



ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2025. április 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Rédei Ildikó
pénzügyi és humángazdálkodási
irodavezető

Törvényességi észrevételem nincs:


dr. Bajmócyne dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző



5298-1/2025

ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2025. április 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Közgyűlés!

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

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

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

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

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a jelen beszámoló alapját képező, a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (XI.27.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: költségvetési rendelet) a Közgyűlés 2023. november 24-i ülésén fogadta el, amely utolsó alkalommal az 1/2025. (III.3.) önkormányzati rendelettel került módosításra.

Fenti jogszabályi követelményeknek megfelelően az alábbiak szerint terjesztem elő a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

Általános indokolás

I. Bevételek

Az Önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója szerint a 2024. évi teljesült költségvetési bevétel összege 1.704.981 eFt. A finanszírozási bevétel teljesítése (maradvány igénybevétel, támogatás megelőlegezés) 1.082.818 eFt összegű volt, így az Önkormányzat összes bevétele a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatalnak (a továbbiakban: Hivatal) nyújtott finanszírozás halmozódás kiszűrését követően 2.787.799 eFt-ra teljesült a rendelet-tervezet 1. mellékletében foglaltak szerint.

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

1. Az Önkormányzat bevételei

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

Az Önkormányzat összes teljesített bevétele 2024-ben 2.166.856 eFt volt. Ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,5 %-os teljesítést jelent.

A bevételek teljesülése főbb jogcímek szerint:

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások bevétele 511.542 eFt. Ebben 307.000 eFt-tal szerepel az Önkormányzat működéséhez nyújtott központi, 3.966 eFt-tal a vármegyei önkormányzatok feladatainak kiegészítő támogatásáról szóló 1380/2024.(XII.9.) Korm. határozat alapján Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata kiegészítő támogatása a 2024. évi önkormányzati választással összefüggésben felmerült többletkiadásokra, továbbá államháztartáson belülről származó egyéb működési célú támogatás jogcímen pedig 200.576 eFt bevétel teljesült.

Az európai uniós támogatással megvalósuló TOP-os és TOP-Plusz pályázati projektek támogatásainak lehívása a tervezetteknek megfelelően teljesült egy projekt kivételével. A TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi humán fejlesztések projekt támogatási bevétele áthúzódott a 2025-ös évre. Az áthúzódó támogatási összeg finanszírozása saját forrásból történt így a 2025. évi költségvetésben majd az általános tartalékot fogja növelni.

Az Önkormányzat részt vett a nyári diákmunka programban, ennek támogatásaként 600 eFt érkezett a számlánkra.

A teljesítés mértéke a következő évre áthúzódó bevétel miatt az előirányzotthoz képest 97,05 %.

A 223/2024. (VII.31.) Paks város közigazgatási területén különleges gazdasági övezet kijelöléséről szóló kormányrendelet (továbbiakban: rendelet) különleges gazdasági övezetté nyilvánította a Paks város közigazgatási területén elhelyezkedő a rendelet 1. melléklete szerinti ingatlanokat. A rendelet szerint 2024. augusztus 15-től a különleges gazdasági övezet helyi adókötelezettségéből 37,5 %-a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzatát illette meg. Az önkormányzat 2024. évben teljesült **közhatalmi bevétele** 1.053.748 eFt, amely az előirányzat 100 %-a.

A működési bevétel kiemelt előirányzat teljesített bevétele 47.441 eFt, amely 86,4 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva. A szolgáltatási bevételek 20.544 eFt-ban teljesültek, mely többek között a települési önkormányzatok részére, a pályázataikhoz kapcsolódóan végzett szakértői tevékenységek, szemléletformálás, kötelező kommunikáció és egyéb marketing tevékenységek eredményeként keletkeztek. A további bevételekből közvetített szolgáltatás bevétele 14.200 eFt a falu és tanyagondnoki képzési tevékenységből, 5.603 eFt kiszámlázott Áfa, 5.214 eFt áfa visszatérítés, 186 eFt kamatbevétel, 34 eFt egyéb pénzügyi műveletek bevételei és 1.660 e Ft egyéb bevétel.

A működési célú átvett pénzeszközök bevétele tárgyévben nem volt.

Felhalmozási célú támogatásként államháztartáson belülről 2.045 eFt bevétel folyt be, mely teljes mértékben az európai uniós pályázatok felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó támogatás a 6. számú melléklet 2. táblázatában részletezettek szerint. Az előirányzathoz képest az elmaradás a fentebb már említett TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi humán fejlesztések projekt 2025. évre áthúzódó támogatási bevétele.

Felhalmozási bevétel kiemelt előirányzatának teljesített bevétele 4.122 eFt, amely tárgyi eszközök értékesítésből származó bevétel, egy az Önkormányzat tulajdonában álló gépjármű, valamint a leköszönő közgyűlési tagok által használt laptopok és tabletek értékesítését tartalmazza.

Az **előző évi maradvány** 532.498 eFt összegben került elszámolásra igénybevételeként. Ebből a működési célú igénybevétel összege 320.048 eFt, a felhalmozási célú igénybevétel 212.450 eFt volt.

2024. december végén a **2025. évi állami támogatás megelőlegezése** címén 15.460 eFt bevétel érkezett az Önkormányzathoz a december havi bérek kifizetésének fedezetére, mely összeget 2025. évben visszafizetési kötelezettség terhel, pénzmaradvány fedezettel.

2. A Hivatal bevételei

A Hivatal bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok és azon belül kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 5. melléklete, feladatonként és kötelező,

valamint önként vállalt feladatok szerinti bontásban a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

A Hivatal teljesített bevétele 2024. évben 768.193 eFt volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 97,3 %-os teljesítést jelent.

A bevételek az alábbi főbb jogcímeken realizálódtak:

Államháztartáson belülről származó működési támogatás bevétele 28.090 eFt volt, amely egyrészt a 2024. évi Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiégi önkormányzati képviselők általános választása, másrészt a 2024. évi időközi választások támogatása.

A működési bevétel összege 57.935 eFt, amely 100 %-os teljesítése a módosított előirányzatnak.

A bevételből 55.516 eFt ingatlan hasznosítási és közvetített szolgáltatási bevétel. Emellett 158 eFt egyéb, 1.043 eFt kiszámlázott áfa és 1.218 eFt kamatbevétel is keletkezett.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről nem volt a Hivatalnál 2024. évben.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzaton teljesült bevétel 58 eFt, mely a dolgozóknak lakásépítéshez és vásárláshoz nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztéséből származott.

Az Önkormányzattól kapott **irányító szervi támogatás** összege 147.250 eFt, mely 21.099 eFt-tal kevesebb a módosított előirányzat összegénél. A finanszírozás rendelkezésre bocsátása a működéshez szükséges mértékig történik meg, ezért a működéshez, illetve a fizetési kötelezettségek teljesítéséhez nem szükséges támogatás nem került átutalásra a Hivatal számlájára, mely alulfinanszírozottságot eredményezett. A hivatal számláján rendelkezésre állt a "Térségi Jelentőségű Kerékpárutak" tervezése, valamint a Paktum Plusz projektre kapott támogatási előleg összege, emiatt nem volt szükség a finanszírozási előirányzat teljes összegének átutalására. Az így felhasznált támogatásrész 2025. év során vissza kell pótolni.

Előző évi maradvány igénybevételére az előirányzattal megegyező mértékben került sor, melynek összege 534.860 eFt. Az igénybe vett összegből 510.161 eFt működési célú, míg 24.699 eFt felhalmozási célú igénybevétel volt.

II. Kiadások

Az Önkormányzat összevont adattartalmú beszámolója alapján a 2024. évben teljesített kiadások összege a Hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás kiszűrését követően 1.064.308 eFt.

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

1. Az Önkormányzat kiadásai

Az Önkormányzat költségvetésének teljesített kiadása 694.097 eFt volt, melyet előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmaz. A teljesítés mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítva 31,2 %-os mértékű, amely elmaradás nagy mértékben a pályázati és a településfejlesztési és működési támogatási céltartalékon fel nem használt, 2025. évre áthúzódó kiadások fedezete.

A kiadásokból 269.650 eFt személyi jellegű kiadás, 31.443 eFt a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 62.077 eFt dologi kiadás, 147.763 eFt egyéb működési célú kiadás, 23.634 eFt beruházási kiadás, mely az Önkormányzat TOP_Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz projektjének eszközbeszerzéseit, a Borbagoly Pince szigetelését, számítástechnikai és egyéb kisebb eszközök, valamint egy gépjárműbeszerzést tartalmaz. Irányítószervi támogatás jogcímen 147.250 eFt teljesült, további 12.280 eFt pedig a 2023. évben megelőlegezett, 2024. évi állami támogatás visszafizetéseként szerepel a finanszírozási kiadások összegében.

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

A közgyűlés és a bizottságok működésével összefüggésben felmerült összes kiadás 252.085 eFt, melyben a személyi juttatások összege 193.931 eFt, a munkáltatói járulék kiadása 21.385 eFt. Az előirányzathoz képest a teljesülés mértéke személyi juttatások esetében 61,8 %, a járulékok esetében 49 %.

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

A dologi kiadások közül a közgyűlési munkával közvetlenül összefüggő működési jellegű kiadásokra 36.769 eFt-ot fordítottunk. Ez tartalmazza többek között a gépkocsi üzemeltetés, karbantartás, bérleti díj, biztosítás, banki költségek, adók és a reprezentációs kiadások áfájának összegét. Teljesítése az előirányzathoz képest 51,5 %.

A célfeladatokra összességében 49.452 eFt került felhasználásra, ez az előirányzat 47,7 %-a. A megtakarítás oka az előző évhez hasonlóan, hogy a tervezett kiadások közül több esetében lehetőség volt azok különböző projektekben való elszámolására, emiatt ezek kiadása nem itt a célfeladatok előirányzatán, hanem a projektek kiadásai között teljesült.

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

A költségvetésben a közgyűlés 3.000 eFt-os keretet hagyott jóvá az elnök részére saját rendelkezésű felhasználásra. A költségvetési rendelet 6. § (5) bekezdése szerint a keret felhasználásáról az elnök utólagosan, legkésőbb a zárszámadással egyidejűleg

tájékoztatást ad a testületnek. Ennek megfelelően az előterjesztéshez csatolt 1. számú táblázat részletesen bemutatja a keretből történt 1.700 eFt összegű felhasználást. Előbbiekén túl a célfeladatok között szerepel a vármegyei ösztöndíjprogram kiadása is.

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

Beruházásokra saját forrásból az elmúlt évben az Önkormányzat költségvetéséből 21.891 eFt-ot fordítottunk, ez a módosított előirányzat 10,77 %-a. A tárgyévben nem teljesült beruházások kapcsán a kötelezettségvállalás a beszerzési eljárások lezárásával megtörtént, a szállítási és kivitelezési szerződéseik aláírásra kerültek, a megvalósítás 2025. évre áthúzódott, mely a 2025. évi költségvetésbe betervezésre és a közgyűlés által elfogadásra is került.

A teljesített kiadásból a fentebb már említett számítástechnikai eszközök és egyéb eszközök beszerzésére, a Borbagoly Pince szigetelésére, továbbá egy gépjármű beszerzésére került sor.

A felújításokra 2024-ben nem történt saját forrás felhasználása.

A projektekkel kapcsolatos kiadásokra az Önkormányzat költségvetéséből 72.077 eFt-ot számoltunk el. A projektek kiadásainak teljesülései a TOP_Plusz-3.1.3-23-BK2-2024 BK Helyi humánfejlesztések projekt, a Bethlen Gábor Alap - Petőfi Székelyföldön és a Nemzeti értékek versenye 2025 - HUNG-2024 pályázat további évekre áthúzódó kiadásait kivéve az előirányzatokkal összhangban valósultak meg.

Az európai uniós projektekről a jogszabályi előírásoknak megfelelően külön részletezést tartalmaz a rendelet-tervezet 8. melléklete kiegészítve a hazai forrással támogatott projekkel.

Az Önkormányzat költségvetésében jelentős **tartalék** előirányzattal zártuk az évet, az általános tartalék előirányzata 184.791 eFt, a pályázati előlegek céltartaléka 11.747 eFt, továbbá 2024. évben a tartalékok bővült a településfejlesztési és működési támogatási céltartalék soron 842.999 eFt összeggel. A „Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék” terhére beérkezett egyedi támogatási kérelmek elbírálásáról 2024.12.18-án döntött a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés Pénzügyi és Eljárásjogi Bizottsága. A 68/2024. (XII.18.) PEB határozat alapján aláírt támogatási szerződések és támogatói okiratok 2025. évre áthúzódó pénzügyi teljesítésének fedezete a fenti forrás.

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

A Hivatalnak nyújtott **irányítószervi támogatás** 147.250 eFt összegben teljesült, mely az előirányzathoz képest 87,5 %-os teljesülést jelent.

A kiadások között 12.280 eFt összeggel szerepel a 2024. évre biztosított **állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése**.

Az Áht. előírásainak megfelelően a költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben a bevételeket és a kiadásokat meg kell bontani kötelező, önként vállalt és államigazgatási

feladatok szerint is. Az Önkormányzatnál államigazgatási feladatok ellátására nem került sor, az önként vállalt és kötelező feladatok szerinti bontást a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza. Az önként vállalt feladatok kiadási szükségletét az önként vállalt feladatok bevételei fedezik, tehát a kötelező feladatokra kapott központi források nem kerültek felhasználásra önként vállalt feladatokra, illetve a kötelezően működési célra fordítandó központi támogatás az év során a kötelező feladatainkra került felhasználásra.

2. A Hivatal kiadásai

A Hivatal teljesített kiadása 2024. évben 517.461 eFt volt, mely 65,56 %-a a módosított előirányzatnak. Az alacsonyabb teljesítés a térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése, valamint a TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projektek következő évekre áthúzódó kiadásainak következménye. Előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

A teljesített kiadásokból – melyek tartalmazzák a projektek kiadásait is, - 116.754 eFt személyi jellegű kiadás, 16.222 eFt a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 82.594 eFt dologi kiadás, 284.907 eFt egyéb működési célú támogatások kiadása államháztartáson belülről és 16.984 eFt beruházási kiadás.

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

A Hivatal működésével kapcsolatos kiadások között 103.051 eFt **személyi jellegű kiadás** került elszámolásra, mely tartalmazza a Hivatal dolgozóinak személyi és bérjellegű kiadását és a reprezentációs kiadásokat.

A bérkiadásokhoz kapcsolódóan 13.911 eFt **munkáltatói járulék** került elszámolásra.

Működési dologi kiadásokra 69.496 eFt-ot fordítottunk, továbbá 364 eFt jóléti célú kiadás merült fel a hivatal működésével kapcsolatos kiadásai között. Ebben az összegben jelennek meg az önkormányzati tulajdonú, a Hivatal kezelésében lévő épületek üzemeltetési kiadásai és a Hivatal működési feltételeit biztosító egyéb kiadások (pl. informatika, telefon, posta, irodaszer, szolgáltatások, karbantartás, adók, banki költségek).

A Hivatalnál megvalósított **beruházásokra** 16.984 eFt-ot használtunk fel, a teljes összegből egyéb tárgyi eszközök és egy gépjármű beszerzésére került sor.

A hivatal esetében 2024. év során két projekt megvalósítása volt folyamatban. A Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése pályázat esetében a beszerzési eljárások és a közbeszerzések lebonyolítása 2023. évben befejeződött. A tervezési folyamatban két tervdokumentáció 2023. évben egy tervdokumentáció 2024. évben szállításra került, egy pedig áthúdott 2025. évre, így az előirányzatok felhasználása tárgyévben mindössze 14.216 eFt volt. A TOP-Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projekt (Paktum Plusz) előirányzat felhasználása az előző évihez hasonlóan szintén alacsony volt 13.040 eFt, amely a bérköltségek és a járulékaik elszámolását tartalmazza.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belüli kiadások 284.907 eFt teljesítés a A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 azonosító számú, „Bács-Kiskun megyei Paktum Plusz” című projekttel kapcsolatosan történt támogatási előleg visszafizetése, melyet a Közreműködő Szervezet az EPTK felületen küldött, IKT-2022-603-I1-00000095/0000139 iktatószámú levelében a 256/2021. (V. 18.) Korm. rendelet 255.§ (1) bekezdés és a 252. § feltételeire tekintettel számolt ki.

A hivatali és önkormányzati dolgozók részére a lakásalapból 2024. évben nem került sor munkáltatói kölcsön folyósítására, ezért a számlán lévő pénzeszközből 23.900 eFt lekötésre került.

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

III. Költségvetési maradvány

Az Önkormányzat és a Hivatal 2024. évi maradványának alakulását az előterjesztéshez csatolt 2. számú táblázat tartalmazza, az ehhez kapcsolódó 2/a és 2/b táblázatok pedig a maradványt terhelő áthúzódó kötelezettségeket részletezik.

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

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

A 2024. évi elemi beszámoló adatai alapján az Önkormányzat jóváhagyandó költségvetési maradványa 1.472.761 eFt, a Hivatal maradványának összege 248.832 eFt.

Jogszába ly szerint Hivatal esetében a folyamatban lévő pályázatokra nem képezhető céltartalék, ezen pályázatok további éveinek felhasználható összege az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében került megképzésre. Így a maradványok felhasználására vonatkozó döntés meghozatala során figyelembe kell venni, hogy a 2025. évi Önkormányzati költségvetés 1.598.212 eFt összegű maradvány igénybevéttel számol, a Hivatali költségvetésben pedig 107.044 eFt szerepel.

További felhasználási kötelezettséget jelent az Önkormányzat esetében a 2024. év végén a Magyar Államkincstár által biztosított 2025. évi támogatási előleg visszafizetése 15.460 eFt összegben, 738 eFt működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek, 615 eFt önkormányzati célfeladatokon keletkezett kötelezettségek, valamint a Hivatal TOP-PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projektjének további évi kötelezettségeire képzett céltartalék rendezése a 2/a táblázatban részletezettek alapján.

A Hivatal esetében kötelezettséget jelent a 2/b táblázat szerint 5.801 eFt a működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek, valamint a lakásalap számla egyenlegének cél szerinti biztosítása 147 eFt összegben, továbbá a fenti projekt további évek kötelezettségeinek rendezése.

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

			ezer Ft-ban
Megnevezés	Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Összesen
Alaptevékenység 2024. évi maradványa	1 472 761	248 832	1 721 593
Vállalkozási tevékenység 2024. évi maradványa	0	0	0
2024. évi maradvány összesen	1 472 761	248 832	1 721 593
2025. évi költségvetésben tervezett maradvány	1 598 212	107 044	1 705 256
<i>Kötelezettségek:</i>			
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/a táblázat)	16 813		16 813
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/b táblázat)		5 801	
Lakásalap számla év végi egyenlege (2/b táblázat)		142	142
Kötelezettségek összesen:	1 615 025	112 987	1 728 012
Céltartalék képzési kötelezettség változás (2/a táblázat)	-141 657		-141 657
Pályázatok miatti további évek kötelezettségei (2/b táblázat)		141 657	141 657
Hivatal alulfinanszírozása miatt biztosítandó összeg	-5 812		-5 812
Kötelezettségek mindösszesen:	1 467 556	254 644	1 722 200
Szabad maradvány	5 205	-5 812	-607

A táblázatból látható, hogy a Hivatal esetében a maradványt terhelő összes kötelezettség összege magasabb, mint a 2024. évi maradvány. Ez a hivatal 2024. évi alulfinanszírozásából adódik, mivel a korábbiakban ismertetettek szerint a módosított előirányzathoz képest a finanszírozás 21.099 eFt-tal alacsonyabb összegben teljesült. Ebből az összegből 5.812 eFt biztosítása szükséges ahhoz, hogy a Hivatal kötelezettségeinek fedezete rendelkezésre álljon. Emellett a 2024. évi költségvetésben tervezett maradvány összegét a tényleges maradványnak megfelelően szükséges növelni. Ehhez 2/a és 2/b táblázat alapján a Hivatalnál a TOP-PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projekt további évi kiadásait és a lakásalap számla év végi egyenlegét szükséges megemlíteni, amit az Önkormányzat maradványa terhére kell biztosítani. Az alulfinanszírozás összegéből a visszafizetés után

fennmaradó további 15.287 eFt esetében javasolom annak végleges elvonását, így összességében a Hivatalnak 2024. évi szabad maradványa nem képződik.

Az Önkormányzat esetében a Hivatal fenti projektje esetében szükséges a 2025. évi költségvetésben tervezett pályázati céltartalék 141.657 eFt-tal történő csökkentése az Önkormányzat maradványa terhére.

A felhasználható maradvány tekintetében a következő javaslatot teszem:

Az Önkormányzat esetében javasolom, hogy az 5.205 eFt szabad maradvány kerüljön általános tartalékba.

A maradvány jóváhagyással kapcsolatos előirányzat rendezésre a 2025. évi költségvetési rendelet soron következő módosításakor kerül sor.

IV. Kiegészítő információk

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

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

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

Eszerint az Önkormányzat induló pénzkészlete 542.746 eFt volt, melyhez az év során 1.622.959 eFt pénzforgalmi bevétel került elszámolásra. A teljesített pénzforgalmi kiadások összege 694.036 eFt volt, ezek eredményeként az Önkormányzat december 31-i záró pénzkészlete 1.471.669 eFt, melyből 1.471.359 eFt a forint számlák egyenlege és 310 eFt a pénztári záró pénzkészlet.

A Hivatal esetében a nyitó pénzkészlet 536.065 eFt volt, ehhez az év során 325.380 eFt pénzforgalmi bevétel és 611.758 eFt pénzforgalmi kiadás teljesült, melyek egyenlegeként a záró pénzkészlet 249.687 eFt.

Ebből az összegből 249.578 eFt a forint számlák egyenlege, a pénztári záró pénzkészlet összege pedig 109 eFt.

A közgyűlés **többéves kihatással járó döntést** 2024. évben nem hozott.

Közvetett támogatást az Önkormányzat 2024. évben nem nyújtott.

Az Önkormányzatnak pénzügyi felé fennálló **adósságállománya** és egyéb tartós kötelezettsége 2024. évben nem volt.

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

A 2024. évi mérlegadatok alapján az Önkormányzat és a Hivatal együttes konszolidált mérleg-főösszege 2.092.262 eFt, ami 522.176 eFt növekedést jelent az előző évhez képest, ez 33,2 %-os növekedésnek felel meg.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök értéke 306.784 eFt, a pénzeszközöké 1.745.256 eFt.

A befektetett eszközök az előző évhez képest minimális 1,04 %-os csökkenést mutatnak. Az éves értékcsökkenés és a beszerzett eszközök értéke közel azonos volumenű volt. A forgóeszközök között szereplő készleten lévő saját kiadású könyvek a vármegyei intézményeknek és az önkormányzat rendezvényein kiosztásra kerültek.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak esetében 6.567 eFt összegű a csökkenés tárgyévben nem történt beszerzés immateriális javak tekintetében, a csökkenés a tárgyévi értékcsökkenés összege. Az ingatlanok értékében is összességében csökkenés látszik 2.028 eFt, mivel nagyobb mértékű a tárgyévi a értékcsökkenés összege, mint a nemesnádudvari pince szigetelési munkáinak értéke. A gépek, berendezések esetében számítástechnikai és egyéb eszközök mérlegértéke 4,8 %-al növekedett, a tárgyévi értékcsökkenések elszámolása mellett az eszközbeszerzések, gépjárművek, bútorok, egyéb kisebb eszközök beszerzése jelentősebb mértékű volt.

A pénzeszközök 58,5 %-os növekedése nagy mértékben a Paks város közigazgatási területén különleges gazdasági övezet kijelöléséről szóló 223/2024. (VII.31.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzatot megillető adóbevételnek köszönhető. Továbbá tárgyévben az Önkormányzatnál még a TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 - Megyei identitás erősítése, Petőfi200 projekt esetében jelentősebb pályázati összeg beérkezése is teljesült. A TOP-PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 projekt tekintetében azonban mind az Önkormányzat, mind a Hivatal tekintetében fentebb már leírtak szerint a Közreműködő Szervezet értesítése alapján támogatási előleg visszafizetésére került sor, amely visszafizetés pedig csökkentette mindkét szervnél a pénzforgalmi számlák egyenlegét.

A követelések értéke 4.689 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest, az Önkormányzatnál nagyrészt az áfa visszatérítés, adott előlegek követelése és egyéb kintlevőségek, Hivatalnál az ingatlanhasznosításból származó bérleti díjak utolsó negyedéves díjainak 2025. évre áthúzódó tételeinek növekedése okán.

A forrásoldalon a saját tőke összege 824.154 eFt, az előző évi összeghez képest kis mértékben változott, 2,7 %-kal csökkent.

A mérleg szerinti eredményt összehasonlítva az előző évi eredményhez viszonyítva, csökkenést mutat, a projektek támogatási előlegeinek visszafizetésének, az új projektek egy részének saját forrásból történő finanszírozásának köszönhetően. A tárgyévi eredmény összege Önkormányzatnál -51.139 eFt, Hivatalnál 28.034 eFt.

A kötelezettségek összege 23.447 eFt, az előző évi összegnél alacsonyabb, mely egy része a tárgyév december havi dologi kiadásokra vállalt kötelezettség, továbbá 15.460 eFt

összeggel a Magyar Államkincstár által, a 2024. december havi bérek kifizetéséhez megelőlegezett 2025. évi állami támogatás visszafizetési kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a 2024. évet követő időszakra vonatkozó pályázati támogatási előlegekből származó bevételek, illetve a 2024. évet terhelő, de pénzforgalmilag csak a következő időszakban teljesülő kiadások. A mérlegkételes értéke 1.244.661 eFt.

Az Önkormányzat és Hivatal vonatkozásában is 2024. december 31. fordulónapra készült leltározás végrehajtásáról a belső ellenőr 2025. február 25. - 2025. március 28. közötti időszakban ellenőrzést végzett. Az éves ellenőrzési programnak megfelelően szabályszerűségi vizsgálat keretében az ellenőrzés feladata volt a leltározási eljárás lefolytatása dokumentumainak az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában foglaltakkal való összhang biztosítása, valamint a leltározást előkészítő dokumentumok, illetve a leltározási szabályzat előírásainak való megfelelés vizsgálata. Az ellenőrzési jelentésben megállapításra került, hogy az Önkormányzat és a Hivatal is eleget tett a leltározási kötelezettségeknek. A belső szabályzatokban foglaltak szerint folytatták le a leltározási eljárásokat, eleget tettek a belső szabályzatban, illetve a jogszabályokban meghatározott kötelezettségeknek.

A vagyon alakulásáról tartalmaz további információt az előterjesztéshez csatolt 5. számú táblázat, mely az **ingatlan** adatokat tartalmazza, továbbá a 6. számú táblázat, mely a o-ra leírt, de használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök, a használatban lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és kulturális javak 2024. december 31-i állományát mutatja be.

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

A mérlegben értékkel szereplő üzemeltetésre átadott eszközök nincsenek.

Az Önkormányzat **részesedéseit** az előterjesztés 7. számú táblázata mutatja be. Eszerint 2024. december 31-én az Önkormányzatnak két gazdasági társaságban volt tulajdonrésze. A BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. kizárólagos tulajdonosa az Önkormányzat, emellett a Duna-Körös-Maros-Tisza Nonprofit Kft-ben 11,33 %-os részesedéssel rendelkezett.

Az Önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó, 2024. december 31-én fennálló kötelezettsége nem volt.

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

Az előterjesztéshez csatolt 9. számú táblázat pedig tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal 2024. évi létszámadatait.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a fentiekben ismertetett szakmai tartalom alapul vételével a helyi önkormányzat a zárszámadási rendeletét az Alaptörvény 32. cikk (2)

bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében fogadja el, figyelemmel az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában rögzített feladatköri rendelkezésben foglaltakra.

Részletes indokolás

A rendelet-tervezet 1. §-ához

A rendelet tervezet 1. §-a tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal együttes 2024. évi teljesített költségvetési bevételi és kiadási főösszegeit működési és felhalmozási bontásban, az igénybe vett előző évi maradvány és az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét. Emellett meghatározásra kerül a teljesített összevont költségvetés bevételi és kiadási főösszege.

A rendelet-tervezet 2. §-ához

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

A rendelet-tervezet 3. §-ához

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

A rendelet-tervezet 4. §-ához

A rendelet-tervezet 4. §-a tartalmazza a hatályba léptető intézkedést.

A rendelet-tervezet 5. §-ához

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének 6/2023. (XI.27.) számú, a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről, és a 3/2024. (IV. 29.) számú, a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló önkormányzati rendeletének hatályon kívül helyezését tartalmazza, mivel a rendeletek végrehajtható rendelkezéseket nem tartalmaznak.

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

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

- Társadalmi hatások,
- Gazdasági, költségvetési hatások,
- Környezeti következmények,
- Egészségi következmények,
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatások,
- A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei,

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

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

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen megtárgyalni a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót és alkossa meg a zárszámadási rendeletet a rendelet-tervezet szerinti tartalommal.

Kecskemét, 2025. április 17.




Vedelek Norbert

2024. évi elnöki keret felhasználásáról szóló döntések

1. számú táblázat
Adatok Ft-ban

Sor- szám	Támogatott megnevezése	Támogatási cél	Rendelkezésre álló keret	Felhasználás	Maradvány
	Jóváhagyott előirányzat		3 000 000		
	Felhasználás:				
	Mathiasz Nemzetközi Lovagrend Egyesület	„A szőlők királya” című dokumentumfilm költségeihez történő hozzájárulásként	3 000 000	150 000	2 850 000
1.					
2.	Császártöltési Kulturális Egyesület	Császártöltési Felvidéki Emlékhely megvalósításához	2 850 000	200 000	2 650 000
3.	BKM. Polgári Védelmi Szövetség	Szövetség működésének támogatása	2 650 000	100 000	2 550 000
4.	Pécs-Normandia Lions Club Közhasznu Egyesület	Pécs Mártírok u. 7-9. szám alatt működő ingyenes szülőszállás fenntartási költségeinek támogatása	2 550 000	60 000	2 490 000
5.	Szikra Kulturális és Művészeti Egyesület	V. Gyergyó-Hétvége rendezvény támogatása	2 490 000	100 000	2 390 000
	Türr István Diáksport Egyesület	Villingen-Schwenningenben megrendezésre kerülő Südwest-Messe kiállításán való részvétel támogatása	2 390 000	80 000	2 310 000
6.					
7.	Házass Hétvége Katolikus Alapítvány	2024.06.28-29. Találkozások hétvégeje program támogatása	2 310 000	160 000	2 150 000
8.	Dél-Alföldi Folklor Egyesület	V. Iringó soltszentimrei táncbör támogatása	2 150 000	100 000	2 050 000
	Bács-Kiskunsági Református Egyházmegye Esperesi Hivatala	Református egyházmegye történetét megjelenítő kiadvány szerkesztési költségeinek támogatása	2 050 000	100 000	1 950 000
9.					
10.	Baja Kyo Dojo Harcművészeti Sportegyesület	II. Baja Omicrom Kupa nemzetközi Kyokushin Karate verseny költségeinek támogatása	1 950 000	300 000	1 650 000
	Magyar Szekander Szövetség	Magyar Szekander Szakszövetség kecskeméti bajnoki fordulójának költségeihez történő hozzájárulás	1 650 000	300 000	1 350 000
11.					
12.	Vitéz Sportegyesület	Bíró Melinda ausztráliai sporteseményre való kijutásának támogatása	1 350 000	50 000	1 300 000
	Összesen			1 700 000	1 300 000

KIMUTATÁS

a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a Hivatal
2024. évi költségvetési maradványának alakulásáról

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal
Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 618 899	86 083
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	534 566	517 461
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	1 084 333	-431 378
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	547 958	774 536
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	159 530	94 326
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	388 428	680 210
Alaptevékenység maradványa	1 472 761	248 832
Vállalkozási tevékenység bevételei	0	0
Vállalkozási tevékenység kiadásai	0	0
Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0
Összes maradvány	1 472 761	248 832

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi maradványát terhelő kötelezettségek

Adatok Ft-ban

Partner neve	Megjegyzés	Összeg
Áthúzódó fizetési kötelezettségek:		16 812 823
Működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek:		738 249
Joker Jármű Kft	MDW794 szervizelés és műszaki vizsga	173 955
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Cégautó adó 2024. IV. név	253 000
Békefiné Szabó Ilona	2024.12.hó 4032-1/2024. rekreációs szerződés	36 800
MOL Nyrt.	Üzemanyag költségek 2024.12.hó	204 644
Maximum Business Korlátolt Felelősségű Társaság	4160-13/2024 váll. szerz. tárhelyszolgáltatás 2024.12.hó	69 850
Önkormányzati célfeladatok kiadásai:		614 574
Magyar Szkander Szakszövetség	2024. évi elnöki keretből támogatás	300 000
Vitéz Sportegyesület	2024. évi elnöki keretből támogatás	50 000
Blue Eye Dekor Kft	2024. évi kötelező kommunikáció kiadásai	22 860
Németh István	2024. évi Turisztikai attrakciók kiadásai (szennyvíz szállítás)	16 510
Magyar Telekom Nyrt.	2024. évi Turisztikai attrakciók kiadásai (informatikai szolgáltatás)	1 905
MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	2024. évi Turisztikai attrakciók kiadásai (hulladék szállítás)	5 630
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	2024. évi Turisztikai attrakciók kiadásai (áramdíj)	217 669
Elszámolás a költségvetéssel:		15 460 000
Magyar Államkincstár	2024. évi támogatási előleg rendezése	15 460 000
Céltartalék képzési kötelezettség változás:		-141 656 535
Hivatal projektjei:		
TOP-PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 pályázat kiadásai		-141 656 535

A Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi maradványát terhelő kötelezettségek

		Adatok Ft-ban
Partner neve	Megjegyzés	Összeg
Áthúzódó fizetési kötelezettségek:		147 457 886
Működéssel kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek:		5 801 351
Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Cégautó adó 2024. IV. név	147 525
Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal	Deák F. tér épülethasználat kiadásai 2024.11.hó	2 966 835
Bácsvíz Rt.	Fráter György. u. vízdíj 2024.12.hó	23 677
Bajavíz Kft.	Bajai irodaház vízdíj 2024.12.hó	22 446
Data Staff Informatika Bt.	4387-13/2024 vállalkozási szerződés informatikai szolgáltatás 2024.12.hó	647 700
Magyar Posta Zrt.	Postaköltség 2024.12.hó	303 072
MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Bajai irodaház 2024. elszámolás áramdíj, Fráter Gy. u. 2024.12.hó áramdíj	846 062
Xeronext KFT	Bérleti és szervizszolgáltatási szerződés 2024.12.hó	203 559
NAV Általános Forgalmi adó beszedési számla	Fizetendő áfa 2024.12.hó	640 475
Lakásalap számla egyenlegének biztosítása		142 137
Pályázatok miatti további évek kötelezettségei		141 656 535
TOP-PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 pályázat kiadásai		141 656 535

A 2024. évi pénzforgalom egyeztetése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés				Önkormányzat		Hivatal	
I. Pénzkészlet tárgyidőszak elején							
Költségvetési bankszámlák egyenlege				541 377		535 966	
Devizabetétszámlák egyenlege				1 327		0	
Forintpénztár, betét egyenlege				42		99	
Összesen:					542 746		536 065
II. Bevételek							
Költségvetési bevételek összege				2 166 857		860 618	
Előző évi maradvány igénybe vétele				-532 498		-534 860	
Sajátos elszámolási tételek tárgyidőszaki forgalma				-11 400		-378	
Összesen:					1 622 959		325 380
III. Kiadások							
Kiadások éves összege				694 097		611 787	
Sajátos elszámolási tételek tárgyidőszaki forgalma				-61		-29	
Összesen:					694 036		611 758
IV. Pénzkészlet tárgyidőszak végén (I+II-III)					1 471 669		249 687
Ebből:							
Költségvetési bankszámlák egyenlege					1 471 359		249 578
Devizabetétszámlák egyenlege					0		0
Forintpénztár, betét egyenlege					310		109
Összesen:					1 471 669		249 687

Kimutatás a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi vagyonáról

ESZKÖZÖK

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Intézmény megnevezése	Immateriális javak és tárgyi eszközök										Adatok ezer Ft-ban			
	II. Tárgyi eszközök (nettó értékéből)													
	Bruttó érték	Nettó érték	I. Immateriális javak (nettó értékéből)	1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3. Tervész-állat és felújítások	4. Beruházások és felújítások	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	III. Befektetett pénzügyi eszközök		IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (nettó értékéből)	Befektetett eszközök összesen		
									1. Tartós részv. sedések	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		Korl. forgalomképes vagyon	Összesen
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	43 190	20 660	0	780	0	19 880	0	0	0	0	0	0	20 660	0
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzata	611 277	286 124	8 395	155 729	19 105	96 555	0	0	6 340	0	0	260 679	25 445	286 124
Mindösszesen:	654 467	306 784	8 395	156 509	19 105	116 435	0	0	6 340	0	0	281 339	25 445	306 784

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Intézmény megnevezése	C) Pénzeszközök							Adatok ezer Ft-ban	
	I. Készletek	II. Értékpapírok	III. Forgóeszközök összesen	I. Lekötött bankbetétek	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	III. Forintszámlák	IV. Devizaszámlák	Pénzeszközök összesen	
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	0	0	0	23 900	109	249 578	0	273 587	
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzata	0	0	0	0	310	1 471 359	0	1 471 669	
Mindösszesen:	0	0	0	23 900	419	1 720 937	0	1 745 256	

D) Követelések

Intézmény megnevezése	Adatok ezer Ft-ban									
	I. Kötségvetési évi követelések	II. Kötségvetési évi követelések	III. Követelési jellegű sajátos elszámolások követelések	IV. Követelési jellegű sajátos elszámolások követelések	V. Egyéb sajátos elszámolások	VI. Aktív időbeli elhatárolások	Eszközök mindösszesen			
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	11 617	0	195	11 812	0	11 314	317 373			
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzata	426	0	3 139	3 565	0	13 531	1 774 889			
Mindösszesen:	12 043	0	3 334	15 377	0	24 845	2 092 262			

FORRASOK

G) Saját tőke

Intézmény megnevezése	Adatok ezer Ft-ban									
	I. Nemzeti vagyon indúláson értéke	II. Nemzeti vagyon változásai	III. Egyéb eszközök indúláson értéke és változásai	IV. Felhalmozó eredmény	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	VI. Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen			
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzati Hivatal	8 076	0	12 704	83 090	0	28 034	131 904			
Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	383 791	0	220 200	139 398	0	-51 139	692 250			
Mindösszesen:	391 867	0	232 904	222 488	0	-23 105	824 154			

H) Kötelezettségek

Intézmény megnevezése	Adatok ezer Ft-ban									
	I. Kötségvetési évi követelések	II. Kötségvetési évi követelések	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	IV. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	V. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	VI. Passzív időbeli elhatárolások	Források mindösszesen			
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	148	5 654	826	6 628	0	178 841	317 373			
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzata	799	16 020	0	16 819	0	1 065 820	1 774 889			
Mindösszesen:	947	21 674	826	23 447	0	1 244 661	2 092 262			

**a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata tulajdonában lévő
ingatlanvagyonról (2024. december 31.)**

Kat. sorosz.	Település megnevezése	Ingatlan címe	Hrsz.	Terület m ²	Művelési ág	Megjegyzés	Vagyont nyilvántartási értéke
I. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata forgalomképtelen törzsvagyona							
I/1. Az Nvtv. által kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyonnak minősített vagyon							
-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Törvény vagy a Bács-Kiskun Vármegye Önkorm. rendelete által nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősített vagyon							
-	-	-	-	-	-	-	-
II. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata korlátozottan forgalomképes törzsvagyona							
II/1. Törvény alapján korlátozottan forgalomképes vagyon							
5.	Kecskemét	Deák F. tér 3.	3340/2	1679	irodaház (MÖK székháza)	tul. hányad: 256/1679	68 530 101
34.	Baja	Szabadság u. 23.	133	575	lakóház, udvar	Nemzetiségi Ház	55 250 742
	Nemesnádudvar	Máriahegyvölgy pincesor	513	110	gazdasági épület, udvar	pincesor telek+épület	49 641 193
259.	Tass	Tass, külterület 0149 Hrsz.	149	25	Tass Zarándokút kapu + projekmanagment költsége	Magyar Zarándokút dél-alföldi szakasza	19 320 999
II/2. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata rendelete által korlátozottan forgalomképesnek nyilvánított vagyon							
-	-	-	-	-	-	-	-
III. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata üzleti vagyona							
III/1. Lakások az önkormányzati hivatal kezelésében							
9.	Kecskemét	Fráter u. 14/a.	3889/1	494	lakóház, udvar		21 686 523
III/2. Különböző egyéb építmények az önkormányzati hivatal kezelésében							
	Székhelyvárság		1495	90	Faház	Faháznál kerti pavilon és járda kialakítása	1 939 915
Összesen számviteli analitika és ingatlanvagyon kataszter adatai egyezően:							
							216 369 473

K I M U T A T Á S

0-ra leirt használatban lévő, illetve használaton kívüli eszközök, használatban lévő lévő kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és a kulturális javak
2024. december 31.-i állományáról

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat		Hivatal	Önkormányzat		Hivatal	Önkormányzat		Hivatal	Önkormányzat		Hivatal
	0-ra leirt eszközök	0-ra leirt eszközök	0-ra leirt eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Használatban lévő kis értékű tárgyi eszközök	Készletek	Készletek	Készletek	Kulturális javak	Kulturális javak	Kulturális javak
Vásárolt készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	159 152		3 268	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök												
- Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	72 854	8 082		22 975	2 903		0	0	0	44 754		0
- Beruházások és felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	232 006	11 350		22 975	2 903		0	0	0	44 754		0

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

Adatok ezer Ft-ban

Cégek neve	Befektetés névértéke	Önkormányzat tulajdon részaránya %	2024. évi mérlegben szereplő érték	A társaság 2024. december 31-én fennálló működésből származó kötelezettségei
1. Részvények, részesedések				
BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	6 000	100	6 000	510 829
Duna-Körös-Maros-Tisza Nonprofit Kft.	340	11,33	340	11 159
Mindösszesen	6 340		6 340	521 988

**A függő követelések és kötelezettségek, valamint a biztos jövőbeni követelések állománya
2024. december 31.**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat	Hivatal
1. Függő követelések:		
<i>Elszámolási kötelezettséggel adott, még el nem számolt támogatások</i>		
Mathiasz Nemzetközi Lovagrend Egyesület	150 000	
Császártöltési Kulturális Egyesület	200 000	
Szikra Kulturális és Művészeti Egyesület	100 000	
Bács-Kiskunsági Református Egyházmegye Esperesi Hivatala	100 000	
Magyar Szkander Szövetség	300 000	
Tóth Péter Lóránt	100 000	
Függő követelések összesen	950 000	0
2. Függő kötelezettségek:		
<i>Elszámolási kötelezettséggel kapott, még el nem számolt támogatások és támogatási előlegek összege:</i>		
EFOP-1.5.3-16-2017-00016	660 400	
TOP PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 ÉNS	16 233 354	
TOP PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 PaktumPlusz	54 959 483	172 919 528
Európai Uniók projektek összesen	71 853 237	172 919 528
Hungarikum Pályázat 2023 - HUNG-2023 HF/845/2023	3 000 000	
Hungarikum Pályázat 2024 - HUNG-2024 HF/515/2024	5 000 000	
Bethlen Gábor Alap pályázat	2 000 000	
Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatása pályázat bevétele	4 500 000	
Térségi jelentőségi kerékpárutak tervezése		151 000 000
Egyéb támogatások összesen	14 500 000	151 000 000
Függő kötelezettségek összesen	86 353 237	323 919 528
3. Biztos jövőbeni követelések:		
Munkáltatói lakáskölcsönök visszatérülése	0	0
Biztos jövőbeni követelések összesen	0	0

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a Hivatal 2024. évi létszáma

Fő

Megnevezés	Éves átlagos statisztikai állományi létszám a havi 60 óra alattiak nélkül	Éves átlagos statisztikai állományi létszám havi 60 óra alatt foglalkoztatottakkal együtt	Záró munkajogi létszám szerint	Záró munkajogi létszámból	
				Teljes munkaidős	Részmunkaidős
Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	28,3	33,2	60	52	8
ebből választott tisztségviselők:			23	23	0
Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	12,1	16,2	15	12	3
Összesen	40,4	49,4	75	64	11
Közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének
végrehajtásáról szóló
/2025. () önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi hatások

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

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtását. A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tartalmazza a teljesített kiadásokat és bevételeket, valamint a ténylegesen vállalt kötelezettségeket, a maradvány alakulását.

3. Környezeti következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. Egészségi következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

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

A vármegyei jegyző által jóváhagyott 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletet-tervezetet a vármegyei közgyűlés elnöke terjeszti a közgyűlés elé, úgy hogy a közgyűlés elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

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

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

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../2025. (...) önkormányzati rendelete

**a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata
2024. évi költségvetése végrehajtásáról**

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

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

1. §

(1) A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel jóváhagyja:

- a) tárgyévi kiadási főösszeg 1.064.308 ezer Ft, ebből
 - aa) működési célú kiadás 1.023.690 ezer Ft,
 - ab) felhalmozási célú kiadás 40.618 ezer Ft,
- b) tárgyévi bevételi főösszeg 2.787.799 ezer Ft, ebből
 - ba) működési célú bevétel 2.544.425 ezer Ft,
 - bb) felhalmozási célú bevétel 243.374 ezer Ft,
- c) tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg 1.052.028 ezer Ft, ebből
 - ca) működési célú kiadás 1.011.410 ezer Ft,
 - cb) felhalmozási célú kiadás 40.618 ezer Ft,
- d) tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg 1.704.981 ezer Ft, ebből
 - da) működési célú bevétel 1.698.756 ezer Ft,
 - db) felhalmozási célú bevétel 6.225 ezer Ft,
- e) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.067.358 ezer Ft, ebből
 - ea) működési célú igénybevétel 830.209 ezer Ft,
 - eb) felhalmozási célú igénybevétel 237.149 ezer Ft,
- f) államháztartáson belüli megelőlegezés 15.460 ezer Ft
- g) finanszírozási kiadások összege 12.280 ezer Ft
- h) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 12.280 ezer Ft.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi összevont pénzügyi mérlegét az 1. melléklet, az összevont működési mérlegét a 2. melléklet, az összevont felhalmozási mérlegét a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

2. §

(1) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi teljesített bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként, ezen belül rovatrend szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként részletezve a 4. melléklet szerint jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2024. évi teljesített bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként, ezen belül rovatrend szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként részletezve az 5. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi teljesített bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként, ezen belül kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint az európai uniós pályázati

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

(4) A Közgyűlés a Hivatal 2024. évi teljesített bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként, ezen belül kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint a beruházások és a felújítások teljesített kiadásait célok szerint részletezve a 7. melléklet szerint jóváhagyja.

(5) A Közgyűlés az európai uniós támogatással megvalósuló programok 2024. évi bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint jóváhagyja.

(6) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 9. melléklet szerint jóváhagyja.

(7) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal 2024. évi költségvetési maradványát, a maradványt terhelő kötelezettségek összegét, valamint a szabad maradvány összegét a 10. melléklet szerint jóváhagyja.

3. §

(1) A Közgyűlés 2024. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célokról nem döntött, adósságállománnyal nem rendelkezett.

(2) Az Önkormányzat a 2024. évben közvetett támogatást nem nyújtott.

(3) Az Önkormányzat a 2024. évben kezesség- és garanciavállalással kapcsolatos kötelezettséggel nem rendelkezett.

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

(5) Az Önkormányzat a 2024. év folyamán nem hozott olyan döntést, mely több éves kihatással járó kötelezettséget keletkeztetett.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

5. §

Hatályát veszti a

- a) Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2023.(XI.27.) önkormányzati rendelet,
- b) Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2023. évi költségvetése végrehajtásáról szóló 3/2024. (IV.29.) önkormányzati rendelet.

Vedelek Norbert
vármegyei közgyűlés elnöke

dr. Bajmócyné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen
1. Működési költségvetés	412 899	1 721 780	1 698 756	1. Működési költségvetés	1 458 934	2 555 168	1 011 410
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	307 000	555 182	539 632	Személyi juttatások	410 238	578 655	386 404
Közhatalmi bevételek	0	1 053 748	1 053 748	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h.j. adó	58 230	75 107	47 665
Működési bevételek	105 899	112 850	105 376	Dologi kiadások	482 868	427 652	144 671
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	507 598	1 473 754	432 670
2. Felhalmozási költségvetés	0	39 374	6 225	2. Felhalmozási költségvetés	19 535	276 523	40 618
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	35 194	2 045	Beruházások	18 835	274 966	40 618
Felhalmozási bevételek	0	4 122	4 122	Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	58	58	Egyéb felhalmozási célú kiadások	700	1 557	0
Költségvetési bevételek összesen	412 899	1 761 154	1 704 981	Költségvetési kiadások összesen	1 478 469	2 831 691	1 052 028
Költségvetési hiány/többlet	1 065 570	1 082 817	-640 673	3. Finanszírozási kiadások	0	12 280	12 280
3. Finanszírozási bevételek	1 065 571	1 082 817	1 082 818	Állami támogatás megelőlegezése		12 280	12 280
<i>Maradvány igénybevétele</i>	1 065 571	1 067 357	1 067 358				
- ebből működési maradvány igénybevétele	1 046 036	830 208	830 209				
- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	19 535	237 149	237 149				
<i>Államháztartáson belüli megelőlegezés</i>	0	15 460	15 460				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 478 469	2 843 971	2 787 799	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 478 469	2 843 971	1 064 308

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulása 2024. évben
(működési költségvetés)

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről Önkormányzatok működési támogatása	307 000 307 000	555 182 310 966	539 632 310 966	1. Személyi juttatások	410 238	578 655	386 404
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó	58 230	75 107	47 665
Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0	3. Dologi kiadások	482 868	427 652	144 671
Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	244 216	228 666	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	1 053 748	1 053 748	5. Egyéb működési célú kiadások	507 598	1 473 754	432 670
3. Működési bevételek	105 899	112 850	105 376	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 818	426 787	426 260
Szolgáltatási bevételek	92 636	99 411	90 260	Működési célúvisszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülre	0	0	0
Kiszámlázott forgalmi adó és visszatérítés	11 917	10 917	11 860	Egyéb működési célú támogatások áh.n kívülre	2 822	2 822	2 350
Egyéb működési bevételek	1 346	1 304	1 818	Nemzetközi kötelezettségek	2 472	4 608	4 060
Kamatbevételek	0	1 218	1 438	Tartalékok	499 486	1 039 537	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0				
Tárgyévi működési költségvetési bevételek összesen:	412 899	1 721 780	1 698 756	Tárgyévi működési kiadások összesen:	1 458 934	2 555 168	1 011 410
Költségvetési hiány/többlet:	1 046 035	845 668	-675 066	6. Finanszírozási kiadások	0	12 280	12 280
5. Finanszírozási bevételek	1 046 036	845 668	845 669	Állami támogatás megelőlegezés visszatérítése		12 280	12 280
Maradvány igénybevétele	1 046 036	830 208	830 209	Tulajdonosi kölcsönök			
- ebből működési maradvány igénybe vétele	1 046 036	830 208	830 209				
- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0				
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	15 460	15 460				
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 458 934	2 567 448	2 544 425	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 458 934	2 567 448	1 023 690

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2024. évi felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása
(felhalmozási költségvetés)

ezer Ft-ban

BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen	KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről <i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i> <i>Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései</i> <i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	0	35 194	2 045	1. Beruházások 2. Felújítások 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások <i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i> <i>Lakáscélból nyújtott visszatérítendő kölcsönök, lekötés</i> <i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</i> <i>Céltartalékok</i>	18 835	274 966	40 618
2. Felhalmozási bevételek <i>Immateriális javak értékesítése</i> <i>Ingatlanok értékesítése</i> <i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	0	4 122	4 122		0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök <i>Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése</i> <i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	58	58		0	0	0
Tárgyévi felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	39 374	6 225	Tárgyévi felhalmozási kiadások összesen:	19 535	276 523	40 618
Költségvetési hiány/többlet:	19 535	237 149	34 393	4. Finanszírozási kiadások	0	0	0
4. Finanszírozási bevételek <i>Maradvány igénybevétele</i> <i>- ebből működési maradvány</i> <i>- ebből felhalmozási maradvány</i>	19 535	237 149	237 149				
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 535	276 523	243 374	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	19 535	276 523	40 618

Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata			
Alcím neve, száma					ezer Ft-ban
Előirányzat-csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen
száma					
1.	2.	3.		4.	
I		BEVÉTELEK			
1.		Működési bevételek			
	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	307 000	527 092	511 542
	B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	307 000	310 966	310 966
	B111	- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	307 000	307 000	307 000
	B115	- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3 966	3 966
	B12	Elvonások és befizetések bevételei			
	B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései			
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	216 126	200 576
	B3.	Közhatalmi bevételek	0	1 053 748	1 053 748
	B4.	Működési bevételek	54 915	54 915	47 441
	B401	Készletértékesítés	0	0	
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	32 495	32 495	20 544
	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11 400	11 400	14 200
	B406	Kiszámlázott forgalmi adó	8 774	8 774	5 603
	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 100	1 100	5 214
	B408	Kamatbevételek	0	0	186
	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	34
	B411	Egyéb működési bevételek	1 146	1 146	1 660
	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülről	0	0	0
	B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
2.		Felhalmozási bevételek			
	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	35 194	2 045
	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0
	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	35 194	2 045
	B5	Felhalmozási bevételek	0	4 122	4 122
	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	4 122	4 122
	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kiv.			
	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
3.	B8.	Finanszírozási bevételek	840 439	547 958	547 958
	B813.	Maradvány igénybevétele	840 439	532 498	532 498
		- Működési célú maradvány igénybevétele	830 224	320 048	320 048
		- Felhalmozási maradvány igénybevétele	10 215	212 450	212 450
	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	15 460	15 460
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 202 354	2 223 029	2 166 856
II		KIADÁSOK			
1.		Működési kiadások			
	K1.	Személyi juttatások	315 885	405 722	269 650
	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 049	57 384	31 443
	K3.	Dologi kiadások	187 450	146 301	62 077
	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	K5.	Egyéb működési célú kiadások	507 598	1 188 847	147 763
	K501	Nemzetközi kötelezettségek	2 472	4 608	4 060
	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
	K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	2 818	141 880	141 353
	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.-n kívülre	0	0	0
	K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	2 822	2 822	2 350
	K 513.	Tartalékok	499 486	1 039 537	0
		- Általános tartalék	144 387	184 791	0
		- Céltartalék	0	0	0
		- Pályázati céltartalék	355 099	11 747	0
		- Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék	0	842 999	0
2.		Felhalmozási kiadások			
	K6.	Beruházások	10 215	244 146	23 634
	K7.	Felújítások	0	0	0
	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0	0	0
	K87.	Lakástámogatás	0	0	0
	K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0
3.	K9.	Finanszírozási kiadások	136 157	180 629	159 530
	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	0	12 280	12 280
	K915	Irányító szervi támogatás folyósítása	136 157	168 349	147 250
	K919	Tulajdonosi kölcsönök			
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 202 354	2 223 029	694 097

Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal			
Alcím neve, száma					ezer Ft-ban
Előirányzat-csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024.12.31. teljesítés összesen
száma					
1.	2.	3.		4.	
I		BEVÉTELEK			
1.		Működési bevételek			
	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	28 090	28 090
	B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0
	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
	B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	28 090	28 090
	B3.	Közhatalmi bevételek			
	B4.	Működési bevételek	50 984	57 935	57 935
	B401	Készletértékesítés	0	0	
	B402	Szolgáltatások ellenértéke	46 724	52 792	52 792
	B403	Közzetített szolgáltatások	2 017	2 724	2 724
	B406	Kiszámlázott forgalmi adó	2 043	1 043	1 043
	B407	Általános forgalmi adó visszatérítés	0	0	0
	B408.	Kamatbevételek	0	1 218	1 218
	B411	Egyéb működési bevételek	200	158	158
	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0
	B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
2.		Felhalmozási bevételek			
	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0	0	0
	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0	0	0
	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
	B51	Immateriális javak értékesítése			
	B52	Ingatlanok értékesítése			
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	58	58
	B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	58	58
	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
3.	B8.	Finanszírozási bevételek	361 289	703 208	682 110
	B813.	Maradvány igénybevétele	225 132	534 859	534 860
		- Működési célú maradvány igénybevétele	215 812	510 160	510 161
		- Felhalmozási maradvány igénybevétele	9 320	24 699	24 699
	B816	Irányító szervi támogatás	136 157	168 349	147 250
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	412 273	789 291	768 193
II		KIADÁSOK			
1.		Működési kiadások			
	K1.	Személyi juttatások	94 353	172 933	116 754
	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 181	17 723	16 222
	K3.	Dologi kiadások	295 419	281 351	82 594
	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	K5.	Egyéb működési célú kiadások	0	284 907	284 907
	K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
	K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
	K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülr	0	284 907	284 907
	K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0
2.		Felhalmozási kiadások			
	K6.	Beruházások	8 620	30 820	16 984
	K7.	Felújítások	0	0	0
	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	700	1 557	0
	K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülr	0	0	0
	K86.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áh.-on kívülre	700	1 557	0
	K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN	412 273	789 291	517 461

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

ezer Ft-ban

Jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024. évi mód. előirányzat		2024.12.31. teljesítés összesen	2024.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
I. Bevételek							
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	307 000	527 092	527 092	0	511 542	511 542	0
Megyei önkormányzatok működésének támogatása	307 000	307 000	307 000	0	307 000	307 000	0
Nyári diákmunka pályázat támogatása		600	600	0	600	600	0
Bethlen Gábor Alap pályázati támogatás		2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
HUNG-2024 HF/515/2024. pályázat		5 000	5 000	0	5 000	5 000	0
Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatása pályázat bevétele		4 500	4 500	0	4 500	4 500	
Vármegyei önkormányzatok kiegészítő támogatása 1380/2024. (XII.9.) Korm.rend.		3 966	3 966	0	3 966	3 966	
Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos működési jellegű támogatások (6. melléklet 2. táblázat szerint)		204 026	204 026	0	188 476	188 476	0
2. Közhatalmi bevételek	0	1 053 748	1 053 748	0	1 053 748	1 053 748	0
3. Működési bevételek	54 915	54 915	54 915	0	47 441	47 441	0
Pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási bevételek	11 811	11 811	11 811	0	12 378	12 378	0
Egyéb szolgáltatási bevételek	4 936	4 936	4 936	0	7 432	7 432	0
Turisztikai attrakciók bevétele	15 748	15 748	15 748		734	734	0
Közvetített szolgáltatások bevétele	11 400	11 400	11 400	0	14 200	14 200	0
Áfa visszatérítés	1 100	1 100	1 100	0	5 214	5 214	0
Kiszámlázott Áfa bevétel	8 774	8 774	8 774	0	5 603	5 603	0
Egyéb bevételek	1 146	1 146	1 146		1 880	1 880	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	35 194	35 194	0	2 045	2 045	0
Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos felhalmozási célú támogatások (6. melléklet 2. táblázat szerint)	0	35 194	35 194	0	2 045	2 045	0
6. Felhalmozási bevételek	0	4 122	4 122	0	4 122	4 122	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
8. Maradvány igénybevétele	840 439	532 498	510 698	21 800	532 498	510 698	21 800
Működési célú maradvány igénybevétele	830 224	320 048	298 248	21 800	320 048	298 248	21 800
Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	10 215	212 450	212 450	0	212 450	212 450	0
9. Államháztartáson belüli megelőlegezés		15 460	15 460		15 460	15 460	0
Önkormányzat bevételei összesen	1 202 354	2 223 029	2 201 229	21 800	2 166 856	2 145 056	21 800

czer Ft-ban

Jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024. évi mód. előirányzat		2024.12.31. teljesítés összesen	2024.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
II. Kiadások							
1. Kögyűlés és bizottságok működési kiadásai	374 589	428 739	428 739	0	252 085	252 085	0
Személyi juttatások	271 677	313 759	313 759	0	193 931	193 931	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 151	43 617	43 617	0	21 385	21 385	0
Működési dologi kiadások	65 761	71 363	71 363	0	36 769	36 769	0
2. Önkormányzati célfeladatok kiadásai	99 472	103 608	81 808	21 800	49 452	43 788	5 664
Külső kapcsolatok kiadásai	5 500	7 500	4 200	3 300	633	304	329
Ünnepi rendezvények kiadásai	8 000	8 000	8 000	0	8 000	8 000	0
Vármegyei marketing kiadások	5 000	5 000	0	5 000	3 728	0	3 728
Szakmai programok megrendezése	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0
Kárpát medencei szűrővizsgálatok kiadása	9 000	9 000	0	9 000	0	0	0
Szervezetekben fizetendő tagdíjak kiadásai:							
- Hazai szervezetek tagdíjai	1 182	1 182	1 182	0	1 473	1 473	0
- Nemzetközi szervezet tagdíjai	2 472	4 608	4 608	0	4 060	4 060	0
Sportcélú támogatások	1 000	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
Sajtó és kommunikáció kiadása	25 000	25 000	25 000	0	12 515	12 515	0
Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács működési támogatása	2 379	2 379	2 379	0	2 234	2 234	0
Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács működési hozzájárulás	439	439	439	0	0	0	0
Vármegyei Értéktár Bizottság működési kiadása	500	500	0	500	257	0	257
Elnöki rendelkezésű keret	3 000	3 000	0	3 000	1 350	0	1 350
Pályázatok előkészítése, tanulmányok, szakértői díjak, projektfenntartás költségei	5 000	5 000	5 000	0	57	57	0
Turisztikai attrakciók üzemeltetése	20 000	20 000	20 000	0	11 513	11 513	0
Szemléletformálás kiadásai	5 000	5 000	5 000	0	1 732	1 732	0
Vármegyei ösztöndíj projekt folytatásának kiadása	5 000	5 000	5 000	0	900	900	0
3. Egyéb működési célú támogatások		139 062	139 062	0	139 062	139 062	0
4. Projektek kiadásai (8. melléklet szerint)	88 150	128 217	128 217	0	72 077	72 077	0
5. Beruházási kiadások	4 500	203 237	203 237	0	21 891	21 891	0
Számítástechnikai és egyéb eszköz beszerzések, web fejlesztés	2 500	2 733	2 733	0	673	673	0
Borbagoly Pince szigetelés	2 000	2 850	2 850	0	2 843	2 843	0
Gépjármű beszerzés	0	18 750	18 750	0	18 375	18 375	0
Bajai Nemzetiségi Központ tetőfelújítása	0	46 500	46 500	0	0	0	0
Bajai Nemzetiségi Központ mosdó felújítása	0	6 000	6 000	0	0	0	0
Bajai Nemzetiségi Központ udvar, bejárati kapu felújítása	0	11 000	11 000	0	0	0	0
Deák Ferenc téri irodák felújítása (parkettázás, átalakítás)	0	17 100	17 100	0	0	0	0
Deák Ferenc tér I. és főemeleti konyhák felújítása berendezéssel	0	18 000	18 000	0	0	0	0
Deák Ferenc tér I. II. és főemeleti mosdók felújítása	0	27 900	27 900	0	0	0	0
Deák Ferenc téri irodák irodabútorok beszerzése	0	10 404	10 404	0	0	0	0
Fráter György utcai ingatlan energetikai felújítása	0	40 000	40 000	0	0	0	0
Fráter György utcai ingatlan udvari bejáró, kert felújítása	0	2 000	2 000	0	0	0	0
6. Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartalékok	499 486	1 039 537	1 039 537	0	0	0	0
- Általános tartalék	144 387	184 791	184 791	0	0	0	0
- Céltartalék							
- Pályázati céltartalék	355 099	11 747	11 747	0	0	0	0
- Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék	0	842 999	842 999	0	0	0	0
7. Irányítószervi támogatás hivatalnak	136 157	168 349	168 349	0	147 250	147 250	0
8. Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	0	12 280	12 280	0	12 280	12 280	0
Önkormányzat kiadásai összesen	1 202 354	2 223 029	2 201 229	21 800	694 097	688 433	5 664

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

ezer Ft-ban

Jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024. évi mód. előirányzat		2024.12.31. teljesítés összesen	2024.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
I. Működési jellegű pályázati támogatások							
1. TOP-5.3.2-17-BK1-2021-00004 Megyei identitás 4		127 635	127 635		126 053	126 053	
2. TOP-5.3.2-17-BK1-2020-00003 Megyei identitás 3		1 095	1 095		1 095	1 095	
3. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 - ÉNS - Érsekhalma - Nemesnádudvar - Sükösd Bács-Kiskun Vármegyei kiemelt kerékpárút megvalósítása pályázat		16 233	16 233		16 233	16 233	
4. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 - Helyi humán fejlesztések pályázat		13 968	13 968		0	0	
5. TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz pályázat		45 095	45 095		45 095	45 095	
Működési jellegű pályázati támogatások összesen	0	204 026	204 026	0	188 476	188 476	0
II. Felhalmozási jellegű pályázati támogatások							
1. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 - Helyi humán fejlesztések pályázat		33 149	33 149		0	0	0
2. TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz pályázat		2 045	2 045	0	2 045	2 045	0
Felhalmozási jellegű pályázati támogatások összesen	0	35 194	35 194	0	2 045	2 045	0
Mindösszesen	0	239 220	239 220	0	190 521	190 521	0

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

ezer Ft-ban

Jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi mód. előirányzat	2024. évi mód. előirányzat		2024.12.31. teljesítés összesen	2024.12.31. teljesítés	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
I. Bevételek							
1. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	28 090	28 090	0	28 090	28 090	0
EPON választás bevétele		258	27 832		27 832	27 832	
Időközi választások bevétele		258	258		258	258	0
2. Működési bevételek	50 984	57 935	57 935	0	57 935	57 935	0
Ingatlanhasznosítási és szolgáltatási bevételek	46 724	52 792	52 792	0	52 792	52 792	0
Közvetített szolgáltatások	2 017	2 724	2 724	0	2 724	2 724	0
Kiszámlázott Áfa	2 043	1 043	1 043	0	1 043	1 043	0
Egyéb bevételek	200	158	158	0	158	158	
Lekötött betét kamatbevétele		1 218	1 218		1 218	1 218	0
3. Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0
4. Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	58	0	58	58	0	58
Lakásalapból nyújtott kölcsönök törlesztése	0	58	0	58	58	0	58
6. Irányító szervtől kapott támogatás	136 157	168 349	168 349	0	147 250	147 250	0
7. Maradvány igénybevétele	225 132	534 859	533 360	1 499	534 860	533 361	1 499
Ebből:							
- Működési célú igénybe vétel	215 812	510 160	510 160	0	510 161	510 161	
- Felhalmozási célú igénybe vétel	9 320	24 699	23 200	1 499	24 699	23 200	1 499
Hivatal bevételei összesen	412 273	789 291	787 734	1 557	768 193	766 636	1 557
II. Kiadások							
1. Hivatal működésével kapcsolatos kiadások	187 141	230 681	230 681	0	186 822	186 822	0
Személyi juttatások	64 777	103 051	103 051	0	103 051	103 051	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 465	13 911	13 911	0	13 911	13 911	0
Dologi kiadások	111 899	112 719	112 719	0	69 496	69 496	0
Jóléti kiadások	1 000	1 000	1 000	0	364	364	0
2. Beruházási kiadások	1 000	23 200	23 200	0	16 984	16 984	0
Informatikai és egyéb eszközök beszerzése	1 000	4 450	4 450	0	394	394	0
Gépjármű vásárlás	0	18 750	18 750		16 590	16 590	0
3. Egyéb működési célú támogatások	0	284 907	284 907	0	284 907	284 907	0
3. Projektek kiadásai (8. melléklet szerint)	223 432	248 946	248 946	0	28 748	28 748	0
4. Egyéb felhalmozási kiadások	700	1 557	0	1 557	0	0	0
Lakásalapból nyújtott kölcsönök	700	1 557		1 557	0	0	0
Hivatal kiadásai összesen	412 273	789 291	787 734	1 557	517 461	517 461	0

Percent Fl...

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sorsz.	Bevételek	2024	2025	2026	2027	Sorsz.	Kiadások	2024	2025	2026	2027
1.	Működési célú támogatások áh.n belülről	539 632	1 354 535	386 500	386 500	1.	Személyi juttatások	386 404	599 963	334 165	334 165
2.	Közfalalmi bevételek	1 053 748	0	0	0	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.h.	47 665	82 275	43 440	43 440
3.	Működési bevételek	105 376	129 330	104 532	104 532	3.	Dologi kiadások	144 671	1 025 386	246 296	246 296
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	4.	Egyéb működési célú kiadások	432 670	550 055	17 100	17 100
5.	Tárgyévi működési bevételek	1 698 756	1 483 865	491 032	491 032	I.	Tárgyévi működési kiadások	1 011 410	2 257 679	641 001	641 001
6.	Működési jellegű maradvány	830 209	773 814	149 969	149 969	II.	Finanszírozási kiadások	12 280			
7.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés	15 460					Allami támogatás megelőlegezés visszaf.	12 280			
8.	Működési bevételek összesen	2 544 425	2 257 679	641 001	641 001		Működési kiadások összesen	1 023 690	2 257 679	641 001	641 001
9.	Felhalmozási célú támogatások áh.n belülről	2 045	44 808	0	0	5.	Beruházások	40 618	188 662	5 000	5 000
10.	Felhalmozási bevételek	4 122	0	0	0	6.	Felújítások	0	0	2 000	2 000
11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	58	0	500	500	7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	787 588	500	500
12.	Tárgyévi felhalmozási bevételek	6 225	44 808	500	500	III.	Tárgyévi felhalmozási kiadások	40 618	976 250	7 500	7 500
13.	Felhalmozási jellegű maradvány	237 149	931 442	7 000	7 000						
14.	Felhalmozási bevételek összesen	243 374	976 250	7 500	7 500		Felhalmozási kiadások összesen	40 618	976 250	7 500	7 500
15.	Bevételek mindösszesen	2 787 799	3 233 929	648 501	648 501		Kiadások mindösszesen	1 064 308	3 233 929	648 501	648 501

**Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi
kötségvetési maradványa felhasználásának megállapítása**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Összesen
Alaptevékenység 2024. évi maradványa	1 472 761	248 832	1 721 593
Vállalkozási tevékenység 2024. évi maradványa	0	0	0
2024. évi maradvány összesen	1 472 761	248 832	1 721 593
2025. évi költségvetésben tervezett maradvány	1 598 212	107 044	1 705 256
<i>Kötelezettségek:</i>			
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/a táblázat)	16 813		16 813
Áthúzódó fizetési kötelezettségek (2/b táblázat)		5 801	
Lakásalap számla év végi egyenlege (2/b táblázat)		142	142
Kötelezettségek összesen:	1 615 025	112 987	1 728 012
Céltartalék képzési kötelezettség változás (2/a táblázat)	-141 657		-141 657
Pályázatok miatti további évek kötelezettségei (2/b táblázat)		141 657	141 657
Hivatal alulfinanszírozása miatt biztosítandó összeg	-5 812		-5 812
Kötelezettségek mindösszesen:	1 467 556	254 644	1 722 200
Szabad maradvány	5 205	-5 812	-607

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea, a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

Kontrollkörnyezet:

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

Kontrolltevékenységek:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

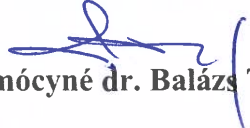
A monitoring rendszer a célok megvalósításának nyomon követését szabályozza. Az önkormányzati döntések végrehajtásának ellenőrzése rendszeresen megtörténik, a hivatal irodáinak munkafadatait tartalmazó közgyűlés döntésekből fakadó feladatok ellátása beszámoltatás formájában ellenőrzött. A tevékenységi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

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

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

igen – nem

Kelt, Kecskemét, 2025. április 17.


dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea
vármegyei jegyző