

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

13.3	Bérletek megtérítéseiből					
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)					
14.1	Forgalmi célú külföldi értékpapírok bevétele, értékcsökkenés					
14.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékcsökkenés					
14.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
14.4	Külföldi hozzájárulások, kölcsönök felvételre					
15.	Vállalkozások					
16.	A hosszúhosszú nem kapacitálási célra működő ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (11. + ... +16.)	41 643 788				40 643 788
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	63 559 489			22 681 836	87 251 841

Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
			C	D	E		
	A	B					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18)	28 893 984	-133 438	-63 500	22 682 024		51 299 070
1.1.	Személyi járások	11 900 500	23 000		-23 693 5		9 780 045
1.2.	Munkaadókat terhelő járások és szociális hozzájárulás elő	1 097 000			-20 642		894 363
1.3.	Dologi kiadások	11 383 131		774 000	-173 819		11 885 333
1.4.	Előnyök jelenbeli járásai:	1 800 000			592 000		2 392 260
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	600 000		125 648	311 432		1 237 668
1.6.	- Előző évi elszámolásból átmeneti befizetések						
1.7.	- Társadalyi előirányzat alapján befizetések						
1.8.	- Elvonások és befizetések				64703		64 703
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
1.10.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
1.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülre						
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	600 000		125 648	446 709		1 172 357
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
1.14.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
1.15.	- Ártékterhelések, ártárgyak						
1.16.	- Kasztálkategóriák						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
2.1.	Tartalékok	2 111 328	-383 438	-963 168	34 346 608		25 111 300
2.1.1.	- az 1.18-ból - Általános tartalék	2 111 328	-383 438	-963 148	243 400 48		25 111 359
2.1.2.	- Céltartalék						
2.2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	34 656 476	69 931	63 500	1 100 357		35 890 164
2.3.	Bírálatok	29 321 350			1 129 234		30 450 584
2.3.1.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló bírálatok						
2.3.2.	Felajánlások	3 335 126					3 335 126
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló bírálatok						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		69931	63 500	-28877		104 554
2.6.	2.5.-ból - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülre						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		69931	63 500	-28877		104 554
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
2.12.	- Lakberuházások						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	63 550 480	-63 507		33 702 381		87 189 334
4.	Helyi, belföldi kölcsönök államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hozzájárulások hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozások						
4.2.	Lávádkai célú hitelek, belföldi törlesztés pénzügyi vállalkozások						
4.3.	Rovás célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozások						
5.	Belföldi ártékterhelések kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Porganzi célú belföldi ártékterhelések visszatérítés						
5.2.	Belföldi célú belföldi ártékterhelések visszatérítés						
5.3.	Kivettárgyak beváltása						
5.4.	Egyéb célú legényi belföldi ártékterhelések beváltása						
5.5.	Belföldi környékek beváltása						
5.6.	Egyéb célú lejárati belföldi ártékterhelések beváltása						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)		63 587				63 587
6.1.	Államháztartáson belföldi megoldásgenerálás folyamatba			63 507			63 587
6.2.	Államháztartáson belföldi megoldásgenerálás elutasítása			63 507			63 587
6.3.	Pénzügyminiszter kiadásai elbocsátás						
6.4.	Pénzügyi kiadás						
7.	Kötött kiadásra vonatkozó kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1.	Porganzi célú belföldi ártékterhelések visszatérítés						
7.2.	Belföldi célú belföldi ártékterhelések visszatérítés						
7.3.	Kaliforniai ártékterhelések visszatérítés						
7.4.	Helyi, környéki kölcsönök törlesztés belföldi pénzügyi vállalkozások						
7.5.	Helyi, környéki kölcsönök törlesztés belföldi pénzügyi vállalkozások						
8.	Adóigazgatás minőszerződésekkel valamennyi ügyeltek						
9.	Vállalkozások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		63 587				63 587
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	63 550 480			33 702 381		87 252 841

SÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYEN

3. sz. Általános

forintban

1.	Köttségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások)	-40 643 788	63 507			-40 580 281
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)	40 643 788	-63 507			40 580 281

**Várfalde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

I. 2. Általános

járásban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
I.	Önkormányzat működési támogatási (1.1.+...+1.6.)	5 658 200			-10 225		5 648 975
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása						
1.2.	Teljesítményes működésre és gyakorlatilag teljesítésre támogatás	5 608 200			-10 225		5 648 975
1.3.	Teljesítményes működésre támogatás						
1.4.	Teljesítményes környezetvédelmi támogatás						
1.5.	Működési célú támogatások és kiigazítás támogatás						
1.6.	Eszakirol felvételű bevételek						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.6.)						
2.1.	Elvonások és befutások bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásbeli megterülések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei						
2.6.	2.5.-ból EU-ról támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)						
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásbeli megterülések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
3.6.	3.5.-ból EU-ról támogatás						
4.	Közhasznú bevételek (4.1.+...+4.7.)	599 900			111 150		711 050
4.1.	Kommunikációs adó						
4.2.	Hirdetésgárcsai adó						
4.3.	Ipari adó	510 000			23 0873		740 973
4.4.	Tulajdonos díj						
4.5.	Összegszámítás						
4.6.	Egyéb irányozottan és szolgáltatói adók						
4.7.	Egyéb költségvetési bevételek	20 000			-18 823		177
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)						
5.1.	Kérülésekkelkötési elvonások						
5.2.	Szolgáltatók elvonásai						
5.3.	Közvetlen szolgáltatók elvonásai						
5.4.	Tulajdonosi bevételek						
5.5.	Elmaradások						
5.6.	Kitermelési általános fogalmi adó						
5.7.	Általános fogalmi adó visszatérítése						
5.8.	Kamattörlesztés és más személyi jogi bevételek						
5.9.	Egyéb pénzügyi művelések bevételei						
5.10.	Statisztikai finanszírozás						
5.11.	Egyéb működési bevételek						
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)						
6.1.	Immatriculációs díjak						
6.2.	Igazolási díjak						
6.3.	Egyéb hagyományos díjak						
6.4.	Részrendelési díjak						
6.5.	Részrendelési megtérülések kölcsönökbeli bevételek						
7.	Működési célú átvett pénzügyi eszközök (7.1.+...+7.3.)						
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásbeli megtérülések ÁH-ról kívül						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítés ÁH-ról kívül						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzügyi eszközök						
7.4.	7.3.-ból EU-ról támogatás (hitelezés)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzügyi eszközök (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásbeli megtérülések ÁH-ról kívül						
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítés ÁH-ról kívül						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzügyi eszközök						
8.4.	8.3.-ból EU-ról támogatás (hitelezés)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+9)	6 228 200			200 925		6 429 125
10.	Hitel-, kölcsönlehetőségi államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)						
10.1.	Hosszú lejáratú hitel-, kölcsönök hitelezés						
10.2.	Likviditási célú hitel-, kölcsönök hitelezés pénzügyi vállalkozásról						
10.3.	Ráfordítási hitel-, kölcsönök hitelezés						
11.	Belföldi ártéri pénzügyi hitelezés (11.1.+...+11.4.)						
11.1.	Pénzügyi ártéri ártéri pénzügyi hitelezés, díjak						
11.2.	Pénzügyi ártéri ártéri ártéri pénzügyi hitelezés						
11.3.	Belföldi ártéri ártéri ártéri ártéri pénzügyi hitelezés, díjak						
11.4.	Belföldi ártéri ártéri ártéri ártéri pénzügyi hitelezés						
12.	Működési ártéri pénzügyi hitelezés (12.1.+12.2.)	271 016					271 016
12.1.	Ellátó és kölcsönzési működési ártéri pénzügyi hitelezés	271 016					271 016
12.2.	Ellátó és kölcsönzési működési ártéri pénzügyi hitelezés						
13.	Belföldi finanszírozás hitelezés (13.1.+...+13.3.)						
13.1.	Alkalmazásra felvett megtérülések						
13.2.	Alkalmazásra felvett megtérülések körülözött						

**Várfalide Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

13.1.	Bontás megnevezése				
14.	Költhető finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Fogyasztói célú költhető értékpapírok bevételei, árbevételei				
14.2.	Befektetési célú költhető értékpapírok bevételei, árbevételei				
14.3.	Költhető értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Költhető hozzájárulás, teljesítési felvételi				
15.	Vállalkozások bevételek				
16.	Adómagazin működési eredményéhez tágíthatóan igyekező bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (16. + ... +18.)	271 016			271 016
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+17)	6 489 176		100 925	6 780 200

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

fordításban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi elérésnyat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2019. évi elérésnyat
	A	B	C	D	E	F	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.3+1.13)	5 499 276			100 915		5 390 280
1.1.	Személyi járulékok	1 727 200					1 727 200
1.2.	Munkaadók kiadásai járulékok és szociális hozzájárulás adó	482 976					482 976
1.3.	Dologi kiadások	1 289 100					1 289 100
1.4.	Ellátottai járuléki járulásai						
1.5.	Egyéb működési célú kiadások						
1.6.	- Előző évi működéshez tartozó befizetések						
1.7.	- Törvénnyi előírásban alapuló befizetések						
1.8.	- Elvonások és befizetések						
1.9.	- Garancia- és kezességteljesítési költségek ÁH-n belülre						
1.10.	- Visszatérítendő tám.-, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
1.11.	- Visszatérítendő tám.-, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülre						
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre						
1.13.	- Garancia- és kezességteljesítési költségek ÁH-n kívülre						
1.14.	- Visszatérítendő tám.-, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
1.15.	- Ártágulásiak, ámberuházások						
1.16.	- Karanténköltségek						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások általánosítottan kívülre						
1.18.	Tanácsok				200 925		200 925
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tanács				200 925		200 925
1.20.	- Családok						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)	1 000 000					1 000 000
2.1.	Bérhaladások	1 000 000					1 000 000
2.2.	2.1-ből EU-s forrástól megvalósuló támogatás						
2.3.	Feljutások						
2.4.	2.1-ből EU-s forrástól megvalósuló támogatás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások						
2.6.	2.5-ből - Garancia- és kezességteljesítési költségek ÁH-n belülre						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülre						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre						
2.10.	- Garancia- és kezességteljesítési költségek ÁH-n kívülre						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
2.12.	- Lakásmegszállás						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások általánosítottan kívülre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	6 499 276			200 915		6 700 201
4.	Hird., hírkötőtérítéses általánosítottan kívülre (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hirdetési kiadások, kölcsönök nyújtása plánigyi vállalkozásnak						
4.2.	Litvániai célú hirdet., kölcsönök teljesítése plánigyi vállalkozásnak						
4.3.	Rövid lejáratú hirdet., kölcsönök általánosítás pénzügyi vállalkozásnak						
5.	Belföldi ártékigények kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Fogyasztói belföldi ártékigények visszatérítése						
5.2.	Belföldi célú belföldi ártékigények visszatérítése						
5.3.	Közterükiegységek beüzemelése						
5.4.	Egyéb belföldi belföldi ártékigények beüzemelése						
5.5.	Belföldi törvények beüzemelése						
5.6.	Egyéb től lejáratú belföldi ártékigények beüzemelése						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)						
6.1.	Államháztartási belföldi megtérítéseknek fizetéséhez						
6.2.	Államháztartáson belföldi megtérítéseknek visszatérítése						
6.3.	Pénzurának kiadásai belföldön elhelyezésre						
6.4.	Pénzügyi ügylet kiadásai						
7.	Kártoldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1.	Fogyasztói kártoldi ártékigények visszatérítése						
7.2.	Belföldi célú kártoldi ártékigények visszatérítése						
7.3.	Kártoldi ártékigények beüzemelése						
7.4.	Hirdet., kölcsönök nyújtásra kártoldi termékeknek száma: Szervezetekkel						
7.5.	Hirdet., kölcsönök nyújtásra kártoldi pénzügyintézetekkel						
8.	Adósságok neto kapcsolatidő időszakkörben foglalva						
9.	Válikvidék						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+9.)	6 499 276			200 915		6 700 201
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (3+10.)						

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTElek És KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

fordításban

1.	Költségvetési fejles., többlet / költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. s.	-271 816				-271 816
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egysorba összesítve (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 18. sor) (+/-)	271 816				271 816

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

I. st. részletek

forrásban

Sor-szám	Bevételek jogcím	2022. évi előirányzat	Mértékegység	Mértékegység	Mértékegység	Mértékegység	2022. évi műd. előirányzat
			I.	II.	III.	IV.	V.
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	10 422 380		533 662			11 250 042
1.1.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	6 979 225					6 979 225
1.2.	Települési cékkal együtt számlált és gyorsítottan fizetendők támogatása						
1.3.	Települési cékkal gyorsítottan fizetendők támogatása						
1.4.	Települési cékkal kizártaknak fizetendők támogatása						
1.5.	Működési célú támogatások és kiigazított támogatások	3 463 155		91 520		4 358 577	
1.6.	Elszármaztatók elszámolt bevételek			18240		18 240	
2.	Működési célú támogatások általánosan felülvizsgált (2.1.+...+2.6.)	350 000					350 000
2.1.	Elszármaztatók által bevételek						
2.2.	Működési célú generális és közvetlenül kölcsönzők támogatásai						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	150 000					150 000
2.6.	2.5.-ból EU-é támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások általánosan felülvizsgált (3.1.+...+3.5.)						
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és közvetlenül kölcsönzők támogatások						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
3.6.	3.5.-ból EU-é támogatás						
4.	Közhasznú bevételek (4.1.+...+4.7.)						
4.1.	Epidemiológiai						
4.2.	Műszakiigazgatási						
4.3.	Iurisprudenciák						
4.4.	Tanácsadói díj						
4.5.	Gópjárások						
4.6.	Egyéb intézményi és szolgáltatói adók						
4.7.	Egyéb közhasznú bevételek						
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)						
5.1.	Közszolgáltatások elszámolása						
5.2.	Szolgáltatások elszámolása						
5.3.	Közvetített megtájékoztatások elszámolása						
5.4.	Tulajdonos bevételek						
5.5.	Elbocsátások						
5.6.	Közszolgáltató általános fogalmai adó						
5.7.	Általános fogalmai adó visszatérítése						
5.8.	Közvetítésből és más nyereségteljesítésből bevételek						
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Elszármaztató finanszírozás						
5.11.	Részvét működési bevételek						
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)						
6.1.	Terminátorok által elszámolás						
6.2.	Igazgatási értékesítés						
6.3.	Egyéb szolgáltatói értékesítés						
6.4.	Részvétműködési értékesítés						
6.5.	Részvétműködési megtájékoztatások bevételei						
7.	Működési célú átvett pénzügyi körök (7.1.+...+7.3.)						
7.1.	Működési célú garancia- és közvetlenül kölcsönzők támogatások ÁH-n kívül						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n kívül						
7.3.	Egyéb működési célú ÁH-n kívül pénzügyi körök						
7.4.	7.3.-ból EU-é támogatás (fizetővonal)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzügyi körök (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és közvetlenül kölcsönzők támogatások ÁH-n kívül						
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n kívül						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú ÁH-n kívül pénzügyi körök						
8.4.	8.3.-ból EU-é támogatás (fizetővonal)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1)+...+(8)	19 772 380		933 662			11 700 042
10.	Helyi önkormányzat általánosan felülvizsgált (10.1.+10.3.)						
10.1.	Hozzájárulási hirdetések kölcsönök felülvizsgálata						
10.2.	Likviditási célú hirdetések kölcsönök felülvizsgálata						
10.3.	Részvétműködési célú hirdetések kölcsönök felülvizsgálata						
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)						
11.1.	Pénzügyi célú belföldi értékpapírok bevételei, értékesítés						
11.2.	Pénzügyi célú belföldi értékpapírok felülvizsgálata						
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevételei, értékesítés						
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok felülvizsgálata						
12.	Munkavállalási igénybevétele (12.1.+12.3.)	933 197					932 197
12.1.	Előző év kifizetésre maradványok igénybevétele	933 197					932 197
12.2.	Előző év vállalkozási rendelkezések igénybevétele						
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)					1 165 899	1 165 899
13.1.	Alkalmaztatási belföldi megelőlegzések					1 165 899	1 165 899
13.2.	Alkalmaztatási belföldi megelőlegzések részletei						

Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Belföldi megtakarítás				
14.	Költségi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.6.)				
14.1.	Fogyasztói célú kölcsönök értékugrók bevételei, érvénytelenítés				
14.2.	Belföldi céltól különálló értékugrók bevételei, érvénytelenítés				
14.3.	Külföldi értékugrók kibocsátásai				
14.4.	Külföldi haviak, kifizetések felvételére				
15.	Vállalkozások				
16.	A többnyire nem kapcsolódó műszaki és egyéb bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	922 197		1 065 899	1 088 096
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+17)	11 654 877		1 099 561	13 794 138

**Várfalde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. részlet

forrásban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	19 772 388			2 059 561		13 871 941
1.1.	Személyi járások	7 726 000					7 726 000
1.2.	Munkaadókkel terhélt járások és szociális hozzájárulás elő	1 044 380					1 044 380
1.3.	Dologi kiadások	1 902 000					1 902 000
1.4.	Ellenzéki párbeszédszabály						
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	100 000					100 000
1.6.	- Előző évi elszámolásból maradók befejezések						
1.7.	- Törvénnyel előírtan állapító lefutások						
1.8.	- Elvonások és befizetések						
1.9.	- Garancia- és környezetgazdasági költségek ÁH-n belülre						
1.10.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök építési ÁH-n belülre						
1.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök telephelyi ÁH-n belülre						
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre						
1.13.	- Garancia- és környezetgazdasági költségek ÁH-n kívülre						
1.14.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök építési ÁH-n kívülre						
1.15.	- Árkiegészítések, ámberuházások						
1.16.	- Kármányszámok						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	100 000					100 000
1.18.	Társadalék				2 059 561		2 059 561
1.19.	- az 1.18.-ból - Általános társadalék				2 059 561		2 059 561
1.20.	- Céltársadalék						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)						
2.1.	Beruházások						
2.2.	2.1-ből EU- és forrásból megvalósuló beruházás						
2.3.	Felújítások						
2.4.	2.3-ból EU- és forrásból megvalósuló felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások						
2.6.	2.5.-ból - Garancia- és környezetgazdasági költségek ÁH-n belülre						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök építési ÁH-n belülre						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök telephelyi ÁH-n belülre						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre						
2.10.	- Garancia- és környezetgazdasági költségek ÁH-n kívülre						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök építési ÁH-n kívülre						
2.12.	- Lakástámogatás						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	19 772 388			2 059 561		13 871 941
4.	Hitel-, kölcsönözésről államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)						
4.1.	Hivatali lejárati hitelek, kölcsönök telephelyi pénzügyi vállalkozások						
4.2.	Litvániai adó hitelek, kölcsönök telephelyi pénzügyi vállalkozások						
4.3.	Rövid lejárati hitelek, kölcsönök telephelyi pénzügyi vállalkozások						
5.	Belföldi áru/vállalkozási kiadásai (5.1.+...+5.6.)						
5.1.	Pozsgai réti belföldi áru/vállalkozási vásárlás						
5.2.	Befektetési célú belföldi áru/vállalkozási vásárlás						
5.3.	Kincstári jogcímek bevételei						
5.4.	Ezen hitel-, lejárati belföldi áru/vállalkozási bevételei						
5.5.	Belföldi kölcsönök bevételei						
5.6.	Ezen rövid lejárati belföldi áru/vállalkozási bevételei						
6.	Belföldi finanszírozási kiadásai (6.1.+...+6.4.)	922 197					922 197
6.1.	Államháztartási belföldi megtakarítások felhalmozás						
6.2.	Államháztartáson kívül megtakarítások felhalmozás	922 197					922 197
6.3.	Pénzintézetek lejárati hozzájárulás elhelyezése						
6.4.	Pénzügyi tám. kölcsönök kiadásai						
7.	Külföldi finanszírozási kiadásai (7.1.+...+7.5.)						
7.1.	Pozsgai célú külföldi áru/vállalkozási vásárlás						
7.2.	Befektetési célú külföldi áru/vállalkozási vásárlás						
7.3.	Külföldi áru/vállalkozási bevételei						
7.4.	Hivatali, kölcsönök telephelyre külföldi termékpályai művei, Szervezetek						
7.5.	Hivatali, kölcsönök telephelyre külföldi pénzintézetek						
8.	Adósságok nem kapcsolódó származási területek						
9.	Vállalkozások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+9.)	922 197					922 197
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	11 694 577			2 059 561		13 794 128

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. részlet

forrásban

1.	Költségvetési hűség, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3.)					-1 365 899
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 12. sor)					1 365 899

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

fordítában!

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés		2022. év	Megnevezés		2022. év
	A	B		C	D	
1.	Önkormányzatok működési támogatási		29 619 164	Személyi juttatások		21 233 865
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 847 512	Munkaadókai temelj javaknak és szociális hozzájárulási adó		2 421 719	
3.	2.-ból EU-s támogatás			Dologi kiadások		15 076 432
4.	Közhasznúbbi bevételek	741 150	Eltávoztak pénzbeli juttatásai			2 390 260
5.	Működési bevételek	1 510 595	Egyéb működési célú kiadások			1 337 060
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok			27 411 876
7.	Eltávoztásból származó bevételek		Eltávozott évi elszámolások			
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	40 718 421	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)			69 871 212
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételi (15.+...+18.)	30 138 495	Értékpapír visszavártársa, visszavártárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	28 972 596	Likviditási célú hitelk törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelk törlesztése			
17.	Belf. visszavonásból származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelk törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételök	1 165 899	Kölcsön törlesztése			
19.	Hány különböző finanszírozásnak bevételi (20.+...+21.)		Forgalmai célú belföldi, külföldi értékpapírok visszatérési			
20.	Likviditási célú hitelk, kölcsönök felvétel		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételi		Adósságba nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Vállalkozásból		Vállalkozások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételi		Egyéb belső finanszírozási kiadások			
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	30 138 495	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			985 704
25.	BEVÉTEL OSSZESEN (13.+24.)	70 856 916	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)			985 704
26.	Költségvetési hiány:	29 152 791	Költségvetési többlet:			70 856 916
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:			-

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

folyamtan!

Sor-szám	Bevételek	Megnevezés	2022. év	Kiadások	Megnevezés	2022. év
	A		B	C		D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		24 025 859	Beruházások		
2.	1.-ból EU-s támogatás			1.-ból EU-s forrásból megvalósult beruházás		31 450 584
3.	Felhalmozási bevételek			Feljárások		
4.	Felhalmozási célú átveti pénzeszközök átvétel			3.-ból EU-s forrásból megvalósult feljárás		5 335 126
5.	4.-ból EU-s támogatás (hosszúterm)			Egyéb felhalmozási kiadások		104 554
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tarifálások		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		24 025 859	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.+11.)		36 890 264
13.	Hosszú lejáratú finanszírozású bevételek (14+...+19)		17 864 405	Értékpapír-vásárlás, visszavásárlás		
14.	Költségvetési mandátum igénybevétele		12 864 405	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási mandátum igénybevétele			Rövid lejáratú hitelök törlesztése		
16.	Betűi visszavonásból származó bevételek			Hosszú lejáratú hitelök törlesztése		
17.	Értékpapír árfelkészítésre			Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú hibridi, különfaji értékpapírok visszatérítése		
19.	Hosszú lejáratú finanszírozású bevételek (20+...+24.)			Bérlet elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelök, kölcsönök felvételre			Pénzügyi lizenz kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelök, kölcsönök felvételre					
22.	Rövid lejáratú hitelök, kölcsönök felvételre					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		12 864 405	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)		
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		36 890 264	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		36 890 264
27.	Költségvetési hiány:		12 864 405	Költségvetési többlet:		-
28.	Tárgyévi hiány:		-	Tárgyévi többlet:		36 890 264

2.2. melléklet az önkormányzati rendelethez

4. melléklet az önkormányzati rendelethez

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

forrásban /

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2022. év
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	740 973
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztálék, konceSSIONS díj és hozambevételek	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizacióból származó bevétel	
5.	Birság-, pótlék- és díjbevételek	177
6.	Kezesség-, illetve garancia/vállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		741 150

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

6. melléklet az önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásoknál

forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-i áll.	Maradvány	2022. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=A-B-D-E
START közösségi program	254 000	2022		254 000	
Kistételesei rendezvények támogatása (sátor)	994 000	2022		994 000	
Játszóteri járőrok beszerzése	1 000 000	2022		1 000 000	
MFP-Kommunális eszközbeszerzés 2021	13 849 350	2022		13 849 350	
MFP-Felugyednoki busz beszerzése	14 224 000	2022		14 224 000	
Egyéb beruházások	1 129 234	2022		1 129 234	
ÖSSZESEN:	31 450 584			31 450 584	

Megnevezés	01/01/0	Önkormányzati üzemeltetés	01/12/31 STAFF KardS@rik	08/20/02 Környékelőször	99/00/030 Helyi adók	00/00/016 Zártadók készlete	08/00/03 Szabadulásokat/kiadás	01/01/0 Visszatér.	01/11/30 Önkorm. hiv. segítségek	01/11/30 Összesen
Helyi önkormányzatnak vonatkozó költségvetés (B111)	13 416 862	0	0	0	0	0	0	0	0	13 416 862
Teljesítendő önkormányzatnak költségvetés (B1111)	9 305 209	0	0	0	0	0	0	0	-10 255	9 295 935
Teljesítendő önkormányzatnak költségvetés Általános (B1112)	194 940	0	0	0	0	0	0	0	64 610	259 350
Teljesítendő önkormányzatnak egyszerű törzsi törzsi (B1135)	3 445 145	0	0	0	0	0	0	0	931 663	4 756 817
Teljesítendő önkormányzatnak költségvetés kölcsönök, díjak (B1145)	2 250 690	0	0	0	0	0	0	0	0	2 250 690
Önkormányzatnak működési támogatásai (B111)	18 621 417	0	0	0	0	0	0	0	0	18 621 417
Központi kölcsönök kölcsönözött (B1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizikai és állami pénzügyi támogatás (B1103)	0	9 252 857	593 938	0	0	0	0	0	-2 448 433	8 447 517
Ügyi dokumentumok és kölcsönözött törzsi (B1107)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyilatkozatok rögzítésére kölcsönözött törzsi (B1108)	28 621 203	9 345 847	593 938	0	0	0	0	0	-658 568	38 466 676
Pozitívnyi adó információval rögzítettnek (B121)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Társadalomnak vonatkozó kölcsönök ÁHIT-vel befizetve (B122)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszakiadók hozzájárulási adója (B135)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Területi adó (B2511)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépjárműadó (B3542)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
szépségi kiemelkedő működési (B160)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Körhatalmi beruházások (B33)	0	0	0	0	0	0	0	0	-19 823	177
Körhatalmi beruházások általános (B361)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szolgáltatók elszámolása (B4029)	0	3 561 606	0	0	0	51 659	0	0	239 972	144 973
Körhatalmi szolgáltatók elszámolása (B4031)	0	0	0	0	0	51 659	0	0	0	0
Tájeljáró beruházás (B4039)	0	0	0	0	0	0	0	0	446 716	42 583
Körhatalmi szolgáltatók beruházás (B40311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Körhatalmi szolgáltatók (B4025)	0	0	0	0	0	0	0	0	211 125	144 156
Fizető működési beruházás (B5111)	0	0	0	0	0	51 659	0	0	290 150	59 126
Fizetői által kizárt adó (B410)	0	0	0	0	0	51 659	0	0	-18 865	21 135
Működési beruházás (B514)	0	0	0	0	0	0	0	0	466 709	446 716
Igazolási rendszerek (B53)	0	0	0	0	0	0	0	0	41 383	42 583
Vállalkozások adószámok (B60)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési adó viszonylatban kölcsönözött, kölcsönök visszatérítése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési elszámolt pénzügyi hálózat (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhasználók elszámolt pénzügyi hálózat, kölcsönök visszatérítése (B73404)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhasználók elszámolt pénzügyi hálózat (B7375)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Körhatalmi beruházás (B91-97)	28 621 313	9 362 417	593 938	100 000	0	359 938	0	0	0	0
Működési támogatás (B912)	0	0	0	0	0	0	0	0	41 832 760	41 832 760
AHT-nak működési támogatás (B9114)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 165 899	1 165 899
REVÉTEK Összesen	18 621 317	9 362 417	593 938	258 000	100 000	0	359 938	0	387 747 138	387 747 138

Megnevezés	011110	041237 START Körhigék,	0812092-082046 Körhivatali hivatal	197055 Hivatalosítási igénybevitel	072111-311 Körhivatal	011320 Körhivatal	066560 Szabadidőre szolgáltató	085160 Körhivatali hivatal	026030 Város és községi hivatal	102011 3440k napjai elhalás
Társaság statutum (Hirendepek, művelődések) (K1130)	0	0 820 000	1 642 500	3 715 200	0	0	0	0	1120000	0
Nemzeti joghely (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bérleti jogi járások (K1112)	0	0	0	0	0	0	0	0	500000	0
Fizetés kölcsönzői jogi járások (K1104)	0	280 000	50 000	12 000	0	0	0	0	120000	0
Egyetemesített működési jogi járások (K1114)	0	7 898 000	1 692 200	2 727 200	0	0	0	0	3 182 000	0
Vállalkozási jogi járások (K121)	7 476 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kölcsönzési jogi járások (K122)	0	0	276 000	0	0	0	0	0	0	0
Nemzeti jogi járások (K123)	7 476 000	0	2 766 000	0	0	0	0	0	0	0
Személyi jogi járások (K21)	7 476 000	7 898 000	1 988 500	2 727 200	0	0	0	0	3 182 000	0
Személyi jogi járások (K21)	7 011 810	442 000	249 010	482 010	0	0	0	0	405 600	0
Irándítható jogi járások (K22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nemzetközi jogi járások (K23)	1 011 810	442 000	249 400	482 200	0	0	0	0	415 600	0
Személyi jogi járások kivétel nélkül (K311)	0	0	193 000	0	0	0	0	0	0	0
Üzemi jogi járások kivétel nélkül (K312)	335 000	1 612 900	720 600	610 000	0	0	0	0	300000	0
Közlekedési jogi járások (K41)	335 000	1 612 900	945 600	618 600	0	0	530 000	0	586 000	39 000
Innovációs és technológiai igénybevitel (K5211)	0	0	26 000	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hivatali jogi járások (K522)	80 000	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0
Kommunikációs jogi járások (K523)	80 000	0	48 000	0	0	0	0	0	0	0
Közszolgálati jogi járások (K711)	36 000	0	521 000	0	0	0	500000	0	593 000	40000
Városi jogi járások (K732)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális jogi járások (K733)	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulturális, sportolati jogi járások (K734)	200 000	0	100 990	96 000	0	0	0	0	0	0
Egyedi jogi járások (K735)	560 000	0	700 300	176 000	0	0	0	0	0	0
Szolgáltatási jogi járások (K736)	1 210 000	0	3 321 400	220 800	0	0	500000	0	599000	239000
Működési jogi járások (K7351)	398 590	355 990	547 720	224 100	0	0	261 800	0	518 000	345 000
Elővádás jogi járások (K7352)	50 000	0	50	0	0	0	0	0	0	0
Kölcsönök leírás, megtérítés jogi járások (K735)	-493 490	-541 992	547 920	224 800	0	0	50 000	0	183 360	161 990
Dologi jogi járások (K731)	2 088 900	2 088 900	1 846 940	1 873 810	-1 954 300	-465 000	1 23 800	215 000	138 900	851 250
Tárdalék jogi járások (K481)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előfizetés jogi járások (K482)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hivatali jogi járások (K5011)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb jogi járások (K5012)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb jogi járások (K5013)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb jogi járások (K5014)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tanácsok (K511)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési jogi járások (K52)	186 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb jogi járások (K53)	104 354	210 000	115 000	0	0	0	780 000	0	0	0
Egyéb jogi járások kivétel nélkül (K53001)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb jogi járások kivétel nélkül (K53002)	0	34 090	219 000	0	0	0	230 000	0	0	0
Ingenieriai jogi járások (K5302)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bérháztartás (K54)	104 354	254 898	194 898	0	0	0	1 955 000	0	0	0
Jogtanács jogi járások (K71)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felülvizsgái célú jogi járások (K74)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kormányzás jogi járások (K81-82)	16 783 934	16 142 944	6 084 925	5 264 276	465 000	1 235 000	718 900	1 444 858	429 998	189 994
Megoldószervezetek jogi járások (K83-84)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIABASOK (K8522252)	16 783 934	16 359 882	5 084 925	5 264 276	465 000	1 235 000	718 900	1 444 858	429 998	189 994

Megnevezés	064910 Környezeti gyermekk.	104037 Írt kivál. gyermekk.	063300 Településig projekt	1077000 Egyéb szoci. el.	013030 Támogatás szoci.	999939 Finanszírozási műveletek	999939 Visszael. műveletek	010000 Önkormányzatok előirányítás	ÖSSZESEN
Térítési szintű kiemelt működésre (K1101)	0	0	0	0	0	0	0	-2 368 835	12 267 865
Környezeti statisztikák (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bármilyen statisztikák (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	56 000	56 000
Egyéb környezetista statisztikák (K1110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Földelőszervezetek szerepjátékai (K112)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Világosított működési szerepjátékai (K121)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb környezetista statisztikák (K122)	0	0	0	0	0	0	0	250 000	250 000
Környezetista statisztikák (K123)	0	0	0	0	0	0	0	250 000	250 000
Szemszögi működési keretben (K13)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szemszögi hozzájárulás azon belül (K131)	0	0	0	0	0	0	0	250 000	250 000
Munkahelyi telephelyi kerületek (K27)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkahelyi frissítési kerületek (K28)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szakmai területek kiemelése (K311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Létrehozásra kerülő kiemelése (K312)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Katolikuskerületek (K33)	0	0	0	0	0	0	0	53 146	53 146
Információs és tudományos intézmények (K331)	0	0	0	0	0	0	0	53 146	53 146
Egyéb környezetista statisztikák (K332)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunikációszolgáltatók (K333)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közösségi általános (K334)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Városi önkormányzatok (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szemszögi önkormányzatok (K35)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kultúrás, szórakoztató, sport, tanulási intézmények (K351)	75000	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatók (K357)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szemszögi általános (K359)	475 866	-451 000	1 819 686	0	0	0	0	0	0
Működési előirányzat felvételre (K3591)	128112	621 006	273 316	0	0	273 316	0	0	14 392
Emlékbab- és babafigurák (K3591)	0	0	76000	0	0	0	0	0	0
Külföldi felelős, magán kezelők (K359)	128 413	62 106	356 137	0	0	37 894	0	0	14 358
Dologi általános (K351)	694 012	512 106	1 218 145	0	0	127 899	0	0	6 546
Települési segítség (K4817)	0	0	0	0	1 150 000	0	0	0	0
Elkötelezettségi eljárások (K48)	0	0	0	1 800 000	0	0	0	0	590 246
Előirányzat és betörzsök (K5021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatók kezelői (K5061)	0	0	0	0	725 648	0	0	511 412	1 237 060
Egyéb működési tám. üzemeltetési keretek (K51206)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tanítókörök (K513)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatók által kezelők (K56)	0	0	0	0	725 648	0	0	754 1742	27 158 516
Egyéb szolgáltatók kezelői (K561)	0	0	231 29580	0	0	0	0	0	24 599 234
Egyéb közös általánosított kezelői (K56106)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatók kezelői (K56107)	0	0	5968350	0	0	0	0	0	6 451 360
Egyéb közös általánosított kezelői (K56108)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatók (K562)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatók (K563)	0	0	29 098 638	0	0	0	0	0	31 459 584
Egyéb szolgáltatók (K564)	0	0	44 539376	0	0	0	0	0	4 453 936
Felügyelői részlegi felügyeleti feladatai (K6131)	0	0	915 704	0	0	0	0	0	985 704
Polygónok (K617)	0	0	543 686	0	0	0	0	0	543 686
Körhatalmi hivatalok (K618)	604 012	512 106	1 866 000	735 648	157 099	764 342	250 000	196 743 476	195 704
Megoldásokat el K334-18534	0	0	0	0	0	0	0	785 704	785 704
KIADÁSOK ÖSSZESÉSEN	604 012	512 106	35 997 846	1 186 000	735 648	127 000	764 342	250 000	107 341 342
									35 691 256

Várfölde Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2023. (V. 25.) önkormányzati rendelete

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről

Várfölde Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Várfölde Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és költségvetési szerveire.

2. §

(1) A kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkimélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzat és a költségvetési szerv házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- b) személyi juttatások kifizetése,
- c) fizetési előleg,
- d) alkalmazottak munkába járási költségtérítése,
- e) belföldi-külföldi kiküldetések nélküliköltség téritések,
- f) készpénz előleg,
- g) postaköltség,
- h) vásárlások és egyéb beszerzések, különösen a szervezetek tevékenységével összefüggésben készlet- és kis értékű tárgyi eszközök beszerzése,
- i) üzemanyag vásárlás, elszámolás,
- j) reprezentációs kiadások,
- k) jogcímétől függetlenül 200.000 Ft összegig történő kifizetés,
- l) fizetési számlára befizetett készpénz,
- m) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
- n) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
- o) ellátottak részére személyi téritései díj visszafizetése,
- p) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértéke.

(3) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinél az (1) bekezdésben foglaltakon túl – a (4) bekezdésben meghatározott kivétellel – a polgármester egyedi engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

(4) A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalnál az (1) bekezdésben foglalt eseteken felül a jegyző egyedi engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

3. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
(2) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon, kifüggessztéssel a jegyző gondoskodik.

Várfölde, 2023. május 23.


Tóth Árpád
polgármester




Szunyogh István
jegyző




Szunyogh István
jegyző

Záradék:

Kihirdetve: 2023. május 25.

Várfölde Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2023. (V. 25.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosításáról

Várfölde Község Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)-e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését:)

- „a) 64.744.280 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 106.761.476 Ft költségvetési kiadással,
- c) 42.017.196 Ft költségvetési hiánnyal,
- d) 29.152.791 Ft ebből működési hiánnyal,
- e) 12.864.405 Ft felhalmozási hiánnyal állapitja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 3. § (8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(8) Az Önkormányzat a kiadások között 27.411.876 Ft általános, 0 Ft céltartalékot állapít meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 21.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4. §

(1) Ez a rendelet 2023. május 26-án lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon, kifüggessztéssel a jegyző gondoskodik.

Várfölde, 2023. május 23.

Földi Árpád
polgármester



Szunyogh István
jegyző

Szunyogh István
jegyző



Záradék:

Kihirdetve: 2023. május 25.

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

BEVÉTELEK

7. sz. Általános

jelzetet

Sor-szám	Befolyásjegyzések	2022. évi előirányzat	Működési I.	Működési II.	Működési III.	Működési IV.	2022. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1...+1.6.)	28 621 217		987 847			29 609 164
1.1.	Helyi önkormányzatnak működtetők általános támogatása	13 416 942					13 416 942
1.2.	Települési önk. jogcímekkel és gyakorjaihoz feljedelmiak támogatása	9 306 260		-10225			9 296 035
1.3.	Települési önk. gyakorjaihoz feljedelmiak támogatása	194 940		64 410			259 350
1.4.	Települési önk. kölcsönök feljedelmiak támogatása	3 270 000					3 270 000
1.5.	Működési célú támogatások és kiemelkedő támogatások	3 443 155		915 422			4 358 577
1.6.	Biztosítási származék bevételek			18 240			18 240
2.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről (2.1.+...+2.5.)	18 285 945		-1 448 433			8 847 512
2.1.	Elvonások és hozzájárulások bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és keresztszolgáltatásból megtérülések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	18 285 945		-1448433			8 847 512
2.6.	2.5.-ből EU-támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (3.1.+...+3.5.)			34 025 859			34 025 859
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és keresztszolgáltatásból megtérülések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			24 025 859			24 025 859
3.6.	3.5.-ből EU-támogatás						
4.	Kölcsönzési bevételek (4.1.+...+4.7.)	538 000		111 150			741 150
4.1.	Kormányzói adó						
4.2.	Idegenforgalmi adó						
4.3.	Ipariadó adó	500 000		230875			740 975
4.4.	Tájegységi adó						
4.5.	Óigrámondból						
4.6.	Egyéb működési adószállítási adók						
4.7.	Egyéb működési bevételek	20 000		-19825			175
5.	Működési beruházások (5.1.+...+5.11.)	459 899		1 066 545			1 510 594
5.1.	Közüzemeltetési beruházások	450 000		500 150			950 150
5.2.	Szigorultsági ellenőrzések	50 000		-18865			31 135
5.3.	Közvetett szolgáltatások értéke			446709			446 709
5.4.	Tulajdonosi bevételek			42585			42 585
5.5.	Ellátási díjak						
5.6.	Közüzemeltetési beruházások értéke						
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése						
5.8.	Karaboncoknak és működési támogatások bevételei	50		-33			17
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosítási által fizetett kamatlé						
5.11.	Egyéb működési bevételek				1		1
6.	Felhalmozási beruházások (6.1.+...+6.5.)						
6.1.	finanszírozási jogosultság						
6.2.	ingatlanok értéktervezése						
6.3.	Egyéb ingatlanok értéktervezése						
6.4.	Részvendékek értéktervezése						
6.5.	Részvendékek riasztásiadók kapcsolódó bevételek						
7.	Működési célú átvett pénzügyi eszközök (7.1.+...+7.3.)						
7.1.	Működési célú garancia- és keresztszolgáltatásból megtérülések ÁH-a kívülött						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítések ÁH-a kívülött						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzügyek						
7.4.	7.3.-ból EU-támogatás (törzsvét)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzügyi eszközök (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Peláns. célú garancia- és keresztszolgáltatásból megtérülések ÁH-a kívülött						
8.2.	Peláns. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítések ÁH-a kívülött						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzügyek						
8.4.	8.3.-ból EU-támogatás (törzsvét)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	35 987 312			24 835 968		64 144 280
10.	Hittel-, kölcsönteljesítési államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)						
10.1.	Rossz lejáratú hitelek, kölcsönök felvétel						
10.2.	Litvidzeti célú hitelek, kölcsönök felvétel						
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétel						
11.	Belföldi Árokigazgatósági beruházás (11.1.+...+11.4.)						
11.1.	Fogasolt célú belföldi árokigazgatósági beruházás, értéktervezése						
11.2.	Fogasolt célú belföldi árokigazgatósági köbcsötözés						
11.3.	Belföldi célú fogasolt belföldi árokigazgatósági beruházás						
11.4.	Belföldi célú belföldi árokigazgatósági köbcsötözés						
12.	Maradvány igénybevételek (12.1.+12.2.)	41 837 000					41 837 000
12.1.	Előző év kölcsönzésben maradványi igénybevétele	41 837 000					41 837 000
12.2.	Előző év válfelvételen maradványi igénybevétele						
13.	Belföldi finanszírozási bevételei (13.1.+...+13.3.)				1 165 899		1 165 899
13.1.	Alkalmazási beruházás megtérülések				1 165 899		1 165 899

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

13.2.	Általánosan használt rongállegenzések törlesztése					
13.3.	Bérletek megtérítése					
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)					
14.1.	Fizetési célú külföldi ártéri papírok beszedése, ártérbérlet					
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beszedése, ártérbérlet					
14.3.	Külföldi ártéri papírok kibocsátása					
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétel					
15.	Vállalkozások					
16.	Adósságba nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+...+16.)	41 837 891		1 165 899		43 003 900
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	81 764 313		35 002 887		116 767 100

Eves tervezett hozzájárulásnyak (18):	8
Külföldi hitelekkel törlesztés (18):	6

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

2. sz. részlet

jelentés

Sor-szám	Klasszikus jogcímek	2022. évi előirányzat	Működés I.	Működés II.	Működés III.	Működés IV.	2022. évi valós- előirányzat
			C	D	E	F	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.3+1.18.)	45 165 680	-133 438	-63 500	26 902 510		45 873 212
1.1.	Személyi járművek	23 351 700	23 000		-2369835		21 233 865
1.2.	Munkaadók által kérülő járművek és szerelmi beruházásai idő	2 624 361			-203642		2 421 739
1.3.	Dologi kiadások	14 576 251		774 900	-273 118		15 876 432
1.4.	Elhárítások minősítési statisztikai	1 800 000			590268		1 390 268
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	700 000		125 648	511 412		1 237 060
1.6.	- Előző évi elszámoltatott működési befizetések						
1.7.	- Térvezett előrehozott működési befizetések						
1.8.	- Elszámolt és befizetések				64700		64 783
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről						
1.10.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatér. ÁH-n belülről						
1.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök törléses ÁH-n belülről						
1.12.	- Egyéb működési célú törlesztések ÁH-n belülről	600 000		125 648	446 325		1 172 357
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
1.14.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülre						
1.15.	- Ártékterhelés, Ártárogatások						
1.16.	- Korszerűsítések						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások alkalmaztatási kivízre	100 000					100 000
2.	Tartalékok	3 111 318	-383 438	-963 148	26 647 134		27 411 876
2.1.	+ az 1.18.-ból - Általános tartalék	3 111 318	-383 438	-963 148	26 647 134		27 411 876
2.2.	- Céltartalék						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	35 656 476	63 930	63 500	1 100 357		36 890 264
2.1.	Beruházások	39 321 350			1 129 234		34 480 584
2.2.	2.1.-ból EU-s forrásból megvalósult beruházás						
2.3.	Pelágozások	5 331 126					5 335 126
2.4.	2.5.-ból EU-s forrásból megvalósult felhalmozás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		69931	63500	-28877		184 554
2.6.	2.5.-ból - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről						
2.7.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatér. ÁH-n belülről						
2.8.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök törléses ÁH-n belülről						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		69931	63500	-28877		184 554
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
2.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülre						
2.12.	- Lakhatásnézet						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú tám. alkalmaztatási kivízre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	88 812 116	-63 507		26 647 867		104 783 476
4.	Hirek, költségvetési alkalmaztatási kivízre (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hirek hagyományos kiadások, kölcsönök törléses pénzügyi vállalkozások						
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törléses pénzügyi vállalkozások						
4.3.	Részleges hitelek, kölcsönök törléses pénzügyi vállalkozások						
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Perpetuum célú belföldi értékpapírok visszatér.						
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok visszatér.						
5.3.	Kincstárijegyek visszatér.						
5.4.	Öven hibátlan belföldi értékpapírok visszatér.						
5.5.	Belföldi kötvények visszatér.						
5.6.	Öven hibátlan belföldi értékpapírok visszatér.						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	922 197	63 507				985 704
6.1.	Alkalmaztatási célú engedélyezések felülvizsgája						
6.2.	Alkalmaztatási célú engedélyezések visszatérítése	922 197	63507				985 704
6.3.	Pénzintézetek hibásított beruházás elbonyolítása						
6.4.	Pénzügyi Eszring kiadásai						
7.	KOFFIDI finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1.	Forgalmi célú koffidi értékpapírok visszatér.						
7.2.	Befektetési célú koffidi értékpapírok visszatér.						
7.3.	Koffidi értékpapírok visszatér.						
7.4.	Hitelek, kölcsönök rövid koffidi korlátozások nélküli szervizszolgálatok						
7.5.	Hitelek, kölcsönök törléses koffidi pénzügyi vállalkozások						
8.	Adósgábor nem kapcsolódó származási források						
9.	Vállalkozások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.4. + 6.)	922 197	63 507				985 704
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10.)	81 744 313			26 647 867		101 747 180

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

I. sz. részlet

jelentés

1.	Költségvetési hibák, többlet (költségvetési bevételek 3. sor - költségvetési kiadásai)	-40 914 804	63 507			-42 017 196
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyensúly (finanszírozási bevételek 17. sor + finanszírozási kiadások 18. sor) (+/-)	40 914 804	-63 507			42 017 196

**Várfalde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

I. sz. táblázat

forrásba

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi műd. előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Dokumentációs működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	12 519 077			64 410		12 515 087
1.1.	Helyi önkormányzatnak működésük általános támogatás	6 437 737					6 437 737
1.2.	Teljesítői adó igény esetére támogatások támogatása	3 638 000					3 638 000
1.3.	Teljesítői adó gyermekhelyszíni feladatainak támogatása	294 940			64 410		299 350
1.4.	Teljesítői adó kölcsönök fizetésének támogatása	2 270 000					2 270 000
1.5.	Működési célú támogatások és kiigazított támogatások						
1.6.	Biztosításból származó bevételök						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.6.)	9 945 945			-8 448 433		8 497 512
2.1.	Elvonások és befizetések hozzájárulás						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétel						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevétele	9 945 945			-1448433		8 497 512
2.6.	2.3.-ból EU-a támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				24 015 859		24 015 859
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétel						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele				24225859		24 015 859
3.6.	3.3.-ból EU-a támogatás						
4.	Kincstári bevételök (4.1.+...+4.7.)						
4.1.	Kommunikáció adó						
4.2.	Idegenforgalmi adó						
4.3.	Sportháztartási adó						
4.4.	Tulajtörlesztési díj						
4.5.	Cégjárműadó						
4.6.	Egyéb irányzatilag és szolgáltatói adók						
4.7.	Egyéb kincstári bevételök						
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	451 859					1 510 595
5.1.	Készletekkel rendelkező elosztések	400 000			500 150		899 150
5.2.	Szolgáltatások elosztása	50 000			-18883		31 115
5.3.	Közvetlen szolgáltatások elosztása				646 709		446 709
5.4.	Tulajdonosi bevételek				42583		42 883
5.5.	Eladási díjak						
5.6.	Kincstári hálózat forgalmi adó						
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése						
5.8.	Kaszattivatások és más nyomozási ügyletek bevétele	50			-13		17
5.9.	Egyéb pénzügyi elszármazékok bevételei						
5.10.	Eladási adó fizetési határidő						
5.11.	Egyéb működési bevételek						
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.3.)						
6.1.	Ismertetői jogok értékesítése						
6.2.	Iragatások értékesítése						
6.3.	Egyéb törlesztések értékesítése						
6.4.	Ráfordítások értékesítése						
6.5.	Ráfordítások megtérülésekhez kapcsolódó bevételek						
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)						
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n kívül						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						
7.4.	7.3.-ból EU-a támogatás (származtatva)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Felhal. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívül						
8.2.	Felhal. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n kívül						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
8.4.	8.3.-ból EU-a támogatás (kiszármaztatva)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+8)	22 595 672			22 641 838		48 669 050
10.	Belföldi értékpapírok bevételei (10.1.+...+10.3.)						
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök bevétele						
10.2.	Líkviditási célú hitelek, kölcsönök felvételi pénzügyi valukorral						
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök bevétele						
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)						
11.1.	Fogyasztói belföldi értékpapírok bevétele, arányban						
11.2.	Fogyasztói belföldi értékpapírok kölcsönök						
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, arányban						
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kölcsönök						
12.	Munkavállalás igénybevétele (12.1.+...+12.3.)	40 643 788					40 643 788
12.1.	Előző év költségvetési maradványainak igénybevétele	40 643 788					40 643 788
12.2.	Előző év vállalkozói maradványainak igénybevétele						
13.	Belföldi finanszírozási bevételei (13.1.+...+13.3.)						
13.1.	Általános hozzájárulás bevételei						
13.2.	Általános hozzájárulás bevételei megtérülésekkel						

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

13.3	Bevétek megtérítéséről:					
14.	Kölcsönösségügyi bevételek (14.1.+...+14.4.)					
14.1.	Pergáni célú kölcsönök értékpapírok besiktása, értékterhelése					
14.2.	Belsőkezeltetési kölcsönök értékpapírok besiktása, értékterhelése					
14.3.	Kölcsönök értékpapírok kibocsátása					
14.4.	Kölcsönök kibocsátásának finanszírozása					
15.	Vállalkozások					
16.	Adósságok más környezeti szervezetektől történő befizetései					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	40 643 788				40 643 788
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	63 550 490			22 941 836	87 252 941

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. alkalmazás

forrásban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
	A	B	C	D			E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.3+1.18)	28 853 984	-133 438	-63 590	21 601 824		21 299 070
1.1.	Szavazati járások	11 000 500	250 000		-236 983		9 788 665
1.2.	Munkaadókat terhelő járások és szociális hozzájárulás adó	1 097 065			-203 642		894 263
1.3.	Dologi kiadások	11 783 131		774 000	-273 819		11 885 333
1.4.	Előzetes pénzbeli járásai	1 840 000			590 240		2 359 240
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	650 000		135 648	511 412		1 237 669
1.6.	- Előző évi működésből származó befizetések						
1.7.	- Távolsági ellátásra alapuló befizetések						
1.8.	- Elvonások és befizetések				64703		64 703
1.9.	- Garancia- és lecesség-vállaláshoz köthető ÁH-n belülről						
1.10.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n belülről						
1.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről						
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	650 000		123 648	448 709		1 112 357
1.13.	- Garancia- és lecesség-vállaláshoz köthető ÁH-n kívülre						
1.14.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
1.15.	- Árkamatrizenek, ártámogatások						
1.16.	- Kasztamancák						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartási kiviteli						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5)	34 856 476	69 931	-63 590	1 160 357		35 899 264
2.1.	Beruházások	29 321 350				1 129 234	30 450 584
2.2.	2.1-ből EU-s forrásból megvalósult beruházás						
2.3.	Felújítások	5 335 126					5 335 126
2.4.	2.3-ból EU-s forrásból megvalósult felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		69931	63590	-28877		104 554
2.6.	2.5-ből - Garancia- és lecesség-vállaláshoz köthető ÁH-n belülről						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülről						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		69931	63590	-28877		104 554
2.10.	- Garancia- és lecesség-vállaláshoz köthető ÁH-n kívülre						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
2.12.	- Lakásfelújítás						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartási kiviteli						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	61 690 460	-63 597		23 702 381		87 188 334
4.	Hitelek, kölcsönökkel való vállalkozásban kivitelt (4.1. + ... + 4.2.)						
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítésre párbeszédi vállalkozások						
4.2.	Lávárdi célú hitelek, kölcsönök teljesítésre párbeszédi vállalkozások						
4.3.	Rovás hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök teljesítésre párbeszédi vállalkozások						
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok visszatérítése						
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok visszatérítése						
5.3.	Közüzeműek befektetése						
5.4.	Egyéb hosszú lejáratú belföldi értékpapírok befektetése						
5.5.	Belföldi kölcsönök befektetése						
5.6.	Egyéb rövidtávú belföldi értékpapírok befektetése						
6.	Belföldi finanszírozási kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		63 597				63 597
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőleggedt felvételzetes						
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőleggedt visszatérítése		63597				63 597
6.3.	Pénzügyminiszteri kölcsönök visszatérítése						
6.4.	Pénzügyi Etat kiadásai						
7.	Külföldi finanszírozási kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1.	Forgalmi célú külföldi értékpapírok visszatérítése						
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok visszatérítése						
7.3.	Külföldi értékpapírok befektetése						
7.4.	Hitelek, kölcsönök teljesítésre külföldi termékekben kereskedés						
7.5.	Hitelek, kölcsönök teljesítésre külföldi pénzintézetekből						
8.	Adósságok ezen kapcsatlanul származó kiadásai						
9.	Vállalkozások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		63 597				63 597
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	63 550 460			23 702 381		87 252 841

SÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYEN

J. sz. részből

forrásban

1.	Külföldigényű hitek, hibák (Külföldigényű bevételek 5. sor - Külföldigényű kiadások) -40 643 788	63 597				-40 580 281
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egysége (finanszírozási kiadások 11. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)	40 643 788	-63 597			40 580 281

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

I. sz. részlet

forrásban

Sor-szám	Bevételek jogcím	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	5 698 200			-10 225		5 688 035
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatás						
1.2.	Települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 698 200			-10225		5 688 035
1.3.	Települési önk. gyermekjóléti feladatainak támogatása						
1.4.	Teljesítményi célú költségvetési finanszírozás támogatása						
1.5.	Működési célú támogatások és kiadások támogatás						
1.6.	Elszámoláshálózat bevételek						
2.	Működési célú támogatások általános támogatásai belülről (2.1.+...+2.5.)						
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásbeli megtérítések						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei						
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások általános támogatásai belülről (3.1.+...+3.5.)						
3.1.	Felhalmozási célú fejlesztési támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásbeli megtérítések						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás						
4.	Növekedési bevételek (4.1.+...+4.7.)	530 000			311 158		741 158
4.1.	Kommunikációs adó						
4.2.	Hegedűfogásra adó						
4.3.	Karburátori adó	510 000			210971		349 973
4.4.	Tájegyházi díj						
4.5.	Gyűjtőszolgálat						
4.6.	Egyéb növekedési és szolgáltatási adók						
4.7.	Egyéb hibridizáció bevételek	30 000			-19823		177
5.	Működési kerületek (5.1.+...+5.11.)						
5.1.	Közlekedésbeli elszámolás						
5.2.	Szolgáltatások elszámolása						
5.3.	Közvetlen megtérítések elszámolása						
5.4.	Tulajdonosi hozatalak:						
5.5.	Elháztárolás						
5.6.	Közterületen általános forgalmi adó						
5.7.	Általános foglalkozási adó visszatérítése						
5.8.	Karabeviteliak és más nyereményigényű bevételek						
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Biztosítási alap forrás kiadásai						
5.11.	Egyéb működési bevételek						
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)						
6.1.	Ismertetői jogok elszámolása						
6.2.	Írásbeli elszámolás						
6.3.	Írásbeli elszámolás						
6.4.	Egyéb törzsy elszámolás elszámolása						
6.5.	Részvételidők megtérítésére kapcsolódó bevételek						
7.	Működési célú átveri pénzszolgáltatók (7.1.+...+7.3.)						
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásbeli megtérítések ÁH-n kívül						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítés ÁH-n kívül						
7.3.	Egyéb működési célú ismeri pénzszolgáltatás						
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (fizetésben)						
8.	Felhalmozási célú átveri pénzszolgáltatók (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Felhal. célú garancia- és kezességvállalásbeli megtérítések ÁH-n kívül						
8.2.	Felhal. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítés ÁH-n kívül						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átveri pénzszolgáltatás						
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (fizetésben)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEN ÖSSZESEN: (1.+...+8)	6 218 200			280 915		6 429 185
10.	Hird. költségvételi általános támogatás kifizetési (10.1.+10.3.)						
10.1.	Hird. hosszú lejáratú kölcsönök kifizetése						
10.2.	Likvidáció célú hossz. kölcsönök felhal. pénzügyi vállalkozásból						
10.3.	Rend. lejáratú hossz. kölcsönök kifizetése						
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)						
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, elszámolása						
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása						
11.3.	Belföldi célú belföldi értékpapírok bevétele, elszámolása						
11.4.	Belföldi célú belföldi értékpapírok kibocsátása						
12.	Muradényi igénybevételek (12.1.+12.2.)	271 016					271 016
12.1.	Belföldi környezetvédelmi miniszteriumnak igénybevétele	271 016					271 016
12.2.	Belföldi és világkörüljáró eredményekkel járó igénybevétele						
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)						
13.1.	Alkalmazásban belüli megoldások						
13.2.	Alkalmazásban belüli megrögzöttetési részleteinek						

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

13.1.	Bérletek megtérülése					
14.	Költségi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)					
14.1.	Fennálló előző teljesítményi értékpapírok bevétele, értékcsökkenés					
14.2.	Befektetési célú kifizetői értékpapírok bevétele, értékcsökkenés					
14.3.	Kifizetői értékpapírok visszatérítése					
14.4.	Kifizetői hitelek visszatérítése felülete					
15.	Vállalkozások					
16.	Az önkormányzat kapcsolódó szervezetek ügyleteik bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10, + ... +16.)	271 816				271 816
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	6 499 276		166 915		6 299 291

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. alkímer

forintban

Sor-szám	Kiadási jogelők	2022. évi előirányzat	Mértések I.	Mértések II.	Mértések III.	Mértések IV.	2023. évi előirányzat
	A	B	C	D			E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	8 499 276		200 925			5 760 201
1.1.	Részbeni járulékok	1 727 200					3 727 200
1.2.	Nemzetközi terhelés járulékok és szociális hozzájárulási adó	482 976					482 976
1.3.	Dologi kiadások	1 389 100					1 289 100
1.4.	Ellátási pénzbeli járulékok						
1.5.	Egyéb működési célú kiadások						
1.6.	- Előző év elszámolásból származó befizetések						
1.7.	- Törvényi előírások alapján befizetések						
1.8.	- Elvonások és befizetések						
1.9.	- Garancia- és kereszsgyátlátható kiadások ÁH-n belül						
1.10.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n belül						
1.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök törlesztése ÁH-n belül						
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül						
1.13.	- Garancia- és kereszsgyátlátható kiadások ÁH-n kívül						
1.14.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n kívül						
1.15.	- Ártaligazságosk. ártársagaknak						
1.16.	- Kártársagatások						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások Általánosítottan kívülre						
1.18.	Tartalékok			200 925			200 925
1.19.	- az 1.18.-ból - Általános tartalék			200 925			200 925
1.20.	- Céltartalék						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3.+2.5.)	1 693 000					1 069 000
2.1.	Beruházások	1 693 000					1 000 000
2.2.	2.1.-ból EU-táj beruházásból megtakarítás beüzemelés						
2.3.	Felújítások						
2.4.	2.3.-ból EU-táj beruházásból megtakarítás felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások						
2.6.	2.5.-ból - Garancia- és kereszsgyátlátható kiadások ÁH-n belül						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belül						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belül						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül						
2.10.	- Garancia- és kereszsgyátlátható kiadások ÁH-n kívül						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívül						
2.12.	- Lakásfelújítás						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások Általánosítottan kívülre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	6 499 276		200 925			6 700 201
4.	Helyi, községiháznak általánosítottan kívülre (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Helyi hajlékony hálók, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.2.	Likviditási célú hálók, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
4.3.	Bevételi hálók, felhalmozási tevékenysége pénzügyi vállalkozásnak						
5.	Belföldi ártárgyakból kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Fogyasztói belföldi ártárgyak vásárlása						
5.2.	Befektetési célú belföldi ártárgyak vásárlása						
5.3.	Kincstári jogok beruházás						
5.4.	Éven belüli hajlátsási belföldi ártárgyak bevétele						
5.5.	Belföldi karbonylik beruházás						
5.6.	Évn. hál. hajlátsási belföldi ártárgyak bevétele						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)						
6.1.	Általánosítottan belföldi megtárgyalások, felülvizsgák						
6.2.	Általánosítottan belföldi megtárgyalások, vizsgálatok						
6.3.	Pályázóhálózat hálózati támogatások elutasítása						
6.4.	Pénzügyi kezesség kiadásai						
7.	KERFEL finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1.	Fogyasztói célú belföldi ártárgyak vásárlása						
7.2.	Befektetési célú belföldi ártárgyak vásárlása						
7.3.	Kotábsi ártárgyak bevétele						
7.4.	Helyek, kölcsönök törlesztési költségi keretnyelvnek nemű. Szervezeteknek						
7.5.	Helyek, kölcsönök törlesztési költségi pénzintézeteknek						
8.	Adósságban lévő kapcsolódó működési jogelők						
9.	Vállalkozások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.+6.)	6 499 276		200 925			6 700 201
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	6 499 276		200 925			6 700 201

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. alkímer

forintban

1.	Költségvetési hálóz. államházt. költségvetési kiadásai 9. sor - költségvetési kiadások 3. s.	-271 016					-271 016
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyesítés (finanszírozási bevételek 17. sor + finanszírozási kiadások 18. sor) (+/-)		271 016				271 016

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE**

B E V É T E L E K

1. sz. részlet

járóban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatása (1.1.+...+1.6.)	10 412 388		933 662			11 359 842
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6 979 125					6 979 125
1.2.	Találékos adó egyetemiségek és gyakorlati Működési támogatása						
1.3.	Találékos adó gyermekfogyasztási támogatása						
1.4.	Találékos adó kultúrális fejlesztések támogatása						
1.5.	Működési célú kiemelkedő támogatások és kiemelkedő támogatások	3 443 153		915422			4 358 577
1.6.	Elszámolási utazási bevétkek				18240		18 240
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belül (2.1.+...+2.5.)	350 000					350 000
2.1.	Elszámolási és befizetések bevételei						
2.2.	Működési célú garancia- és kölcsönigénytől függő bevételek						
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	350 000					350 000
2.6.	2.5.-beli EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül (3.1.+...+3.5.)						
3.1.	Felhalmozási célú dokumentációs támogatások						
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kölcsönigénytől függő támogatások						
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése						
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
3.6.	3.5.-beli EU-s támogatás						
4.	Kitartási bevétkek (4.1.+...+4.7.)						
4.1.	Bírságolás						
4.2.	Bérgenerálási adó						
4.3.	Iparási adó						
4.4.	Tájékoztatói díj						
4.5.	Összajánlás						
4.6.	Egyéb adószámolási és sajátigényű adók						
4.7.	Egyéb kitartási bevétkek						
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)						
5.1.	Kiszámlázási eljárások						
5.2.	Szolgáltatások elszámolása						
5.3.	Kutatási területek támogatások értéke						
5.4.	Tájékoztatói bevételek						
5.5.	Ellátási díjak						
5.6.	Kincstári adóval összefüggő adó						
5.7.	Általános forgalmi adó-visszatérítés						
5.8.	Karburátoradók és raktári nyomtatottigényű brezületek						
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
5.10.	Bérleti adó fizetési kölcsönözői						
5.11.	Egyéb működési bevételek						
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)						
6.1.	Irradiátorai járat értékesítése						
6.2.	Igazolványok értékesítése						
6.3.	Egyéb törzsi eredmények értékesítése						
6.4.	Részvételidők értékesítése						
6.5.	Részvételidők megtérüléséhez kapcsolódó bevételek						
7.	Működési célú átvett pénzügyi hozzájárulások (7.1.+...+7.8.)						
7.1.	Működési célú garancia- és kölcsönigénytől függő támogatások ÁH-n kívül						
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítés ÁH-n kívül						
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzügyi hozzájárulás						
7.4.	7.3.-beli EU-s támogatás (kivételen)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzügyi hozzájárulások (8.1.+8.2.+8.3.)						
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kölcsönigénytől függő támogatások ÁH-n kívül						
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítés ÁH-n kívül						
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzügyi hozzájárulás						
8.4.	7.3.-beli EU-s támogatás (kivételen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1)+...+(8)	10 772 388		933 662			11 706 842
10.	Hittel-, kölcsönlehetőségi államháztartáson kívüli (10.1.+10.3.)						
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvételi pénzügyi vállalkozásai						
10.2.	Löhöldelű hitelek, kölcsönök felvételi pénzügyi vállalkozásai						
10.3.	Rendeljárási hitelek, kölcsönök felvételi pénzügyi vállalkozásai						
11.	Belföldi értékpapírok bevételek (11.1.+...+11.4.)						
11.1.	Forgalomban lévő belföldi értékpapírok bevételei, értékcsökkenés						
11.2.	Forgalomban lévő belföldi értékpapírok kibocsátása						
11.3.	Belföldi céltű belföldi értékpapírok bevételei, értékcsökkenés						
11.4.	Belföldi céltű belföldi értékpapírok kibocsátása						
12.	Működésre igénybevétellek (12.1.+12.2.)	922 197					922 197
12.1.	Biztosítási költségvetési maradványok igénybevételle	922 197					922 197
12.2.	Biztosítási költségvetési maradványok igénybevételle						
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)				1 165 899		1 165 899
13.1.	Alkalmazási törzsi megoldások				1 163 899		1 163 899
13.2.	Alkalmazási törzsi megoldások részletei						

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE**

13.3.	Bevételi megosztásba					
14.	KÖLTSÉGI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK (14.1.+...+14.6.)					
14.1.	Foglalás célú különböző ártékpapírok bevétele, értékcsökkenés					
14.2.	Betöröközés célú különböző ártékpapírok bevétele, értékcsökkenés					
14.3.	Külföldi ártékpapírok üthetősége					
14.4.	Különböző hitelek, kölcsönök felhalmozása					
15.	Vállalkozási bevételek					
16.	Adósságban nem kapcsolódó üzemi és kölcsönös ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	922 197		1 168 809		2 088 006
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK ÖSSZESEN: (9+17)	11 694 577		2 089 561		13 784 138

**Várfölde Önkormányzat
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAINAK MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forrásba

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi előirányzat	Módosítás I.	Módosítás II.	Módosítás III.	Módosítás IV.	2022. évi mód. előirányzat
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	10 772 388			2 099 561		12 871 949
1.1.	Rendelyi járulékok	7 726 000					7 726 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 044 380					1 044 380
1.3.	Dologi kiadások	1 902 000					1 902 000
1.4.	Előzetes pénzadói járulékok						
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	100 000					100 000
1.6.	- Előző évi elszámolásból származó befizetések						
1.7.	- Törvénnyi előirányzat alapján befizetések						
1.8.	- Elvonások és befizetések						
1.9.	- Garancia- és kezességvállaláshoz tartozó ÁH-n belülről						
1.10.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n belülről						
1.11.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről						
1.12.	- Egyéb működési célú támogatás ÁH-n belülről						
1.13.	- Garancia- és kezességvállaláshoz tartozó ÁH-n kívülre						
1.14.	- Visszatérítendő tám. kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
1.15.	- Ártalmatlanítási, ártársasági támogatások						
1.16.	- Kártérítések						
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások általánosítottan kivéve:	100 000					100 000
1.18.	Támogatás				2099561		2 099 561
1.19.	- az 1.18-ból - Általános támogatás				2099561		2 099 561
1.20.	- Céhmentesítés						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)						
2.1.	Beruházások						
2.2.	2.1.-ból EU-s finanszírozásból megtakarított bennfizetés						
2.3.	Felújítások						
2.4.	2.3.-ból EU-s finanszírozásból megtakarított felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások						
2.6.	2.5-ből - Garancia- és kezességvállaláshoz tartozó ÁH-n belülről						
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülről						
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről						
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-n belülről						
2.10.	- Garancia- és kezességvállaláshoz tartozó ÁH-n kívülre						
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre						
2.12.	- Lakásbérletek						
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások általánosítottan kívülre						
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	10 772 388			2 099 561		12 871 949
4.	Helyi, községi önkormányzatok általánosítottan kiadásai (4.1. + ... + 4.3.)						
4.1.	Hosszú lejáratú hűségi, kölcsönök visszatérítése pénzügyi vállalkozások						
4.2.	Likviditási célú hűségi, kölcsönök visszatérítése pénzügyi vállalkozások						
4.3.	Rendelési hűségi, kölcsönök visszatérítése pénzügyi vállalkozások						
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)						
5.1.	Pengőbeli belföldi értékpapírok visszatérítése						
5.2.	Belföldi célú belföldi értékpapírok visszatérítése						
5.3.	Kincstári jegyek kiváltása						
5.4.	Egyéb belföldi belföldi értékpapírok hasztálása						
5.5.	Belföldi kincstári hasztálása						
5.6.	Egyéb nem belföldi értékpapírok hasztálása						
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	922 197					922 197
6.1.	Általánosítottan kiadott negyellegjegyzék fizetési kiadásai						
6.2.	Általánosítottan kiadott negyellegjegyzék visszatérítései	922 197					922 197
6.3.	Nemzeti kincstár kiadott haszfaktor előfizetései						
6.4.	Pénzügyi törlesztések kiadásai						
7.	Kifizetési finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)						
7.1.	Pengőbeli célú kifizetési értékpapírok visszatérítése						
7.2.	Belföldi célú kifizetési értékpapírok visszatérítése						
7.3.	Kifizetési célú kifizetési értékpapírok visszatérítése						
7.4.	Hivatali, kölcsönök visszatérítése kifizetési kormányzatnak ezen Szervezeteknek						
7.5.	Hivatali, kölcsönök visszatérítése kifizetési pénzügyi vállalkozásoknak						
8.	Ártalmatlanítási jogosultsági irányelvű támogatások						
9.	Vállalkozások						
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	922 197					922 197
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	11 694 577			2 099 561		12 871 949

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forrásba

1.	Kifizetési hibák, többlet / kifizetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3.					-1 165 859
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási kiadások 11. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)					1 165 859

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

forintban!

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	A Megnevezés	B 2022. év	C Megnevezés	D 2022. év	E Megnevezés	F 2022. év
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	29 619 164	Személyi kiadások	21 233 865		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 847 512	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 421 719		
3.	2.-ból EU-s támogatás		Dologi kiadások	15 076 432		
4.	Kochhatámi bevételök	741 150	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 390 260		
5.	Működési bevételök	1 510 595	Egyéb működési célú kiadások	1 337 060		
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	2 7 411 876		
7.	Elszámolásból származó bevételök		Elsozi évi elszámolások			
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Külföldi célú bevételök összesen (1.+2.+3.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	40 718 421	Külföldgyerteti kiadások összesen (1.+...+12.)	69 871 212		
14.	Helyi belső finanszírozásnak beférői (15.=...+18.)	30 138 495	Értékpapír visszatérítés, visszaváltás/elfogada			
15.	Külföldgyerteti maradvány igénybevétele	28 972 596	Likviditási célú hitelök törlészése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelök törlészése			
17.	Betéti visszavonásból származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelök törlészése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételök	1 165 399	Kölcsön törlészése			
19.	Hány különböző finanszírozásnak beférői (20.=...+21.)		Forgalmi célú befizetések, kölcsönök érvényesítés			
20.	Likviditási célú hitelök, kölcsönök felvétel		Pénzeszközök lekötött bettelkent elhelyezése			
21.	Értékpapírok beférői		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Vállalkozási		Valtozókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek beférői		Egyéb belső finanszírozási kiadások	985 704		
24.	Működési célú finanszírozási bevételök összesen (14.+19.+22.+23.)	30 138 495	Működési etű finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	985 704		
25.	BEVETEL ÖSSZESEN (13.+24.)	70 856 916	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	70 856 916		
26.	Külföldgyerteti hiány:		Külföldgyerteti többlet:	-		
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-		

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

feliratban!

Sor-szám	Bevételek	Megnevezés	2022. év	Megnevezés	2022. év
	A		B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartások befolyójében		24 025 859	Beruházások:	
2.	1.-ból EU-s támogatás			1.-ból EU-s forrásból megvalósult beruházás	31 450 584
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások:	
4.	Felhalmozási célú átvevő pénzszámlájuk átvételére			3.-ból EU-s forrásból megvalósult felújítás	5 335 126
5.	4.-ból EU-s támogatás (kiszámlam)			Egyéb felhalmozási kiadások	104 554
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				
7.					
8.					
9.					
10.					
11.				Tárnak:	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		24 025 859	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	36 890 264
13.	Hány beszámítottország bevételei (1.+..+15)		12 854 405	Értékpapír visszavonás, visszavonásárka	
14.	Költségvetési működési igénybevételek:		12 864 405	Hivatali törlesztések	
15.	Vallalkozási műadvány igénybevételek			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Bérel visszavonásából származó bevételek			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékterhére			Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb hirdető finanszírozási bevételek			Befektetési célú befizetések, kultúrfiók értékterhére visszatérítés	
19.	Hány kölcső finanszírozáskára bevételei (20+...+24)			Bérel elhelyezések	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére			Pénzügyi lincs kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvételére				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére				
23.	Értékpapírok kihosztása				
24.	Egyéb kölcső finanszírozási bevételek				
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		12 864 405	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+19.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		36 890 264	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	36 890 264
27.	Költségvetési hiány:		12 864 405	Költségvetési többlet:	=
28.	Tárgyévi hiány:		-	Tárgyévi többlet:	36 890 264

2.2. melléklet az önkormányzati rendelethez

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

fordításban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2022. év
		A
B		
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	740 973
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	177
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		741 150

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások előírányzata beruházasonként

förintben!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	Maradvány	2022. utáni szükségelet
A	B	C	D	E	F=B-D-E
START közmunkaprogram	254 000	2022		254 000	
Kistelepülési rendezvények támogatása (szigor)	994 000	2022		994 000	
Játékok beszerzése	1 000 000	2022		1 000 000	
MFP-Kommunális eszközbeszerzés 2021	13 849 350	2022		13 849 350	
MFP-Felugondnoki busz beszerzése	14 224 000	2022		14 224 000	
Egyéb beruházások	1 129 234	2022		1 129 234	
ÖSSZESEN:	31 450 584			31 450 584	

Működési	01/3010 Önkormányzati üzemeltetés	01/3231 START Készpénz	082392 Kármánékiélet	900021 Helyi szolgálat	066001 Zártkörű kezdeményezés	385000 Szabadidő alkalmazás	01/0010 Vállalkozás	01/1320 Önkormányzati jogalkotás	05258219
Helyi önkormányzati működési üzemeltetés [B111]	13 816 862	0	0	0	0	0	0	0	13 416 962
Térpalásti szolg. működési üzemeltetés [B112]	9 306 760	0	0	0	0	0	0	-10 223	9 296 536
Térpalásti sz. szos. összefoglaló üzemeltetés [B113]	194 540	0	0	0	0	0	0	64 410	259 380
Térpalásti szisztematikai építési mű [B115]	3 443 155							333 652	4 376 817
Térpalásti szisztematikai felmérési feladatak mű [B116]	2 270 000	0	0	0	0	0	0	0	2 270 000
Üzemeltetési működési üzemeltetés [B118]	18 631 341	0	0	0	0	0	0	0	18 631 341
Közeli Lézerű télirányzat [B1192]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előterhelési működési üzemeltetés [B1206]	9 355 917	515 938	0	0	0	0	0	0	0
Járatoktatási működési üzemeltetés [B1207]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nakálzási és riasztási rendszerek működési üzemeltetés [B121]	18 631 341	9 342 817	88 8724	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú szisztematikai üzemeltetés [B1211]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú üzemeltetési Alír+e-szolgálat [B122]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési támogatások, támogatói adója [B1241]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális adó [B1251]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Címzettművek [B1252421]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Légi Lézeresítési hivatal [B160]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kárhárítási hivatal [B181]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kárhárítási üzemeltetés [B1811]	0	356 000	0	0	0	0	0	0	356 000
Szövetségi elhárítás [B18209]	0	356 000	0	0	0	0	0	0	356 000
Kárhárítási szövetségi elhárítás [B18211]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tulajdonosi beruházás [B19191]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kárhárítási szövetségi beruházás [B191911]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kárhárítási szövetségi beruházás [B191911]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Együttműködési beruházás [B19111]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bizottság és Személyi [B1914]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési beruházás [B194]	0	356 000	0	0	0	0	0	0	356 000
Igazgatási alkotmány [B195]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pihenőhelyi beruházás [B195]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési előszörkezelési üzemeltetés, kölcsönök, visszaváltások [B196]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési előszörkezelési üzemeltetés [B196]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhasználói előszörkezelési üzemeltetés, kölcsönök visszaváltások [B197]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhasználói előszörkezelési üzemeltetés [B197]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kárhárítási beruházás [B11-B7]	25 631 347	9 701 017	215 928	539 890	169 066	0	350 000	34 815 018	64 744 280
Működési igénybevétele [B1912]	0	0	0	0	0	0	0	41 832 001	41 832 001
NHT+ beltéri megoldásoknak [B2144]	0	0	0	0	0	0	0	1 365 899	1 365 899
BEVÉTEK ÖSSZESEN	18 631 347	9 701 017	215 928	539 890	169 066	0	350 000	63 839 918	107 141 389

Megnevezés	011136 Orszámi hiv rogatásokról	0412397 5/AMT Kunigunda,	0123932-0123944 Kincstári kölcsönök visszatérítés	107055 Parapenteszi sorolgálat	0723111-311 Háztartási ügyletek	013323 Kincstári kölcsönök	041910 Kincstári holtak kivonás	056020 Városi és kerületi kivonás	012391 Működési napjai elválasztása
Vízszinti törlesztések, működési (K1101)	0	6 890 000	1 642 500	3 715 200	0	0	0	31 200 000	0
Növekvő járatnak (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előre kivánt járatnak (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0
Felhalmozási szerzői járatnak (K11)	0	200 000	50 000	12 600	0	0	0	12 000	0
Városi felszolgáltatók, járatok (K121)	0	3 000 000	1 602 248	-3 727 248	0	0	0	3 183 800	0
Egyéb kihatalmazott járatok (K121)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közúti személyszállítások (K12)	0	7 438 000	2 766 900	0	0	0	0	0	0
Származéki hosszúságok, közlekedés (K1)	0	7 426 000	2 766 900	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulás (K21)	0	1 015 800	442 000	269 400	482 750	0	0	435 500	0
Műszaki telephelyek (K21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat kiválasztott járatok (K22)	0	1 011 800	-442 000	269 400	482 750	0	0	435 500	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	195 295	0	0	0	0	0
Lendüléssel szolgáló hozzájárulás (K312)	335 000	1 862 948	770 000	610 000	0	0	0	595 000	0
Kedvezményezés (K31)	235 000	1 360 948	565 900	610 000	0	0	0	350 000	400 000
Információs rendszerekkel (K321)	0	0	20 200	0	0	0	0	0	0
Egyéb kiemelkedően szolgáltatások (K322)	80 000	0	20 200	0	0	0	0	0	0
Ramazzinikával szolgáltatások (K323)	86 895	0	48 664	0	0	0	0	0	0
Közvetlen fizik (K331)	20 000	0	321 000	0	0	0	0	0	0
Vállalkozásokról (K34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szerkezeti szolgáltatások (K346)	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Paramutáció, közvetlen szolgáltatások (K344)	100 000	0	100 000	50 500	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (K347)	960 000	0	796 000	170 000	365 000	0	0	200 000	0
Szolgáltatások hálózatok (K350)	1 179 000	0	1 321 000	229 000	465 000	146 000	240 000	0	80 000
Működési előirányzatban kiválasztott ÁFA (K351)	798 200	535 095	347 030	258 168	0	361 800	-1000	148 000	182 250
Egyéb dolgozó hálózatok (K355)	5 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Kölcsönök bérlet-, műhelyfelügyeleti (K356)	403 588	581 995	547 035	234 100	0	261 800	5 000	148 295	104 800
Üzleti hálózatok (K357)	2 084 500	2 416 900	2 879 030	1 954 100	465 000	1 231 800	215 900	728 900	857 250
Teljesítmény (K4817)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előzetes fizetési nyomkövetés (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elnökségi és biztonsági (K5021)	104 534	100 000	75 000	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési támogatások beléptetési összegek (K54611)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési támogatások beszerzési összegek (K54610)	1 031 000	0	54 990	209 000	0	0	0	220 000	0
Támlázék (K513)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési elhárítások (K55)	189 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb üzemeltetési támogatások (K564)	104 534	100 000	75 000	0	0	0	0	0	0
Előző hónapi eredményekkel összehasonlított teljesítmény (K77)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb támogatások beszerzési összegek (K78)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítás (K79)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kölcsönök kiválasztott ÁFA (K791)	18 780 934	10 142 944	6 054 925	5 264 216	465 000	1 231 800	1 235 000	119 900	4 444 850
Működési támogatások (K854)	0	1 950 938	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	19 760 934	16 329 882	6 054 925	5 264 216	465 000	1 231 800	1 235 000	119 900	4 444 850

Megnevezés	Környezet-	194037	003100	018030	074939	900070	016010	018010	ÖSSZESEN
	szolgáltatás-	ter körök	Települések-	Térkód	Fizetési pontok	Fizetési betétigék	Nézők	Nézetek	Csoportosításuk
	szolgáltatás-	szolgáltatás-	projekt-	szám	szám	szám			elnevezése
Térkód személyi üzemek, működésük (K1101)	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 369 435
Működési járások (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szén belső áratartások (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	0	-54 666
Értékbeli hozzájárulások (K1110)+(K1109)	0	0	0	0	0	0	0	0	274 886
Feldolgoztatás személyi járatának (K111)	0	0	0	0	0	0	0	0	13 421 865
Világosan tisztúgyorulási járatának (K1121)	0	0	0	0	0	0	0	0	7 475 684
Értékbeli személyi járatának (K1123)	0	0	0	0	0	0	0	0	525 666
Közösségi közlekedési járatoknak (K12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szemszínű járatoknak használata (K13)	0	0	0	0	0	0	0	0	8 942 000
Szociális hozzájárulás afg. (K21)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 333 865
Munkaadóknak terhelésük (K23)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 411 719
Munkaadóknak terhelési plenárisök (K22)	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Szakmai anyagok beszerzése (K311).	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Létrehozásra irányuló beruházás (K312).	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közlekedésre (K31)	0	0	0	0	0	0	0	0	6 916 899
Információs rendszerek fejlesztése (K321)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ügyelőkörberuházások, telephelyek (K323)	0	0	0	0	0	0	0	0	29 667
Kommunikációs rendszerekkel (K322)	0	0	0	0	0	0	0	0	193 666
Közlekedési díjak (K33)	0	0	0	0	0	0	0	0	178 000
Városháza kiadásai (K332)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szakmai szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0	0	0	0	459 666
Karburátorok, hajtóművek és csatlakozások (K334)	0	0	0	0	0	0	0	0	89 000
Fizetések szolgáltatóknak (K337)	0	0	0	0	0	0	0	0	425 666
Szolgáltatói kiadások (K33)	415 600	456 000	1 618 000	0	0	0	0	0	3 754 666
Műszaki adó elszámolások felülvizsgálati ÁFA (K331)	728 412	63 000	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb adók kiadások (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Képzési kefe-, cipői előzetes kiad. (K339)	138 413	62 000	381 800	0	0	0	0	0	573 000
Úttag kiadások (K32)	664 012	512 000	1 210 120	0	0	0	0	0	0
Tárolásigény (K3817)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gépjármű-szolgáltatói kiadásai (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Helyszínek és hivatalok (K501)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb műszaki általános belső dolgok (K5469)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb műszaki általános kiadások kiadásai (K51203)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 217 660
Tárhelyek (K513)	0	0	0	0	0	0	0	0	188 000
Egyéb kiadások célokatlanak (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 494 260
Üzemeltetési kiadások (K501)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 396 260
Egyéb műszaki általános belső dolgok (K5464)	0	0	0	0	0	0	0	0	28 748 554
Elhelyezési, értékelési, hozzájárulási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	24 999 234
Egyéb kiadások célokatlanak, kiadásai (K501)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kiadások célokatlanak, kiadásai (K5467)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elhelyezési, értékelési, hozzájárulási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részletek részében (K562)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Biztosítási kiadások (K51)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ugyanazt a felügyeleti (K71)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felügyeleti célokra elhasznált kölcsönök (K54)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások (K57)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kölcsönözött kiadások (K51-87)	604 812	512 000	1 899 606	0	0	0	0	0	5 459 484
Megszállásokat végző (K54-1054)	0	0	0	0	0	0	0	0	166 701 416
KIADÁSOK ÖSSZESSÉGE	564 912	512 000	3 900 000	726 438	127 667	764 742	354 600	35 691 276	187 747 381

6. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Várfölde Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. március 23-i ülésére

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10,

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal Összefoglaló 2022. éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalánál (a továbbiakban: Hivatal) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelve a Hivatal vonatkozásában a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás belső ellenőre által történt az Közös Önkormányzati Hivatal, illetve az általa alapított vagy irányított költségvetési szerveknél a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési feladatok ellátása.

A belső ellenőrzésre a Hivatal 2022. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2022. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a controlling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van igény a szakmai tanácsadásra is egy-egy megoldandó feladat kapcsán. 2022. évi feladatok ellátását nehezítette a magas hivatali leterheltség, a pénzügyi területet kiemelten jellemző adatszolgáltatási kötelezettség. Az ellenőrzések egy része helyszíni ellenőrzést mellőzve, digitális úton történt.

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

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Közös Önkormányzati Hivatal működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízó levelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjed minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt. A tervezés a Jegyző igényeinek figyelembevételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetőek. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

A 2022. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési feladatokat ellátó személy 2022. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht. 70. § (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2022. évben teljes körűen biztosított volt.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2022. évben az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2022. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás vezetéséről gondoskodott.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

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

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság. A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

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

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált. Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzötök kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr.48.§ bb) pont)

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítélik a kontrollkörnyezetet. A Hivatal a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Az évek óta megfogalmazott jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, ami a gyakorlat és a szabályozás aszinkronját eredményezi.

Az Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési szabályzata az Möt. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

3. Kontrolltevékenységek

Az Közös Önkormányzati Hivatali folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Közös Önkormányzati Hivatalon belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

A Közös Önkormányzati Hivatal a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Közös Önkormányzati Hivatal az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti a Hivatal célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezettség óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

2022. éves ellenőrzési jelentés

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

II./3. Az intézkedési tervezet megvalósítása (Bkr.48.§ c) pont)

2022. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat megfogalmazására került sor.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Kelt: Letenye, 2023. március 9.

Jóváhagyta:

.....
jegyző

Készítette:



Molnár Enikő
beli ellenőr



IGAZOLÁS

Ezt az elektronikus dokumentumot az elektronikus ügyintézés részletsabályairól szóló 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendelet alapján nyújtott azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés (AVDH) központi elektronikus ügyintézési szolgáltatás keretében a Szolgáltató, azaz a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt., elektronikus bélyegzővel és időbélyegzővel látta el.

A polgári perrendtartásról szóló 2016. évi CXXX. törvény 325. § (1) bekezdés g) pontjában foglaltaknak megfelelően, az azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatás keretében hitelesített dokumentum teljes bizonyító erejű magánokirat. A polgári perrendtartásról szóló 2016. évi CXXX. törvény 323. § (4)-(5) bekezdésében és az elektronikus ügyintézés részletsabályairól szóló 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendelet 113. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatás keretében hitelesített dokumentum közokirat, ha az bíróság, közigazgatási szerv ügykörén belül, a jogszabály rendelkezéseknek megfelelő módon állította ki.

Az Igazoláshoz tartozó dokumentum az azonosítást elvégző, hitelesítést kérő szakrendszertől kapott adatok alapján az alábbi hivatalos személytől származik:

Neve: Dr. Hámori Nőra

Egyedi azonosítója: hamori.nora@letenye

Beosztása: jegyző

Szervezeti egység megnevezése: Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal

Szervezet megnevezése: Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal

A hitelesítés időpontja: 2023-03-21T15:02:28+01:00

Ez az elektronikus dokumentum két, egymástól elválaszthatatlanul összetartozó részből, az eredeti dokumentumból és záradékból áll. Az Igazolás című jelen záradék az eredeti elektronikus dokumentum csatolt melléklete. A záradék olvasható szöveges formában rögzíti az eredeti dokumentum hitelesítésének körülményeit és az ezzel kapcsolatos egyéb adatokat.

A szolgáltató elérhetőségei

Csatlakozott szakrendszerek: helpdesk@nisz.hu
Honlap: <http://szeusz.gov.hu/avdh>

1. függelék

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évben lefolytatott belső ellenőrzésének bemutatása

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat
A költségvetési szervnél állományban lévő munkaköri leírásainak tartalmi és formai felülvizsgálata.	A vizsgálat célja, annak elemzése és felülvizsgálata, hogy a munkaköri leírások tartalmi és formai követelményei megfelelnek-e a vonatkozó jogszabályi és helyi előírásoknak, esetleges hibák, megállapítása, hiányosságok iránymutatás ezek javítására a szabály szerű működés érdekében.	Szabály szerűségi ellenőrzés	<p>A munka Törvénykönyve nem írja elő a munkaköri leírás kötelező elkezdtétét. A törvény ellenben megfogalmazza, hogy a feladatairól a munkáltató alkalmazottját a munkaviszonny kezdetétől számitott 15 napon belül köteles írásban tájékoztatni, egyoldalú nyilatkozáttal, melyet a munkáltató a változó körülményeknek megfelelően módosíthat.</p> <p>A munkaköri leírás elkezdtéért és kiadásáért a munkáltatói jogkört gyakorló vezető a felelős. Az egyes munkaköri feladatakat a szervezet összes tevékenységevel összefüggésben kell megállapítani. A munkaköri leírás megfogalmazásánál törekedni kell az egységteljesre és a közérthetőségre. Alapkövetelmény a munkaköri leírás rövid és tömör megfogalmazása, amely a megtérülő mennyiségi információt tartalmazza a munkakörel kapcsolatosan.</p> <p>A fejetek értelmében a munkaköri leírás a munkáltató utasítása, amelyben a közösségi részre meghatározza a feladatakat, alá- és fölrendeltségi viszonyokat, hatáskörököt, ellenőrzési jogkörököt, amelyeket köteles és jogosult ellátni, illetve elvégzni a kinevezésében meghatározott munkaköre szerint.</p> <p>A vizsgált időszakban minden közrisztviselő rendelkezett munkaköri leírással. A szűrópróba szerű ellenőrzés során nyolc dokumentumot választottam felülvizsgálatra.</p> <p>Az ellenőrzés alá vont dokumentumok éves rendszeres felülvizsgálata szükséges, egyes munkaköri leírások tartalmi kiegészítése időszerű.</p> <p>A belső ellenőrzési jelentést igénylő javaslatom:</p>

2022. éves ellenőrzési jelentés

		Az ellenőrzés alá vont dokumentumok felülvizsgálata szükséges. A felülvizsgálat során javaslat a belső ellenőrzési jelentés Részletes megállapítások részében felsorolt minimum tartalmi és formai elemekkel való kiegészítését az egyes munkakör leírásoknak.
--	--	---

**DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS**

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

**Várfölde Község Önkormányzat
Összefoglaló 2022. éves ellenőrzési jelentése**

Vezetői összefoglaló

Várfölde Község Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelve az Önkormányzat vonatkozásában a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás belső ellenőre által történt Várfölde Község Önkormányzatánál illetve az általa alapított vagy irányított költségvetési szerveknél a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési feladatak ellátása.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2022. évi Belső ellenőrzési tervre alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2022. évi Összefoglaló éves jelentés számol be. A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a controlling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségesességét nem vitatják, változatlanul van igény a szakmai tanácsadásra is egy-egy megoldandó feladat kapcsán. 2022. évi feladatak ellátását nehezítette a magas hivatali leterheltség. Az ellenőrzések egy része helyszíni ellenőrzést mellőzve, digitális úton történt.

**I./A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
(Bkr. 48. § a pont)**

I./I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatak teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüll ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízó levelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt. A tervezés a Polgármester, illetve a Jegyző igényeinek figyelembevételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényeszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősithetőek. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

A 2022. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonytáborhoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött férfi előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési

feladatokat ellátó személy 2022. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht. 70. § (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2022. évben teljes körűen biztosított volt.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2022. évben az ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2022. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás vezetéséről gondoskodott.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

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

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság. A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

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

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Elnöki és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és

hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzötök kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr.48.§ bb) pont)

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítélezhető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Az évek óta megfogalmazott jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, ami a gyakorlat és a szabályozás aszinkronját eredményezi.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mótv. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezettség óta kockázatelemzés alapján történik.

2022. éves ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzések során bűntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.
A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.
A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

II./3. Az intézkedési tervezet megvalósítása (Bkr:48.§ c) pont)

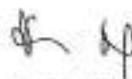
2022. évben intézkedésre köteles belső ellenőrzési javaslat megfogalmazására nem került sor.
Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Kelt: Várfölde , 2023. március 16.

Jováhagyta:

jegyző

Készítette:



Molnár Enikő
beli ellenőr

Várfölde Község Önkormányzata 2022. évben lefolytatott belső ellenőrzésének bemutatása

1. függelék

Tárgy	Cél	Típus	Megúllapítás / Intézkedési terv készítésére kötelező javaslat
Az Önkormányzat által kialakított és működtetett belső kontrollrendszer elemeinek vizsgálata	esetleges hibák, hiányosságok megállapítása, iránymutatás a kontrollrendszer kiaknázása kapcsán	szabály szerűségi ellenőrzés	<p>A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért az ellenőrzött szervezet Bkr. 2. § n. pont szerinti vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közötött módszertani útmutatók figyelembevételével.</p> <p>A belső kontrollrendszer felmérése arra ad választ, hogy általában a vizsgált szervezetnek milyen a működési környezete, mennyire biztosított a szabályozott, szabály szerű, gazdaságos, hatékony és eredményes feladatellátás. Annál a szervezetnél, amelynél a belső kontrollrendszer a jogszabályoknak megfelelően kialakításra került, illetve annak megfelelően működik, kisebb a valószínűsége annak, hogy az éves beszámolók, illetve az azt alátámasztó nyilvántartások nem megfelelők, és hibát tartalmaznak.</p> <p>A belső ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban tett javaslatok azonnali intézkedést nem igényelnek:</p> <ul style="list-style-type: none"> • A szervezeti és működési szabályzathoz az Ávr. 13. § előírása alapján szervezeti ábrával szükséges kiegészíténi. • Javaslom az ellenőrzési nyomvonalat felülvizsgálni, a hatályos jogszabályi hivatalosokkal összhangban módosítani.

