szociális étkeztetésen felül a szociális gondozás feladatellátása is bevezetésre került.

Az év második felében az idősek nappali ellátási kormányzati funkció is meghirdetésre került, az intézményben elkezdődött az idősek nappali foglalkoztatása.

Polgármesteri Hivatal és kapcsolódó feladatok:

A feladatellátáshoz szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak. A feladat ellátáshoz 19 fő létszám engedélyezett.

A hivatalban valamennyi szakterületen képzett szakember dolgozik. Az intézményben az ügyintézés zavartalan volt, a hivatalhoz kapcsolódó feladatok ellátása folyamatos.

A munka mennyisége a tavalyi évben is nagy mennyiségű volt a sikeresen elnyert projektek, a megvalósuló beruházások miatt. A belső ellenőri vizsgálatok semmilyen lényeges hibát nem tártak fel a működés során.

Helyi Önkormányzat és kapcsolódó feladatok:

- Az önkormányzat a jogszabályban előírt valamennyi kötelező feladatellátását elvégezte. A legtöbb feladatot saját munkaerőforrás bevonásával, néhány feladatot azonban szerződéses jogviszonyban látott el.
- A zöldterület kezelés, gondozás, valamint a város- és községgazdálkodási feladatok az elmúlt évben is nagymértékű terhet róttak az önkormányzat működésére.
- Az állategészségügyi feladatokat az önkormányzat szerződéses jogviszonyban látja el, melyhez kapcsolódóan a kóbor ebek elszállítása, a gyepmesteri tevékenység ellátása folyamatosan megtörtént.
- Az önkormányzat tulajdonában lévő lakó- és nem lakó ingatlanok bérbeadása folyamatos volt.
- Polgármesteri hatáskörben méltányossági alapon, valamint helyi rendelet alapján részültek ellátásban a rászoruló lakosok.

Bevételek és kiadások alakulása

Rácalmás Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének a finanszírozási műveletekkel növelt,

módosított bevételi előirányzata:	5.227.435.192.- Ft
teljesített bevételi főösszege:	5.817.353.118.- Ft
teljesítés százaléka:	111,29%

módosított kiadási előirányzata:	5.227.435.192.- Ft
teljesített kiadások főösszege:	5.167.366.851.- Ft
teljesítés százaléka:	97,91 %

Bevételek alakulása

Működési bevételek

Intézményi működési bevételek:

Az intézményi működési bevételek alakulása:

intézmény megnevezése	adatok Ft-ban			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde	9.410.392	16.308.000	15.742.452	96,53
Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár	2.555.000	10.823.000	10.053.453	92,89
Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ	12.761.000	62.321.000	61.553.728	98,77
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok	28.180.000	39.828.402	37.717.590	94,70
Rácalmási Szociális Központ	12.121.148	12.121.148	11.176.534	92,21
Rácalmási Polgármesteri Hivatal	3.011.000	4.431.000	4.405.684	99,43
Rácalmás Város Önkormányzat	51.668.981	154.253.571	146.297.013	94,84
Összesen:	119.707.521	300.086.121	286.946.454	95,62

Beszámoló a 2023. évi adóbevételek alakulásáról

I. Az adók rendszere

Az Önkormányzatok feladatellátását a saját bevételek, az állami támogatások, a kapott támogatások, valamint az átengedett központi adók biztosítják.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 27. § (1) bekezdés rendelkezései szerint a megyei önkormányzat területi önkormányzat, amely törvényben meghatározottak szerint területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatokat lát el. A különleges gazdasági övezetek létrehozásáról szóló 2020. évi LIX. törvény (továbbiakban: Kgötv.) preambuluma szerint Magyarország nemzetgazdasági stabilitása, gazdasági termelőképességének előmozdítása és versenyképességének fokozása, valamint kiemelt gazdasági jelentőséggel bíró területei gazdasági fejlődésének előmozdítása érdekében, a meglévő munkahelyek megőrzésével és új munkahelyek létesítésével az Alaptörvény XII. cikkében foglaltak szerint törekszik megteremteni annak feltételeit, hogy minden munkaképes ember, aki dolgozni akar, dolgozhasson, abból a célból, hogy elkülönített területek létrehozásával kedvező

körülményeket teremtsen a gazdasági tevékenység folytatására, az ilyen tevékenységből származó pozitív gazdasági eredmények és azok hasznainak arányos, a területén élők jólétének és biztonságának kiteljesedése, az életminőség javítása, ezáltal a közösség gyarapodása, valamint az érintett helyi önkormányzatok hatékonyabb feladatellátása céljára történő felosztása érdekében alkotta törvényt az Országgyűlés.

A Kormány a 362/2021. (VI.28.) Korm. rendeletével (továbbiakban Korm. rendelet) kijelölte a Duna-mente – Fejér megye különleges gazdasági övezetet. Ezen gazdasági övezet része lett Rácalmás Város Önkormányzat iparterülete is.

A kiemelt gazdasági övezetté nyilvánítás miatt Rácalmás Város Önkormányzat bevételi szerkezete teljesen átalakult. A bevételek eddigi jelentős részét képező iparüzési és építményadó bevételek drasztikusan lecsökkentek. A működési és fejlesztési kiadások nagy részére az önkormányzatnak a Fejér Megyei Önkormányzat felé támogatási kérelemmel kell élnie.

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének hatályos a 35/2015. (XI.25.) önkormányzati rendelete a helyi adókról, melyet utolsó ízben 2020 évben módosított.

Rácalmás	Törvényi max. adómérték 2023.	Rácalmás adómérték 2023.	Törvényi mérték kihasználása
Építményadó (Ft/m ²)	1.100	420-900	38,2%-81,8%
Idegenforgalmi adó (Ft/vendégéjszaka/fő)	580	500	86,2%
Iparüzési adó (%)	2	2	100%

Helyi adóbevételek alakulása 2023.

Az adóbevételek alakulását (tervezett, tényleges és befolyt bevétel) az alábbi táblázat mutatja. A szerkezetben nagy mértékű átalakulás volt, a kiemelt gazdasági övezetté nyilvánítás miatt.

adatok Ft-ban

	Módosított előirányzat (Ft)	Kivetés (Ft)	Bevétel (Ft)	Teljesülés az előirányzathoz képest (%)
Építményadó	23.517.306		30.780.361	130,88
Idegenforgalmi adó	5.000.000		6.713.900	134,28
Iparüzési adó	550.829.182		542.643.664	98,51
Késedelmi pótlék Egyéb, idegen bevétel	1.000.000		1.661.134	166,11
Összesen:	580.346.488		581.799.059	100,25

Építményadó:

Az építményadó vagyoni típusú adó, melyet az önkormányzat illetékességi területén fekvő lakás és nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész, helység után kell fizetni. Az adó alanya az építmény tulajdonosa, illetve amennyiben az ingatlant vagyoni értékű jog terheli, annak jogosultja. Az adókötelezettség az építmény használatbavételi, illetőleg fennmaradási engedélyének kiadását követő év első napján keletkezik. Az adó alapja az építmény hasznos alapterülete. Az adó mértéke üdülő épület után évente 650.- Ft/m², gazdasági épület, garázs,

csónaktároló, és egyéb épület után évente 420.- /m², a vendéglátó, kereskedelmi és egyéb szolgáltató tevékenységre szolgáló helyiség (üzlet, műhely, műterem, iroda, raktár, panzió, rendelő stb) valamint a külterületen lévő szolgáltató jellegű kereskedelmi létesítmény (üzlet, raktár, műhely, tároló és kiszolgáló) ingatlan esetén a rajta lévő épület m²-ben számított hasznos alapterületére 700 Ft/m², ipari létesítmény, a hozzá tartozó kiszolgáló egységekkel, így különösen raktárak, irodák, egyéb emberi tartózkodásra alkalmas helyiségek 900.- Ft/m².

Az építményadó tekintetében széleskörű feltárás történt. Az idei évben jelentős mértékű adóhátralék került behajtásra, befizetésre. A felszólításoknak, adategyeztetéseknek köszönhetően a bevételnövekmény több tízmillió forintra tehető.

Iparüzési adó:

Az iparüzési adófizetés sajátossága, hogy az adózók éves bevallás során számolnak el az előző évben március 15. és szeptember 15., valamint december 20-ig befizetett előleggel szemben. Évek óta megfigyelhető, hogy a befizetett (előírt) adóelőleg meghaladja a tényleges adó összegét, így egyre növekedik a visszaigénylések száma.

Késedelmi pótlék

A pótlék állomány nagyságát nagyban befolyásolja, hogy a nem működő vállalkozások tartozásaira képződő késedelmi pótlék és a már régen eladott, de tulajdon jogilag nem rendezett gépjárművek is ezt az állományt növeli, ami egy év alatt többszörösére nőhet. Természetesen ezek a tőketartozással együtt behajthatatlanok, de szintén 5 évig nyilvántartandók.

II. Adózással kapcsolatosan ellátott feladatok

Az adócsoport létszáma 2

fő 2023 évben. Ügyfél fogadás hetente 3 alkalommal van, bizonyos időszakokban jelentős ügyfél forgalommal. Az Önkormányzati adóztatás nyilvántartására 2017. január 1-től az ASP rendszerben kerül sor. A program közvetlen összeköttetésbe van a központi adatnyilvántartó rendszerrel, ezáltal a változások átvezetése folyamatosan, naprakészen történik.

A helyi adók megfizetése tárgyév március 15-ig és szeptember 15-ig pótlékmentesen történhet. A hátralékok rendezésére van lehetőség, kérelem alapján történhet.

Az iparüzési adó esetében az adózó állapítja meg, vallja be és fizeti meg az adót, a bevallások feldolgozása az elsődleges feladat. Értesítjük azokat, akik hibás bevallást nyújtottak be, illetve akik a bevallást elmulasztották. Az iparüzési adóval kapcsolatos másik legfontosabb feladat a meg nem fizetett adó behajtása.

A hátralékos adózók felhívást kaptak. Akik ezután sem fizettek, azok számlái ellen inkasszót nyújtottunk be.

Végrehajtási ügyekben gyakran keresik meg az önkormányzatot valamilyen adatot kérve.

III. Adóbehajtás

Az adóhátralékok behajtására folyamatos intézkedéseket teszünk. Gyakori az ügyfél telefonos utolérése. Alkalmanként megkeressük az egészségbiztosítót munkahely lekérdezés miatt, valamint a pénzügyi intézeteket bankszámlaszám felderítés céljából. Letiltást küldünk munkáltatónak munkabérre, nyugdíjfolyósítónak nyugdíjra.

Az adóhatóság feladatai közé tartozik a hátralékkezelés, és végrehajtás mellett a fizetési könnyítésekre irányuló kérelmek elbírálása, az adófizetők fizetési problémákkal méltányos

kezelése. Az adózók egyre nehezebb szociális, anyagi helyzete a fizetési könnyítési kérelmek folyamatos emelkedését eredményezi.

Önkormányzatok költségvetési támogatása

Az önkormányzat bevételeinek másik jelentős hányadát az állami támogatások adják, melyek az alábbiak voltak:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	adatok Ft-ban	
			teljesítés	%
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	166.762.701	185.479.981	185.479.981	100,00
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	140.162.330	165.374.710	165.374.710	100,00
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	116.795.157	156.841.971	156.841.971	100,00
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11.049.509	16.431.688	16.431.688	100,00
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		11.903.390	11.903.390	100,00
Elszámolásból származó bevételek		44.657.224	44.657.224	100,00
Önkormányzatok működési támogatásai	434.769.697	580.688.964	580.688.964	100,00

Átvett pénzeszközök

Működési célra átvett pénzeszközök között a védőnői szolgálatra kapott finanszírozást az első félévre, mivel 2023. július 1-től a védőnői feladatellátás átkerült a megyeileg illetékes kórházak igazgatósága alá, valamint a Fejér Vármegyei Önkormányzat felé benyújtott és megítélt működés és fejlesztési támogatás bevételei tartjuk nyilván.

Kiadások alakulása

Működési kiadások:

A működési kiadások módosított előirányzata 2.333.073.205 Ft volt, a teljesülés pedig 1.972.606.005 Ft 84,55 %-os volt az arány.

Személyi juttatások alakulása:

megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	adatok Ft-ban	
			teljesítés	%
Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde	271.626.574	282.251.035	275.849.345	97,73
Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár	38.036.095	42.161.768	37.613.136	89,21
Jankovich-kúria Rendezvény és Turisztika Központ	50.950.569	51.740.569	50.670.874	97,93
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok	51.123.860	54.773.860	53.757.866	98,14
Rácalmási Szociális Központ	44.812.660	53.548.297	51.553.395	96,27
Rácalmási Polgármesteri Hivatal	199.852.755	211.134.366	209.331.651	99,15
Rácalmás Város Önkormányzat	191.036.861	201.032.358	182.577.931	90,82
Összesen:	847.466.374	896.642.253	861.354.198	96,06

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó alakulása:

megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	adatok Ft-ban	
			teljesítés	%
Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde	37.201.455	40.522.385	37.316.923	92,09
Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár	5.588.564	6.147.642	5.047.559	82,11
Jankovich-kúria Rendezvény és Turisztika Központ	7.058.814	7.268.814	7.268.130	99,99
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok	7.103.842	7.600.842	6.962.456	96,60

Rácalmási Szociális Központ	6.786.846	7.009.469	7.009.029	99,99
Rácalmási Polgármesteri Hivatal	27.480.858	28.376.527	28.375.743	99,99
Rácalmás Város Önkormányzat	31.269.292	33.410.742	24.693.826	73,91
Összesen:	122.489.671	130.336.421	116.673.666	89,52

Dologi kiadások alakulása:

megnevezése	adatok Ft-ban			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde	82.717.116	93.155.118	80.492.198	86,41
Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár	87.905.763	94.697.894	85.086.569	89,85
Jankovich-kúria Rendezvény és Turisztika Központ	105.782.530	105.402.530	79.029.571	74,98
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok	45.248.810	60.048.810	38.231.155	63,67
Rácalmási Szociális Központ	48.439.945	48.439.945	26.803.659	55,33
Rácalmási Polgármesteri Hivatal	53.095.254	58.887.137	42.100.881	71,49
Rácalmás Város Önkormányzat	477.814.727	659.655.452	569.694.470	86,36
Összesen:	901.004.145	1.120.556.886	921.438.503	82,23

Ellátottak pénzbeli juttatásainak (segélyek) alakulása:

megnevezése	adatok Ft-ban			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
Helyi önkormányzat	13.000.000	16.310.295	14.194.330	87,03
Összesen:	13.000.000	16.310.295	14.194.330	87,03

Egyéb működési célú kiadások (támogatásértékű kiadások, pénzeszköz átadások) alakulása:

A módosított előirányzat összege 169.227.350 Ft volt, a teljesülés pedig 58.945.308 Ft, 34,83 %-os volt a teljesülés.

Felhalmozási kiadások:

2023. évben a felhalmozási kiadások módosított előirányzata 1.746.388.152 Ft volt, a teljesítés 1.294.075.234 Ft, a teljesülés 74,10 %-os.

A teljesült beruházások részletes kimutatását a zárszámadási rendelet 8. melléklete részletesen tartalmazza intézményenként és összesítve.

Rácalmás, 2024. május 24.

Schrick István sk.
polgármester

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2024. (V.28.) önkormányzati rendelete Rácalmás Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörét gyakorolva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed Rácalmás Város Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire, a Rácalmási Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), valamint az önállóan működő költségvetési szerveire, amelyek, Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde, Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ, Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár, Rácalmási Rendezvényközpont és Sportesemények, Rácalmási Szociális Központ.

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi költségvetésének teljesítése

2. § (1) Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei 2023. évi teljesített költségvetési

- a) bevételi főösszegét 5.817.353.118 Ft-ban
- b) kiadási főösszegét 5.167.366.851 Ft-ban

állapítja meg.

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

(3) Az Önkormányzat és intézményeinek bevételeit kiemelt előirányzatokként a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményeinek kiadásait kiemelt előirányzatokként a 3. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételeit a 4. melléklet, a finanszírozási kiadásokat az 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi bevételeinek kormányzati funkciók szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi felhalmozási és felújítási kiadásait a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatásának elszámolását a 10. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(11) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeik megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat 2023. évi a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazása alapján a hitel felső határát a 12. melléklet tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat 2023. évben nem tett olyan kötelezettségvállalást, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges. Adósságot keletkeztető ügyletből és kezességvállalásból az Önkormányzatnak nem áll fenn kötelezettsége. Az Önkormányzat több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 13. melléklet tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi mérlegét a 15. melléklet mutatja be.

(15) Az Önkormányzat és intézményei 2023. évi eredmény kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

(16) Az Önkormányzat és intézményei 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(17) Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások összegét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(18) Az Önkormányzat tulajdonában lévő részesedések alakulását a 19. melléklet tartalmazza.

(19) Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi pénzforgalom levezetését a 20. melléklet mutatja be.

3. Költségvetési maradvány

3. § Az Önkormányzat és intézményei 2023. gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált költségvetési maradványa 649.986.267 Ft-ban kerül meghatározásra a 14. melléklet szerint.

4. Záró rendelkezések

4. § A rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Rácalmás, 2024. május 28.

Schrick István
polgármester

dr. Györe Andrea
jegyző

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Rovat száma	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés
MŰKÖDTETÉS									
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	81	1 420 048 327	1 485 326 464	1 485 533 474	Személyi juttatások	K1	847 496 374	896 842 253	881 354 198
Közfürdő bevételei	83	130 500 000	560 346 488	581 799 059	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	122 499 671	130 336 421	115 673 666
Működési bevételek	84	119 707 521	300 086 121	286 946 454	Összes kiadás	K3	901 004 145	1 120 566 885	921 438 500
Működési célú átvett pénzeszközök	86	116 000	8 777 205	8 901 205	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	13 000 000	16 310 295	14 194 330
					Egyéb működési célú kiadások	K5	807 238 460	169 227 350	58 945 308
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 679 371 848	2 354 536 278	2 343 180 192	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		2 691 196 889	2 333 073 205	1 972 908 069
FELHALMOZÁS									
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	82	1 264 357 296	857 179 956	867 561 169	Bevétel	K6	1 075 004 449	1 501 334 618	1 052 450 571
Felhalmozási bevételek	85	0	0	14 575 644	Felújítás	K7	104 415 587	245 063 634	241 624 563
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (kölcsönök)	87	6 801 725	7 273 045	3 463 494	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	3 000 000	62 615 739	59 563 845
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 271 159 021	864 453 001	885 730 307	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 182 420 036	1 809 013 991	1 353 639 079
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK									
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8813	940 478 604	940 478 604	940 478 604	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	8814	0	31 042 127	31 042 127	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	K914	17 380 787	48 432 914	28 807 745
Egyéb finanszírozási bevételek	88	0	0	822 719 104	Pénzeszközök belsőként történő elhelyezése	K915	0	0	818 111 238
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		940 478 604	971 520 731	1 794 239 835	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		17 380 787	48 432 914	846 918 983
KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		3 891 009 473	4 190 510 010	4 823 150 334	KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		3 891 009 473	4 190 510 010	4 173 164 067
Központi, irányítószervi támogatás bevételei intézményeknél	8816	1 085 956 507	1 086 925 182	994 202 784	Központi, irányítószervi támogatás kiadása önkormányzatnál	K915	1 085 956 507	1 086 925 182	994 202 784
MINDÖSSZESEN BEVÉTEL		4 976 965 980	5 277 435 192	5 817 353 118	MINDÖSSZESEN KIADÁS		4 976 965 980	5 277 435 192	5 167 366 851

[illegible]

© 2000 Blackwell Science Ltd *Journal of Internal Medicine* 247: 361–367

[illegible]

BUDAPESTI KÖZLEKÉSEK
 2023. ÉVI ÉRTÉKELÉS ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Available 24 hours

[illegible]

2023. ÉVI ÉRTÉKELÉS ÉS FELMÉRÉSEK KÖZLÉSE

Copyright © 2004 John Wiley & Sons, Ltd.

[illegible]

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Beruházás összege
01	Immateriális javak Önkormányzat	7 407 480
02	MS Office 2019 Home&Business HUN - Speciális gondozók asztali gépre	161 417
03	6301 hrsz ingatlan csapadékvíz szolgalmi jog	1 500 000
04	779/2 hrsz ingatlan telki szolgalmi jog	1 500 000
05	Tótház építészeti tanulmányterv	2 200 000
06	MS Office 2019 Home&Business HUN - Szilági Irén asztali gépre	96 063
07	Tóth Árpád utca gyalog- és kerékpárút terv	1 950 000
08	Immateriális javak Intézmények	281 102
09	Informatikai eszközök beszerzése Önkormányzat	424 611
10	Informatikai eszközök beszerzése Intézmények	1 332 494
11	Ingatlanok Önkormányzat	915 788 960
12	Katolikus templom dobogó építése	1 915 000
13	Katolikus templom víz- és csatornahálózat kiépítése	260 000
14	Szociális központ civil rész kiépítése	16 404 685
15	Rózsamajori út útfelújítás	50 212 063
16	Venyími út járdaépítés	78 829 848
17	Venyími út 2 db gyalogátkelőhely építése	13 222 529
18	Rákóczi Ferenc utca útépítés és csapadékvíz elvezetés	65 583 101
19	Radnóti tér csapadékvíz elvezetés	22 647 566
20	Rácálmás sziget, Búri híd építése	27 018 458
21	Móra Ferenc utca útépítés és csapadékvíz elvezetés	31 698 187
22	Illyés Gyula utca útépítés és csapadékvíz elvezetés	48 513 473
23	Épületek energetikai fejlesztése (Sportcsarnok földhő)	97 025 600
24	Épületek energetikai fejlesztése (Intézmények napelem)	24 407 019
25	Szociális Központ kamerarendszer átépítése	679 400
26	Milleniumi park Ivóút építése	5 179 310
27	Milleniumi tó kacsasziget építése	2 880 000
28	1445/3 hrsz "Pintér-tó" adás-vétel	20 000 000
29	Barina utca vízvezeték építése	8 092 000
30	Panoráma köz burkolatépítés	152 343 003
31	Tolsztoj utca útépítés és csapadékvíz elvezetés	138 038 637
32	Hajnalka utca vízvezeték építése	13 826 000
33	Duplók dűlő 1. és kivett vízmű vásárlása	24 000 000
34	Körtés utcai parkoló 3 fázisú új fogvasztó kiépítése	612 300
35	Szociális központ kuka tároló	250 000
36	Béke köz útépítés és csapadékvíz elvezetés	52 759 183
37	Hankók körforgalom 1 db törött oszlop cseréje	850 400
38	Szociális Központ előtt kerékpár szervízpont kialakítása	1 066 294
39	Szigetfő utca kapubejáró építése	2 245 908
40	TOP-1.2.1-21-FE1-2022-00029 Rácálmás-Kulcs kerékpárút	1 910 000
41	Tóth Árpád utca gyalog- és kerékpárút terv	3 230 000
42	József Attila utca burkolatfelújítás	1 790 000
43	Művelődési Ház közvilágítás	750 000
44	Rákóczi Ferenc utca 7. (1397/2. hrsz) vízellátás, szennyvízelvezetés	370 000
45	Madách Imre utca kivett közterület vásárlás	70 000
46	Jankovich-kőrfa öltöző és színpad vízintes szigetelése	4 312 000
47	Radnóti téri parkoló terület felújítása	2 777 016
48	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása, létesítése Önkormányzat	32 962 377
49	Benzines sövényvágó	102 354
50	Szociális Központ civil rész bútorozása	3 927 816
51	Milleniumi parkba homokozó	89 907
52	Milleniumi parkba földkő II. Ivóút	361 300
53	Stihl BT 131 talajfűrdőgép	478 937
54	Szociális Központba festmény vásárlása	120 000
55	3*3 méteres sátor vásárlása (3 db)	644 220
56	4*8 méteres sátor vásárlása	834 546
57	JD X590 Fűnyíró traktor köztemetőbe	4 436 630
58	Milleniumi parkba napvitorla	22 000
59	Kialító görgős paraván (26 db)	2 709 200
60	Automata rozsadamentes kézzárító (2 db) nyilvános WC-be	240 000
61	Szivattyúk felújítása szennyvízhálózaton	734 240
62	Stihl lombfűvő	145 661
63	Molino tökfeszítvárla	66 500
64	Milleniumi parkba lámpa	354 331

65	Irattartó polc Polgármesteri Hivatalba	21 900
66	Konyhai eszközök vásárlása Iskola konyhába	109 496
67	8*4 m sátor vásárlása	857 770
68	Müthing MU-C 160 vízszintes tengelyű szárítzó adapter	1 703 156
69	Konyhai eszközök vásárlása Iskola konyhába	4 562
70	Dragon 65 KF-04 rotációs kapu	201 575
71	Milleniumi parkba napvitorla	531 000
72	Tisztított IBC tartály	35 000
73	Iphone 14 telefon	308 662
74	Női barokk ruha (2 db)	200 000
75	Kösterületi térfigyelő kamera rendszer	12 360 000
76	Barokk kanapé + 3 db szék	150 000
77	Ariston AN RS 10U EU 10 l vízbojler (2 db) kötetemő ravatalozóba	58 014
78	Szociális Központnál kerékpáros szervízpont	460 000
79	Szociális Központnál Urban 8-as láca, 5 db konstruktív kerékpártámasz	743 600
80	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása, létesítése Intézmények	7 807 702
81	Részesedések beszerzése	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	86 465 945
83	Ingatlanok felújítása	165 353 395
84	Rácalmás Nagy-sziget fogadó épület felújítása	30 976 485
85	Rácalmás József Attila utca útfelújítása	93 747 463
86	Jankovich-kúria épület és színpad függőleges vízszigetelése	29 500 447
87	Rácalmás, Kereskedők utcája útfelújítás	10 107 057
88	Rácalmás, Fő út és Szent János tér járdák felújítása	1 021 943
89	Tárgyi eszközök felújítása	25 265 710
90	Rácalmás, víztorony felújítása	19 549 569
91	Rácalmás, szennyvízhálózat felújítása	5 716 141
92	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	51 005 458
93	Önkormányzat és intézmények összesen	1 294 075 234

9. melléklet a /2024. (V.28.) önkormányzati rendelethez

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2023. ÉVI LÉTSZÁMADATAI

(adatok fő-ben)

Megnevezés	Köztisztviselők			Közfelhasználók			Egyéb dolgozók			Összesen		
	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2023. évre	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2023. évre	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2023. évre	Engedélyezett létszám 2023. évre	Tényleges létszám 2023.XII.31-én	Átlagos létszám 2023. évre
Rácalmás Város Önkormányzata	1,00	1,00	1,00	11,00	3,00	4,00	16,00	16,00	16,00	28,00	20,00	21,00
Rácalmási Polgármesteri Hivatal	17,00	17,00	17,00				2,0	2,0	2,0	19,00	19,00	19,00
Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde				34,00	34,00	34,00				34,00	34,00	34,00
Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár				5,00	5,00	5,00				5,00	5,00	5,00
Jankovich-Kúria Rendezvény és Turisztikai Központ				7,00	6,00	6,00				7,00	6,00	6,00
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok				7,00	7,00	7,00				7,00	7,00	7,00
Rácalmási Szociális Központ				7,00	7,00	7,00				7,00	7,00	7,00
MINDÖSSZESEN	18,00	18,00	18,00	71,00	62,00	63,00	18,00	18,00	18,00	107,00	98,00	99,00

Közfoglalkoztatás	Engedélyezett létszám 2023. évre
FHT-ra jogosultak hosszabb időtartamú foglalkoztatása	0,00
Rácalmás Város Önkormányzata	0,00

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BESZÁMOLÓ

Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

(rövidített forintban)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Sor	Programok	Közfelhalmozási költségvetési kiadásokból finanszírozott támogatás	Támogatás kiadói előirányzat 15.	Támogatás kiadói előirányzat Október 1.	Támogatás támogatás	Éveski előirányzat (+/-) módosítások szerinti támogatás (+/-) (+/-)	A 88. táblázat alapján a támogatás jogcímeinek megnevezésével kapcsolatos kiadások szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az előirányzat december 31-ig megfigyelhető befizetésének összege (+/-)	Támogatás támogatás (a 7. táblázat, előirányzat, együttesen)	Minimális kiadások (a 7. táblázat, előirányzat, együttesen)
01	1.1.1. A település önkormányzatok működésének támogatása	159 202 890	0	0	159 202 890	0	2 940 267 484	159 202 890	0	0
02	1.1.2. Nem kormányzati szervezetek tevékenységének támogatása	300 000	0	0	341 400	41 400	11 506 415	341 400	41 400	0
03	1.1.3. Helyi önkormányzatok tevékenységének támogatása	0	0	0	0	0	1 224 562 953	0	0	0
04	1.1.4. Polgármesteri Hivatalok és községvezetők tevékenységének támogatása	3 610 011	0	0	3 610 011	0	0	3 610 011	0	0
05	1.1.5. Községi önkormányzatok támogatása	2 552 000	2 400 000	9 940 000	10 890 000	0	30 419 583	10 890 000	0	0
06	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	140 182 332	8 220 000	-781 135	144 233 395	-387 800	275 892 907	144 233 395	0	-387 800
07	1.3.2.1-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálatokhoz	5 128 940	0	0	5 128 940	0	27 412 310	5 128 940	0	0
08	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálatokhoz	3 615 890	147 620	1 864 360	6 014 230	585 530	82 898 936	6 014 230	585 530	0
09	1.3.3. Bölcsődék, nappali otthonok támogatása	49 324 419	-1 007 219	0	48 317 200	0	75 874 143	48 317 200	0	0
10	1.4.1. Intézményi gyermekéktézeti támogatás	52 802 344	14 544 080	6 548 860	73 815 417	-81 000	94 099 473	73 815 417	0	81 000
11	1.4.2. Szociális éktézeti támogatás	253 754	0	-30 723	219 051	-3 990	902 000	219 051	0	3 990
12	Összesen	418 632 186	21 244 390	19 261 485	458 782 294	154 131	4 777 518 250	458 782 294	626 930	472 790

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásaként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő években jogszabályban felhasználható összeg	Erték (1+4-3)
01	2.melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	5 688 000	5 688 000	0	0
01	2.melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	11 049 509	11 049 509	0	0
02	3.melléklet 2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	3 120 390	3 120 390	0	0
03	3.melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	5 942 719	5 942 719	0	0
04	3.melléklet 2.3.2.4. A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltiségnövelő támogatása	678 000	678 000	0	0
05	3.melléklet 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 210 179	4 210 179	0	0
05	7. cím Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások elintéztetése	8 783 000	8 783 000	0	0
06	12. cím A 2023. évi bérnétfelkötések támogatása	37 921 870	37 970 819	0	-48 949
05	Mindösszesen	77 393 667	77 442 616	0	-48 949

12. melléklet a /2024. (V.28.) önkormányzati rendelethez

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

Rácalmás Város Önkormányzat Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pont felhatalmazás alapján
kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

(adatok Ft-ban)

Ssz	Megnevezés	2023. eredeti előirányzat	2023. módosított előirányzat	Teljesítés
A	Saját folyó bevétel	139 500 000	580 346 488	598 035 837
01	Helyi adók bevételei	139 000 000	579 346 488	581 799 059
02	Települési adók bevételei	0	0	0
03	Önkormányzati vagyonértékesítés	0	0	0
04	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
05	Osztalék-, koncessziós díj-, hozambevétel	0	0	0
06	Tárgyi eszköz, immateriális jószág értékesítés bevétele	0	0	14 575 644
07	Részvény, részesedés, vállalat értékesítés vagy privatizációból származó bevétel			
08	Bírság, pótlék és díjbevétel	500 000	1 000 000	1 661 134
09	Kezesség- és garanciavállalással kapcsolatos megtérülés			
B	Rövid lejáratú kötelezettség	0	0	0
10	Rövid lejáratú kötelezettség (tőke, kamat)			
11	Lízingdíj			
12	Kamatfizetési kötelezettség			
C	Folyó bevétel (A-B)	139 500 000	580 346 488	598 035 837
D	Hitel felső határa a korrigált saját bevétel 50 %-a	69 750 000	290 173 244	299 017 919

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

Rácalmás Város Önkormányzat Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a következő évet követő három évre várható összege

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	2024.	2025.	2026.
01		0	0	0
02		0	0	0
03	Összesen	0	0	0

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ MARADVÁNYKIMUTATÁS

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Mindösszesen	Rácálmás Város Önkormányzat	Rácálmási Polgármesteri Hivatal	Rácálmási Mánóvár Óvoda és Bölcsőde	Rácálmási Művelődési Ház és Könyvtár	Jankovich-körny. Rendezvény- és Turisztikai központ	Rácálmási Rendezvény-központ és Sportcsarnok	Rácálmási Szociális Központ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 028 910 499	2 879 599 853	4 405 684	15 742 452	10 053 453	61 553 728	46 378 795	11 176 534
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 326 246 084	2 191 560 814	281 719 052	395 085 871	132 316 419	140 199 135	99 769 257	85 594 736
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-297 334 585	688 039 039	-277 313 368	-379 343 219	-122 262 966	-78 645 407	-53 390 462	-74 418 202
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 788 442 619	1 765 474 952	278 475 429	391 836 731	135 569 664	82 834 800	58 276 823	75 974 220
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 841 121 767	1 841 121 767						
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	947 320 852	-75 646 815	278 475 429	391 836 731	135 569 664	82 834 800	58 276 823	75 974 220
07	A) Alaptevékenység maradványa (=II±II)	649 986 267	612 392 224	1 162 061	12 493 512	13 306 698	4 189 393	4 886 361	1 556 018
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0							
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0							
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0							
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0							
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0							
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0							
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III±IV)	0							
15	C) Összes maradvány (=A+B)	649 986 267	612 392 224	1 162 061	12 493 512	13 306 698	4 189 393	4 886 361	1 556 018
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0							
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	649 986 267	612 392 224	1 162 061	12 493 512	13 306 698	4 189 393	4 886 361	1 556 018
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0							
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0							

[illegible]

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ
RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL ADOTT KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

(adatok Ft-ban)

Adónem	Közvetett támogatás			Összesen
	Kedvezmény	Menesség	Elengedés	
Építmény adó	0	210 600	0	210 600
Telekadó	0	0	0	0
Magánszem. kommunális adó	0	0	0	0
Vállalkozók kommunális adó	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0	0	0
Iparüzési adó	43 790 523	9 682 300	0	53 472 823
Termőföld bérbead. jöv.	0	0	0	0
Gépjármű adó	0	0	0	0
Késedelemi pótlék	0	0	0	0
Bírság	0	0	0	0
Egyéb bevétel	0	0	0	0
Helyi adó összesen:	43 790 523	9 682 300	0	53 472 823
Elátottak térítési méltányossági díjának, kártérítésének elengedése	0	0	0	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0	0	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, menesség	0	0	0	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	0	0	0	0
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN:	43 790 523	9 682 300	0	53 472 823

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ RÉSZÉSEDESEK

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Cím	Cégjegyzék száma	Tulajdoni jogviszony kezdete	Jegyzeti tőke	Tulajdoni hányad %-ban	Nettó érték	Általánosítási cím	Értékesítés	Zárti érték (mérlegben szereplő nettó érték)
01	Felső-Magyar Önkormányzatok Községi KÖ.	8000 Székesfehérvár, Berényi utca 15.	07-09-002373	1992.09.27	48 900 000	0	0	370 000	0	370 000
02	Vertikál Nonprofit Zrt.	8154 Polgárdi, Bocskai u. 39.	07-10-001420	2013.08.23	70 000 000	0	6 481 000	0	0	6 481 000
03	Összesen						6 481 000	370 000	0	6 851 000

RÁCÁLMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2023. ÉVI BESZÁMOLÓ PÉNZFORGALOM LEVEZETÉSE

(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Önkormányzat Összesen	Rácalmás Város Önkormányzat	Rácalmási Polgármesteri Hivatal	Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde	Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár	Jankovitch-körte Rendezvény- és Turisztikai központ	Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok	Rácalmási Szociális Központ
01	Pénzkészlet a tárgyidőszak elején	931 022 126	924 037 688	884 529	633 538	1 202 286	492 532	3 771 553	0
02	Tárgyévi rovaton elszámolt bevételei (+005)	5 730 202 364	4 645 074 805	282 881 113	407 579 183	145 623 117	144 388 528	104 655 618	87 150 754
03	kiadás (-003)	-5 081 772 115	-4 032 682 581	-281 719 052	-395 085 671	-132 316 419	-140 109 135	-99 769 257	-85 594 736
04	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege (-0981313)	-940 478 604	-911 713 721	-1 084 529	-12 014 609	-7 704 194	-4 190 728	-3 770 823	0
05	Azonosítás alatt álló tételek (+/-363)	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen (+/-3651)	10 643 553	12 339 856	200 000	0	-2 019 140	70 013	52 824	0
07	Forgótőke elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3654)	130 000	130 000	0	0	0	0	0	0
08	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3661)	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma (+/-3671)	6 777 883	7 840 547	0	-2 036	-1 502 000	507 372	-66 000	0
10	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3672)	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma (+/-3673)	-2 546 686	-2 546 686	0	0	0	0	0	0
12	Korrekciós tételek összesen: (02+03+04-05-06-07+08+09)	-277 043 605	-281 557 780	277 532	476 867	2 081 364	576 050	1 102 362	1 556 018
12	Záró pénzkészlet (+32+(331-3318)+332-3328))	653 978 521	642 479 908	1 162 061	1 110 405	3 283 650	1 068 582	4 873 915	1 556 018



..... napirendi ponthoz

ELŐTERJESZTÉS

2024. május 28-ai testület üléséhez

2023. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A belső ellenőrzés Rácalmás Város Önkormányzatánál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft áll, aki 2022. évben is ellátta a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg.

Az éves belső ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője, a jegyző hagy jóvá.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

2023. évben Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok szabályozottság, működés tárgyában került ellenőrzésre. A Rácalmás Város Német Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2021. évi működési és feladatalapú támogatás felhasználása és elszámolása volt az ellenőrzés témája.

Az ellenőrzés során intézkedést igénylő javaslatlattétel történt, az intézkedési tervet határidőre elkészítettük.

Fenti jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve mellékeljük Rácalmás Város Önkormányzat Belső ellenőri 2023. évi éves összefoglaló jelentését.

Vezetői és gazdaságvezetői kötelező továbbképzési kötelezettség

A Bkr. 12. § (1)-(2) bekezdése szerint költségvetési szerv vezetője és a gazdaság vezetője kétfévente köteles a belső kontrollrendszer szerinti témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen részt venni. A költségvetési szerv vezetői, valamint a gazdaság vezetője továbbképzésre 2023. évben nem volt kötelezett.



Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

A Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján „A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.” Tartalmát az irányítószervnek egyeztetni kell a belső ellenőrzés értékelésével. Keretében a továbbképzési kötelezettség teljesítéséről is nyilatkozni kell.

Fenti kötelezettségünknek eleget téve az alábbi vezetői nyilatkozatokat terjesztjük a Képviselő-testület elé:

- Rácalmási Polgármesteri Hivatal
- Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde
- Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár
- Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok
- Jankovich-kúria Rendezvény- és Turisztikai Központ
- Rácalmási Szociális Központ

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését!

Rácalmás, 2024. május 23.

dr. Györe Andrea sk.
jegyző



Határozati javaslat

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2024. (V.28.) határozata

Rácalmás Város Önkormányzat Képviselő-testülete határhörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

Rácalmás Város Önkormányzata 2023. évre szóló belső ellenőri éves összefoglaló jelentését, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveit érintően a 2023. évi működésről szóló vezetői nyilatkozatokat elfogadom.

A jelentés, a vezetői nyilatkozatok a jegyzőkönyv mellékletét képezik.

Felelős: polgármester
Határidő: 2024. május 31.

Schrick István
polgármester

dr. Győre Andrea
jegyző

RÁCALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

BELSŐ ELLENŐRI

2023.

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

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

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

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2023. évben a belső ellenőri feladatokat.

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

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

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2023. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

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

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

2023. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

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

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

Az elvégzett ellenőrzések bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívül vagy terven felül)
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok szabályozottság, működés	Annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a működés tárgyi és személyi feltételei biztosítottak-e, belső szabályozottsága, működése megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az önkormányzat által kitűzött céloknak.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	Rendszer ellenőrzés	Terv szerinti
Rácalmás Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi működési és feladatalapú támogatás felhasználása és elszámolása	Annak megállapítása, hogy 2021. évi működési és feladatalapú támogatás felhasználása és elszámolása megalapozott-e, megfelel-e a jogszabályi és egyéb előírásoknak, a vonatkozó dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelősége biztosított-e.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tétéles ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2023. évben nem került sor.

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

A 2023. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2023. évi tervben szereplő ellenőrzéseket a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt, legfeljebb az ellenőrzések időbeli ütemezésében (melyik hónapban kerültek elvégzésre). Az ellenőrzések az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően kerültek lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendők miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2023. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

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

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

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

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2023. évi ellenőrzési jelentések megfeleltek a Bkr-ben előírtaknak.

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

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

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

Kapacitás-ellátottság bemutatása

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

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

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

A belső ellenőrzés 2023. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

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

Belső ellenőrök regisztrációja

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

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

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

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

A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése

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

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

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

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

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

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

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

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

Az ellenőrzések során összeférhetetlenség nem történt.

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

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

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

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

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

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

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

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

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

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2023. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

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

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

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

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

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett. A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálatok során felmerülő, a tárgyhöz kapcsolódó témák területén megvalósult.

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

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

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Rácalmás Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi működési és feladatalapú támogatás felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése	A 2021. évi működési és feladatalapú támogatások felhasználása és elszámolása megfelelt a jogszabályi és egyéb előírásoknak, a vonatkozó dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelősége biztosított.	-	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatokat nem fogalmazott meg.
Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok szabályozottság, működés ellenőrzése	A sportreferens besorolása, jubileumi jutalmának megállapítása eltér a Kjt. vonatkozó rendelkezéseitől.	Részben érvényesülnek a vonatkozó jogszabályi előírások.	A sportreferens munkaügyi dokumentumának felülvizsgálata, a törvényi előírás megfelelőségének biztosítása.

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

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

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

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

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

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

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

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

2. Kockázatkezelési rendszer

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

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

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

3. Kontrolltevékenységek

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

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

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

4. Információ és kommunikáció

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

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

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

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

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

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

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

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

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

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

Rácalmás Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi működési és feladatalapú támogatás felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítési kötelezettség ezen vizsgálat tekintetében nem merült fel.

A Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok szabályozottság, működés ellenőrzése esetében az intézkedési terv elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került (Bkr. 45. §). A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. A javaslatokhoz konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési terv realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatja tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

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

Mivel Rácalmás Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi működési és feladatalapú támogatás felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése esetében intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel, így az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése sem vált szükségessé.

A Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok szabályozottság, működés ellenőrzése esetében az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzések nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladat határidőben végrehajtásra került. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

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

Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Rácalmás, 2024. február 15.

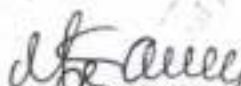
Készítette:

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavaszi utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj. sz.: 13-09-120439



László-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



dr. Györfi András
Jegyző





NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Györe Andrea**, a **Rácalmási Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

1. Kontrollkörnyezet:

- 1.1. A Rácalmás Polgármesteri Hivatalnak (a továbbiakban: Hivatal) a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata rendelkezésre áll.
- 1.2. A Hivatal hatályos szervezeti és működési szabályzatában és a munkaköri leírásokban a szervezeti struktúra világosan rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen szabályozva vannak. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan megtörtént. A Hivatal minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás kezelés.

- 1.3. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.
- 1.4. 2023. július 1. napjától hatályos belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- 1.5. A Hivatal dolgozóinak feladatait, egyéni céljait a munkaköri leírások tartalmazzák. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások írásba foglaltak és aláírtak.
- 1.6. A Kttv-nek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszert működtetünk.

2. Kockázatkezelési rendszer:

- 2.1. A Hivatalban a működésben és a gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérést, beazonosítását folyamatosan végezzük.
- 2.2. A belső szervezeti egységek vezetői a főfolyamatokban rejlő kockázatokat felmérését és értékelését elkezdték és javaslatokat tettek azok mérséklésére, megszüntetésére.
- 2.3. A főfolyamatoknak a részfolyamatokra történő alábontása még nem teljes körűen történt meg, és így azok beazonosítása, minősítése sem teljes.
- 2.4. Összességében az integrált kockázatkezelés folyamata elindult, fejlesztése folyamatosan történik.

3. Kontrolltevékenységek:

- 3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kulcskontrollok kiépítése, ezek megfelelően működtek.
- 3.2. A Hivatalban biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolások. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága.
- 3.3. A Hivatalban biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.
- 3.4. A Hivatalban a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás alapján biztosított volt a gazdasági események elszámolása.
- 3.5. A Hivatalban biztosított volt a belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával a következők szabályozása: engedélyezései, jóváhagyási és kontroll eljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, beszámolás. A Hivatalban a kulcskontrollok (kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelően működtek. A megelőző (preventív) kontrollok működtek.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

- 4.1. A Hivatalban működik a külső és belső információáramlás biztosítására szolgáló információs csatorna. Biztosított a Hivatalon belül a fentről lefelé történő kommunikáció és az alulról felfelé történő információáramlás, így a megfelelő információ megfelelő időben eljutott az illetékes szervhez, belső szervezeti egységhez, személyhez.
- 4.2. A Hivatal működésének fontos követelménye az írásbeliség, a feladat elvégzésének dokumentálása.
- 4.3. A Hivatalban a belső kommunikáció egyik megjelenési formája a vezetői értekezlet, melynek keretében rendszeresen biztosított az aktuális feladatok, problémák, képviselő-testületi előterjesztések megbeszélését.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

- 5.1. Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósult meg, melynek eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés voltak.
- 5.2. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a működésükhöz szükséges források rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve a kockázatok csökkenthetőek.
- 5.3. A beszámolás évében gondoskodtam a külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtásáról és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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

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

nem volt kötelezett.

Rácalmás, 2024. február 27.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Horváthné Jankovich Judit**, a **Rácalmási Manóvár Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv vezető-helyettese jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontroll környezet:

A jogszabályi és a személyi változások miatt az óvodai dokumentumaink, szabályzataink módosítása folyamatos feladatot adott.

Intézményünk önállóan működő költségvetési szerv, pénzügyi, gazdasági feladatai a Rácalmási Polgármesteri Hivatal látja el.

Minden dolgozó rendelkezik munkaköri leírással. Az óvodapedagógusok minden évben részt vesznek a kötelező továbbképzéseken, ahol a munkájuk hatékonyabb végzéséhez kapnak segítséget.

Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszerünk működtetése során folyamatosan bővítjük a részfolyamatainkban rejlő kockázatokat, a bekövetkezés valószínűségét, a szervezetre

gyakorolt hatását, a kockázatkezelhetőségét és jelentőségét, meghatároztuk a szükséges intézkedéseket a kockázatok kezelésére.

Minden kolléga a saját területén észlelt kockázatokat jelzi az óvodavezető felé.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként a tevékenységekre vonatkozóan biztosítjuk a folyamatba épített vezetői ellenőrzéseket.

A kulcskontrollok különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működnek, így a teljesítésigazolás, ellenjegyzés az utalványozás az intézmény vezetőjének fontos feladata. A gazdálkodás, a pénzügyi teljesítések rendje megfelelően szabályozott. A rendszeresen aktualizált kötelezettségvállalás rendjéről szóló szabályzatunk biztosítja, hogy jogosulatlan kifizetések, visszaélések ne történjenek.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az óvodában a belső kommunikáció eszközei a különböző szintű vezetői értekezletek, nevelőtestületi értekezletek, alkalmazotti értekezletek, melynek keretében az óvodaműködését érintő, fontos információkat adunk át a dolgozók részére. Áttekintjük az egyes aktuális feladatokat, különösen a törvényi változások következtében módosítandó dokumentumok tekintetében.

A különböző szintű értekezlet keretében van arra is lehetőség, hogy bármelyik vezető megossza az aktuális problémákat, teendőket kollégáival és meghallgassa a kollégák véleményét javaslatait.

A szülőkkel való kapcsolattartásunk a mindennapi találkozásokon túl, szülőértekezleteken, szülők klubján, rendezvényeken, közös programokon történik a munkatervben és eseménynaptárunkban megjelölt időpontban.

A külső kommunikáció egyik eszköze az óvoda hivatalos honlapja, ahol a honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Vezetői ellenőrzéskeretében a fő folyamatainkhoz kapcsolódó tevékenységek folyamatos nyomon követése, az intézmény vezetője által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálja azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek.

A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek.

A független belső ellenőrzést a fenntartó Polgármesteri Hivatala által kötött szerződés alapján külső szolgáltató végzi.

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

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

nem volt kötelezett

Rácalmás, 2024. február 27.



Hekszthné Zsuzsanna
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kundra Anikó**, a **Rácalmási Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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:

1. Kontrollkörnyezet:

A vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kialakításra került a szervezeti és működési szabályzat.

A pénzügyi, gazdálkodási, információ szolgáltatási feladatainkat, a Rácalmási Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodás alapján a hivatal látja el. Ezen megállapodás értelmében a pénzügyi, gazdálkodási szabályzatok hatálya kiterjed intézményünkre is. A Polgármesteri Hivatal folyamatosan végzi a szabályzatok aktualizálását. Valamennyi dolgozónk rendelkezik munkaköri leírással.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Rácalmási Polgármesteri Hivatal integrált kockázatkezelési szabályzatának hatálya kiterjed intézményünkre is. A szabályzat tartalmazza célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogai és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét.

3. Kontroll tevékenységek:

A Rácalmási Polgármesteri Hivatal belső kontroll szabályzata, a gazdálkodási szabályzat és a pénzügyi szabályzat hatálya kiterjed intézményünkre is. A szabályozásnak megfelelően végezzük a kötelezettségvállalás folyamatát, vezetői ellenőrzés keretében minden dolgozó beszámoltatása megtörténik, munkaértekezleten értékelésre kerül az intézmény feladatellátása. A Polgármesteri Hivatalban hatékonyan működik a pénzügyi ellenjegyzés kontrollja.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény nagyságrendje miatt, főként a szóbeli utasításokat és beszámoltatást alkalmazzuk, a szervezet nagyságrendje miatt az információáramlás sebessége szinte azonnali. Az önkormányzat részére évente beszámolunk az intézmény működéséről. Ebben a beszámolóban mind a szakmai munka, mind a gazdálkodási adatok is bemutatásra kerülnek.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring beépül a Művelődési Ház mindennapi tevékenységére. Hatékonyan alkalmazom a vezetői beszámoltatás módszerét, szorosan együttműködünk a Rácalmási Polgármesteri Hivatallal és az Önkormányzattal szerződéses viszonyban lévő független belső ellenőrökkel.

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

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

nem volt kötelezett

Rácalmás, 2024. február 27.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bodnár Edina**, a **Jankovich-Kúria Rendezvény és Turisztikai Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

1. Kontrollkörnyezet:

A vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kialakításra került a szervezeti és működési szabályzat.

A gazdálkodási, a pénzügyi, és a beszámolási feladatok ellátására kötött munkamegosztási megállapodás felülvizsgálata megtörtént. A Polgármesteri Hivatal a gazdálkodási szabályzatok aktualizálását folyamatosan végzi.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési szabályzat hatálya kiterjed az intézményre is. A szabályzat tartalmazza célját, a kockázat fogalmát, a kockázatkezelésben résztvevők feladatait, jogait és kötelezettségeit, hatáskörét és felelősségét.

3. Kontroll tevékenységek:

A munkamegosztási megállapodásban egyértelműen rögzítésre kerültek az intézmény és a Polgármesteri Hivatal kontroll tevékenységei. A kontrolltevékenységek biztosítják a gazdálkodás és a pénzkezelés folyamatainak szabályszerűségét.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

Szükségnek tartjuk, hogy megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan a fenntartó önkormányzat részére. Az intézmény nagyságrendje lehetővé teszi a napi szintű megbeszéléseket, feladat kiosztásokat.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring beépül a Kúria mindennapi tevékenységébe, magába foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét, amellyel biztosítja a dolgozókat érintő bármilyen információ teljes körű nyilvánossá tételét és hozzáférhetőségét.

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

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

nem volt kötelezett

Rácalmás, 2024. február 27.




.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Deimel Petra**, a **Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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:

1. Kontrollkörnyezet:

A vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kialakításra került a szervezeti és működési szabályzat. A gazdálkodási feladatokat ellátó Rácalmási Polgármesteri Hivatal rendelkezik hatályos pénzügyi és gazdálkodási szabályozással, amelynek hatálya intézményünkre is kiterjed. Valamennyi dolgozónk rendelkezik munkaköri leírással.

2. Kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési szabályzat hatálya kiterjed a Rácalmási Rendezvényközpont és Sportcsarnok intézményre is. Minden kolléga a saját területén észlelt kockázatokat jelzi az igazgató felé.

3. Kontroll tevékenységek:

A Rácalmási Polgármesteri Hivatal pénzügyi szabályzataiban egyértelműen meghatározottak a gazdálkodási feladatok, így a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás. A pénzkezelési szabályzat meghatározza a pénzkezelés módját, illetve a pénztárellenőrzés rendjét. Ezek a kontrolltevékenységek biztosítják a gazdálkodás és pénzkezelés folyamatainak szabályszerűségét.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

Intézményünk nagysága miatt az információáramlás megfelelő, minden érintett dolgozóhoz szinte azonnal eljutnak a szükséges információk. A létszám számosságából adódóan a beszámoltatásnál a szóbeli beszámoltatást alkalmazzuk.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring beépül az intézményünk mindennapi tevékenységébe. A fenntartó önkormányzat felé évente a beszámolás során számot adunk az intézmény tevékenységéről.

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

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

nem volt kötelezett

Rácalmás, 2024. február 27.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Vass Erika**, a **Rácalmási Szociális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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:

1. Kontrollkörnyezet:

A vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kialakításra került a szervezeti és működési szabályzat. A gazdálkodási feladatokat ellátó Rácalmási Polgármesteri Hivatal rendelkezik hatályos pénzügyi és gazdálkodási szabályozással, amelynek hatálya intézményünkre is kiterjed. Valamennyi dolgozónk rendelkezik munkaköri leírással.

2. Kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési szabályzat hatálya kiterjed a Rácalmási Szociális Központ intézményre is. Minden kolléga a saját területén észlelt kockázatokat jelzi az intézményvezető felé.

3. Kontroll tevékenységek:

A Rácalmási Polgármesteri Hivatal pénzügyi szabályzataiban egyértelműen meghatározottak a gazdálkodási feladatok, így a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás. A pénzkezelési szabályzat meghatározza a pénzkezelés módját, illetve a pénztárellenőrzés rendjét. Ezek a kontrolltevékenységek biztosítják a gazdálkodás és pénzkezelés folyamatainak szabályszerűségét.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

Intézményünk nagysága miatt az információáramlás megfelelő, minden érintett dolgozóhoz szinte azonnal eljutnak a szükséges információk. A létszám számosságából adódóan a beszámoltatásnál a szóbeli beszámoltatást alkalmazzuk.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring beépül az intézményünk mindennapi tevékenységébe. A fenntartó önkormányzat felé évente a beszámolás során számot adunk az intézmény tevékenységéről.

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

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

nem volt kötelezett

Rácalmás, 2024. február 27.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás