



Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.
8095 Pákozd, Mészeg-hegy hrsz. 087.
Cégjegyzék szám: 07-09-018249
Statisztikai számjele: 22641306-9122-572-07
Adószáma: 22641306-2-51

SZERVEZETI MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT

Pákozd, 2025.....

Görög Viktória
ügyvezető

I. FEJEZET ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1./ A Szervezeti és Működési Szabályzat célja

A Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ) célja, hogy rögzítse a Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) szervezeti felépítését, a Társaság működési szabályait, meghatározza a tevékenységi köréből eredő folyamatok részletes szabályozását, illetve meghatározza és elhatárolja a feladatokat és hatásköröket.

2./ A Társaság főbb adatai, jogállása

- **A Társaság teljes cégneve: Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
- **Rövidített megnevezése: Katonai Emlékpark Kft.**
- **A Társaság székhelye, címe: 8095 Pákozdi Mészeg hegy hrsz: 087.**
- **A Társaság cégjegyzékszám: Cg.07-09-018249**
- **Statisztikai számjеле: 22641306-9122-572-07**
- **Adószáma: 22641306-2-51**

Tulajdonosok megnevezése:

- Magyar Állam, képviselője a tulajdonosi joggyakorló a Honvédelmi Minisztérium (továbbiakban HM), 1055 Budapest, Balaton utca 7-11. (tulajdoni hányad: 53%)
- Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete, 8000 Székesfehérvár, Malom utca 2. (tulajdoni hányad: 23,5%)
- Pákozdi Nagyközség Önkormányzata, 8095 Pákozdi, Hősök tere 9. (tulajdoni hányad: 23,5%)

Az alapítás időpontja: 2010. március 01.

3./ A Társaság jogállása

A Társaság közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaságként önálló jogi személy. Vezetője az ügyvezető, akit a Taggyűlés nevez ki, és a feladatait munkaviszony keretében látja el.

4./ A SZMSZ hatálya

A Társaság számára jogszabályokban, testületi döntésekben megfogalmazott feladatokat és hatásköri, szervezeti és működési előírásokat a jelen SZMSZ-ben foglaltak figyelembevételével kell alkalmazni.

Az SZMSZ hatálya kiterjed:

- a Társaság vezetőjére;
- a Társaságnál foglalkoztatottakra.

II. FEJEZET

A TÁRSASÁG CÉLJA, FELADATAI ÉS HATÁSKÖRE

1./Célja: a Katonai Emlékpark Pákozd, mint nemzeti emlékhely méltóságának biztosítása és a látogatók számára történő bemutatása.

2./ Jogsabályi háttér

A Társaságban folyó tevékenységet jogszabályok határozzák meg (2. sz. melléklet)

3./A Társaság alapfeladata

A Társaság alapfeladata a tagok által meghatározott közhasznú feladatok ellátása. A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (a továbbiakban: 2011. évi CLXXV. tv.) szerinti közhasznú tevékenységei:

- 1. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés**
- 2. kulturális tevékenység**
- 3. kulturális örökség megóvása.**

III. FEJEZET

A TÁRSASÁG SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

1./ A Társaság szervezeti felépítése

I. Taggyűlés

A Társaság legfőbb szerve.

II. Felügyelőbizottság (a továbbiakban: FB)

Ellenőrzi a Társaság törvényes működését. A Társaság ügyvezetésének tulajdonosi ellenőrzése elsősorban a Felügyelőbizottságon keresztül zajlik. Részletes működését az FB ügyrendje és a Társasági szerződés szabályozza.

III. Ügyvezető

A Társaság operatív irányítását az ügyvezető végzi. Az ügyvezető hatáskörét, személyét a Társaság mindenkor hatályos Társasági szerződése szabályozza.

IV. Állandó Könyvvizsgáló

Az Állandó Könyvvizsgáló megbízás alapján a tevékenységét a Könyvvizsgálóktól elvárható gondossággal köteles végezni. Az Állandó Könyvvizsgáló tevékenységét a hatályos jogszabályok alapján végzi. Az Állandó Könyvvizsgáló köteles a Gazdasági Társaság ügyeivel kapcsolatos üzleti titkot megőrizni.

Az állandó könyvvizsgáló feladatai ellátása érdekében betekinthez a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, a vezető tisztségviselőtől, a felügyelőbizottság tagjaitól és a Társaság munkavállalótól felvilágosítást kérhet, a jogi személy fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.

Az állandó könyvvizsgáló a Taggyűlés elé terjesztett minden jelentést - különösen a számviteli törvény szerinti beszámolót, mérleget és vagyonkimutatást - megvizsgál abból a szempontból, hogy azok valós adatokat tartalmaznak-e, illetve megfelelnek-e a jogszabályok előírásainak, és véleményét ismerteti. E nélkül a jelentésről érvényes határozat nem hozható.

Ha szükséges, az Állandó Könyvvizsgálót tanácskozási joggal a Taggyűlés, illetve a Felügyelőbizottság ülésére is meg lehet hívni, illetve az Állandó Könyvvizsgáló maga is kezdeményezheti ezen üléseken való részvételét. Ez utóbbi esetben az Állandó Könyvvizsgáló kérelme csak különösen indokolt esetben utasítható vissza.

Ha az állandó könyvvizsgáló megállapítja, illetve egyébként tudomást szerez arról, hogy a Társaság vagyonának jelentős mértékű csökkenése várható, illetve olyan tényt észlel, amely a vezető tisztségviselő (ügyvezető) vagy a felügyelőbizottság tagjainak a Ptk-ban meghatározott felelősségét vonja maga után, köteles erről a Taggyűlést értesíteni.

Ha a Taggyűlés a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, az állandó könyvvizsgáló köteles erről a törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot értesíteni.

Az állandó könyvvizsgáló tevékenységére, jogkörére és feladataira egyebekben a Ptk. rendelkezéseit kell megfelelően alkalmazni, az állandó könyvvizsgáló felelősségére pedig a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályokban, illetve a Polgári Törvénykönyvben meghatározott felelősségi szabályok az irányadók.

Az állandó könyvvizsgáló köteles az ügyvezető és a felügyelőbizottság munkáját elősegíteni és szakmailag támogatni.

Könyvvizsgálóvá az választható, aki az erre vonatkozó jogszabályok szerint a könyvvizsgálók nyilvántartásában szerepel. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság vezető tisztségviselője (ügyvezetője) és felügyelőbizottsági tagja, valamint ezek közeli hozzátartozója (Ptk. 8:1 § (1) bekezdés 2. pont), élettársa, továbbá a Társaság munkavállalója e jogviszonya, illetve minősége fennállta idején, valamint annak megszűnésétől számított három évig.

Megszűnik az Állandó Könyvvizsgáló megbízatása:

- a Taggyűlés általi visszahívással;
- az Állandó Könyvvizsgálóval kötött szerződésben meghatározott időtartam lejártával;
- az Állandó Könyvvizsgáló általi felmondással;
- az Állandó Könyvvizsgáló halálával, illetve a könyvvizsgáló társaság jogutód nélküli megszűnésével;
- törvényben szabályozott kizáró ok beálltával.

Az Állandó Könyvvizsgáló felelősségére a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályokban, illetve a Ptk-ban meghatározott felelősségi szabályok az irányadók.

A Társaság Állandó Könyvvizsgálója: "SONYC" Számviteli és Közgazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság [8000 Székesfehérvár, Galántai utca 64.; Cg: 07-09-002782; EUID: HUOCCSZ.07-09-002782; a könyvvizsgálatért személyében is felelős: Vágvölgyi László (an.: Kondor Terézia; 8000 Székesfehérvár, Galántai utca 64.)]

V. Munkaszervezet

A Társaság szervezeti felépítését, alá-, fölé- és mellérendeltségi viszonyait, a tevékenységek érdekében elvégzett munkamegosztást a 3. számú melléklet tartalmazza.

I./ A Társaság működési területeinek főbb feladatai

A Társaság működési területeinek meghatározásánál elsődleges cél, hogy a Társaság feladatait a követelményeknek megfelelően zavartalanul és zökkenőmentesen láthassa el.

1.1. A Társaság feladatainak figyelembevételével a Társaságban az alábbi munkakörök kerültek bevezetésre:

1. Kulturális, közművelődési és múzeumi feladatok (alaptevékenység)

1.1 Szakmai főreferens

1.1.1 Tárlatvezető munkatárs (*raktárkezelő*)

2. Kommunikációs-üzleti feladatok

2.1 Kereskedelmi-, és marketing főreferens

2.1.1 Vendégforgalmi munkatárs (*pénz- és raktárkezelő*)

2.1.2 Kávézó munkatárs (*pénz- és raktárkezelő*)

3. Műszaki-technikai feladatok

3.1 Operatív főreferens

3.1.1 Kertészeti munkatárs (*raktárkezelő*)

3.1.2 Parkfenntartó munkatárs (*raktárkezelő*)

3.1.3 Épületgondnok (*raktárkezelő*)

3.1.4 Portaszolgálati munkatárs

4. Gazdasági és adminisztrációs feladatok

4.1 Gazdasági főreferens

4.1.1 Pénzügyi munkatárs

4.2 Irodavezető

4.2.1 Adminisztrációs munkatárs (*pénz- és raktárkezelő*)

2.2. A Társaság által alkalmazott feladatellátási formák:

- munkaviszony;
- egyszerűsített foglalkoztatás;
- megbízási-, vállalkozási jogviszony.

a) Munkaviszonyban álló munkatársak:

A munkaviszonyban lévők foglalkoztatása elsődlegesen a Társaság által biztosított munkahelyen, és munkaeszközökkel történik. A Társaság a munkatársakat csak olyan munkával foglalkoztathatja, amelyet egészségügyi állapotuk romlása és testi épségük, valamint környezetük veszélyeztetése nélkül el tudnak végezni. A Társaságban dolgozók munkarendjét, a nyilvántartást, a munkakezdést és a munkahelyi magatartást ügyvezetői utasítások szabályozzák. A főállásban foglalkoztatott munkatársak a további munkaviszonyukat kötelesek a Társaságnak bejelenteni.

b) Egyszerűsített foglalkoztatásban álló alkalmazottak:

Időszakosan felmerülő feladatok ellátását a Társaság az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2010. évi LXXV. törvényben (a továbbiakban: az EFO tv.) rögzített szabályok betartása mellett alkalmi munkavállalókkal biztosítja.

c) Megbízási, vállalkozási stb. jogviszonyban álló személyek:

Egyes tevékenységeket – elsősorban a speciális szakmai tapasztalatot és végzettséget igénylő feladatokat – különböző megbízási, vállalkozási jogviszonyban álló személyek látják el.

Azon feladatokra, amelyeket a Társaság munkavállalóival nem tud ellátni, az ügyvezető jogosult külső szakértő, szolgáltató bevonására megbízási, vagy vállalkozói szerződés alapján.

3./ Munkaköri leírások

A Társaságban foglalkoztatott dolgozók feladatait a munkaköri leírások tartalmazzák, amelyek a munkaszerződések elválaszthatatlan mellékletét képezik.

A munkaköri leírásoknak tartalmazniuk kell a foglalkoztatott dolgozók jogállását, a szervezetben elfoglalt munkakörnek megfelelően felsorolt feladatait, jogait és kötelezettségeit, munkáltatójának, felettesének és utasításadójának megnevezését névre szólóan. A munkaköri leírásokat a szervezeti egység módosulása, a munkáltató, vagy az utasításadó személyében történt változás, valamint feladat változása esetén azok bekövetkezésétől számított 15 napon belül módosítani kell.

A munkaköri leírások elkészítéséért és aktualizálásáért: az ügyvezető és az irodavezető felelősek.

4./ A Társaság vezetése és a szakterületi felelősök feladatai

4.1. Az Ügyvezető feladatai:

A Társasági szerződés VII.2. pontjában meghatározottakon túl:

- vezeti a Társaságot, felelős a Társaság működéséért és gazdálkodásáért;
- felelős a Társaság közhasznú és vállalkozási tevékenységének gazdaságosságáért, eredményességéért;
- felelős a Társaság gazdasági és pénzügyi tevékenységéért;
- biztosítja a Társaság működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket;
- közreműködik a munkavállalók motiválásában;
- tervezi, szervezi, irányítja és ellenőrzi a Társaság szakmai és gazdasági működésének valamennyi területét;
- ellátja a Társaság működését érintő jogszabályokban, önkormányzati rendeletekben és döntésekben a vezető részére előírt feladatokat;
- gondoskodik a Társaság SZMSZ-nek, kötelezően előírt szabályzatainak, továbbá a Társaság működését segítő egyéb szabályzatainak, rendelkezéseinek meglétéről; meglétéről és annak éves felülvizsgálatáról;
- kapcsolatot tart a társintézményekkel, helyi-, területi- és országos szakmai szervezetekkel, intézményekkel;
- támogatja a Társaság munkáját segítő szervezetek tevékenységét;
- javaslatokat tesz az irányítása alá tartozó munkavállalók munkájának motiválására;
- a Tulajdonosi kérésre beszámolót készít a Társaság gazdasági helyzetéről;
- döntéseket kezdeményez, előkészíteti és végrehajtja a tulajdonosi döntéseket;
- részt vesz a Társaságot érintő üléseken;
- figyelemmel kíséri a likviditást, a támogatások felhasználását, azokkal történő elszámolást;

- gyakorolja az utalványozási jogkört a beérkező számlák esetében;
- gondoskodik a határozatok könyvének vezetéséről;
- gondoskodik arról, hogy a taggyűlésről jegyzőkönyv készüljön;
- feladata a Társasági szerződésben, a Honvédelmi Minisztérium és a Társaság között fennálló Közhasznúsági Keretmegállapodásban, az Üzemeltetési szerződésben, a Használati tervben, a SZMSZ-ben, a tulajdonosi jogok gyakorlója határozataiban és a jogszabályokban meghatározott jogosultságok gyakorlása és kötelezettségek teljesítése;
- felel a Társaság Üzleti tervének elkészítéséért;
- biztosítja a jóváhagyott Üzleti tervben foglaltak teljesítését;
- felel a Társaság pénzforgalmi ügyeiért, bank- és hitelügyeiért;
- megőrzi a minősített adatokat és az üzleti titkokat, illetve az általa irányított személyi állományt illetően biztosítja azt;
- adatot szolgáltat a tulajdonosi jogkört gyakorló és a felügyelőbizottság részére a munkájuk ellátása érdekében;
- biztosítja a Társaság működésével kapcsolatos egyéb hatósági adatszolgáltatási igény teljesítését, valamint a hatáskörébe utalt feladatok ellátását.

Helyettesítését ellátja: a Kereskedelmi- és marketing főreferens a Gazdasági főreferenssel együttesen.

4.2. Az együttes cégjegyzési joggal bíró munkatársak feladatai:

Az ügyvezető (pl. szabadság, keresőképtelenség, külföldi kiküldetés miatti) akadályoztatása esetén általános jelleggel – kivétel a munkáltatói jogokat – kettős aláírással gyakorolják az ügyvezetői jogokat. Az együttes képviselői (cégjegyzési) jogukat bruttó 2 000 000,- Ft, azaz kétmillió forint értékhatárig gyakorolhatják.

Kötelezettségeik megszegése esetén a Társaságnak okozott kárért fegyelmi- és anyagi felelősséggel tartoznak, kivéve azt az együttes cégvezetési joggal bíró munkatársat, aki a kárt okozó határozat vagy intézkedés ellen írásban tiltakozott.

4.3. A Gazdasági főreferens feladatai

- irányítja a Társaság gazdasági, pénzügyi, számviteli munkáját, felel annak szabályosságáért;
- képviselői/aláírási jogkörrel nem rendelkezik, kötelezettségvállalásra nem jogosult;
- elősegíti a Társaság gazdaságos működésének, eszközeinek hatékony felhasználását, az ehhez szükséges feltételek megteremtését;
- irányítja a tervezési tevékenységet;
- javaslatokat tesz a gazdálkodást érintő kérdésekben;
- elkészíti a Társaság gazdasági terveit, figyelemmel kíséri a tervek teljesülését;
- közreműködik a Társaság egészének, valamint egyes üzleti területek (közhasznú és a vállalkozási tevékenység) gazdálkodásáról szóló jelentések, beszámolók elkészítésében;
- ellenőrzi a Társaság bizonylati rendjének szabályosságát, annak megtartását;
- ellenőrzi és nyomon követi a Társaság működéséhez biztosított keretösszegek felhasználását;
- felel a gazdasági beszámolók határidőre történő elkészítéséért;
- közreműködik a gazdálkodásra vonatkozó adatszolgáltatások elkészítésében, közzétételében, benyújtásában és megküldésében;

- felel a területéhez kapcsolódó közzétételre kötelees adatok gyűjtéséért, azok ellenőrzéséért, valamint közreműködik azok határidőben történő közzétételében;
- közreműködik az Üzleti terv összeállításában;
- figyelemmel kíséri a Társaság pénzügyi egyensúlyát;
- felel a főpénztár és a házipénztárak ellenőrzéséért;
- biztosítja a megalapozott vezetői döntésekhez szükséges naprakész gazdasági adatokat;
- közreműködik a Társaság pénzforgalmi ügyeinek, bank- és hitelügyeinek intézésében;
- részt vesz a bankokkal, pénzintézetekkel és szakhatóságokkal történő kapcsolattartásban;
- gondoskodik a házipénztár ellenőrzéséről;
- elkészíti a Társaság mérlegét, vagyon- és eredménykimutatását;
- felel a Társaság könyvviteli, elszámolási, vagyonyilvántartási és adózási rendjéért;
- végzi a szakterületéhez kapcsolódó dokumentumok kezelését és azok iktatását;
- szükség szerint a Kereskedelmi és Marketing főreferenssel együttesen helyettesíti az ügyvezetőt;
- a 4.2. szerint a Kereskedelmi és Marketing főreferenssel közösen, együttes aláírási joggal jogosult képviselni a Társaságot.

Helyettesítését ellátja: az Irodavezető, annak akadályoztatása esetén az ügyvezető által kijelölt munkatárs.

4.4. A Kereskedelmi-, és marketing főreferens feladatai:

- elkészíti a Társaság széleskörű kommunikációs és marketing tervét, és üzleti tevékenységének tervét, amit az ügyvezető jóváhagyását követően alapokmányként kezel és a végrehajtását szervezi;
- képviseleti/aláírási jogkörrel nem rendelkezik, kötelezettségvállalásra nem jogosult;
- végzi a www.kempp.hu honlap folyamatos kezelését, frissítését, kezeli a Társaság egyéb közösségi média felületeit;
- fogadja és kezeli a látogató bejelentkezéseket a foglalas@kempp.hu email címen;
- panaszkezelést végez;
- felkutatja a közhasznú és a reklám jellegű vállalkozói támogatási lehetőségeket;
- közreműködik a Társaság árpolitikájának kidolgozásában;
- kapcsolatot épít és folyamatos kapcsolatot tart az üzleti partnerekkel;
- szervezi a Társaság fejlesztéseihez kapcsolódó beszerzési eljárásokat;
- közreműködik a Társaság beszerzéseihez, beruházásaihoz kapcsolódó kötelező központi adatszolgáltatási tevékenységekben, az ügyvezető utasításai szerint végzi a felületek szükséges feltöltését, azok adatainak naprakészen tartását;
- az értékesítéshez kapcsolódó anyagok és áruk beszerzésével, raktározásával, készletezésével és értékesítésével kapcsolatos feladatokat meghatározza, irányítja és annak végrehajtását ellenőrzi;
- irányítja, szervezi és ellenőrzi a Társaság kereskedelmi tevékenységét végzők mindennapi munkáját - elszámolások, standolások, leltározások – tekintetében;
- részt vesz a Társaság valamennyi rendezvényének előkészítési és lebonyolítási munkálataiban, kiemelt figyelemmel a rendezvények kommunikációs feladataira;
- igazolja a kommunikációs - üzleti feladatokhoz kapcsolódó beérkező számlák jogosságát, gondoskodik a kapcsolódó dokumentumok meglétéről (megrendelő, teljesítési igazolás, árajánlat, szerződés stb.), és átadja azzal együtt kifizetés céljából a

főpénztárosi feladatokat ellátó munkatárs részére

- gondoskodik a kereskedelmi tevékenységekhez kapcsolódó árukészletek beszerzéséről, annak bevételezéséről, felhasználási rendjéről;
- közreműködik a Társaság termék-, anyag- és eszközleltározásában;
- felel a közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos és a közzétételi szabályzat szerinti feladatok elvégzéséért;
- közreműködik a Társaság adatszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítésében;
- folyamatosan ellenőrzi az irányítása alá tartozó munkavállalók munkáját;
- vezeti a határozatok könyvét, az ügyvezető utasításai szerint;
- végzi a szakterületéhez kapcsolódó dokumentumok kezelését és azok iktatását;
- közreműködik a Társaság adatkezelési irányelveinek való megfeleltetésben;
- pályázatfigyelési tevékenységet végez;
- szükség szerint a Gazdasági főreferenssel együttesen helyettesíti az ügyvezetőt;
- szükség szerint helyettesíti az Operatív főreferenst;
- szükség szerint helyettesíti az Irodavezetőt;
- a 4.2. szerint a Gazdasági főreferenssel közösen, együttes aláírási joggal jogosult képviselni a Társaságot.

Az ügyvezető tartós távolléte esetén felel

- a Társaság ügyviteléért; működésének folyamatos fenntartásáért;
- a Taggyűlések és felügyelőbizottsági ülések dokumentálásáért;
- a Katonai Emlékpark Kft. működésével kapcsolatos egyéb hatósági adatszolgáltatási igények teljesítéséért, valamint a hatáskörébe utalt feladatok ellátásáért.

Helyettesítését ellátja: az **Operatív főreferens**, annak akadályoztatása esetén az ügyvezető által kijelölt munkatársa.

4.5. Az Operatív főreferens feladatai:

- felel a Társaság baleset-, tűz-, munka-, vagyoni védelmi szabályai és az ügyvezetői utasítások maradéktalan betartásáért és betartatásáért;
- képviseleti/aláírási jogkörrel nem rendelkezik, kötelezettségvállalásra nem jogosult;
- közreműködik a szakterületéhez kapcsolódó szabályzatok folyamatos felülvizsgálatában, aktualizálásában;
- biztosítja a Társaság által üzemeltetett létesítmények folyamatos és zökkenőmentes működtetését;
- szervezi és irányítja a felmerülő karbantartási-, javítási munkálatokat;
- gondoskodik a karbantartásokról, a felújításokról, a műszaki beruházások előkészítéséről, a Társaság anyagi lehetőségei függvényében javaslatot tesz és felügyeli a munkákat;
- igazolja az üzemeltetéshez kapcsolódó beérkező számlák jogosságát, gondoskodik a kapcsolódó dokumentumok meglétéről (megrendelő, teljesítési igazolás, árajánlat, szerződés stb.), és átadja azzal együtt kifizetés céljából a főpénztárosi feladatokat ellátó munkatárs részére;
- az üzemeltetéshez kapcsolódó anyagok beszerzésével, raktározásával, készletezésével, kapcsolatos feladatokat meghatározza, irányítja és annak végrehajtását ellenőrzi;
- az ügyvezető utasításának megfelelően elkészíti a műszaki-, technikai dolgozók havi munkaprogramját;
- részt vesz a Társaság valamennyi rendezvényének előkészítési és lebonyolítási

munkálataiban;

- a szakmai tevékenységéről rendszeresen beszámol az ügyvezetőnek, írásban jelzi a problémákat, azokat referálja;
- fogadja és kezeli a látogatói megkereséseket, bejelentkezéseket a kempp@kempp.hu email címen;
- közreműködik a Társaság adatszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítésében;
- felel a területéhez kapcsolódó közzétételre köteles adatok gyűjtéséért, azok ellenőrzéséért, valamint közreműködik azok határidőben történő közzétételében;
- végzi a szakterületéhez kapcsolódó dokumentumok kezelését és azok iktatását;
- folyamatosan ellenőrzi az irányítása alá tartozó munkavállalók munkáját;
- felel a Társaság anyag- és eszközléltáráért;
- pályázatfigyelési tevékenységet végez;
- szükség szerint helyettesíti a Szakmai főreferenst;
- szükség szerint helyettesíti a Kereskedelmi-, és marketing főreferenst.

Helyettesítését ellátja: a **Kereskedelmi-, és marketing főreferens**, annak akadályoztatása esetén az ügyvezető által kijelölt munkatársa.

4.6. A Szakmai főreferens feladatai:

- felel a Társaság aktuális éves rendezvénytervének elkészítéséért és annak megvalósításáért;
- feladata a kulturális, közművelődési és közösségi tevékenység szervezése és az azokhoz kapcsolódó programok lebonyolítása;
- képviselői/aláírási jogkörrel nem rendelkezik, kötelezettségvállalásra nem jogosult;
- részt vesz a Társaság valamennyi rendezvényének előkészítési és lebonyolítási munkálataiban;
- gondoskodik a rendezvényeken közreműködő munkatársak és külsős segítők feladataikkal kapcsolatos előzetes tájékoztatásáról és felkészítéséről;
- a megvalósult rendezvényekről utólagos szakmai kiértékelő anyagot készít a lebonyolítást követő két héten belül (szakmai beszámoló);
- felel a kiállítások szakmai tartalmáért, azok aktualizálásáért, gondozásáért;
- felel a Társaság által kezelt kiállítási tárgyak szakszerű kezeléséért, tárolásáért, azok múzeumi dokumentálásáért, leltározásáért;
- kialakítja az animációs programok tartalmi és módszertani elemeit, melyekre a tárlatvezetőket folyamatosan felkészíti;
- irányítja és vezeti a Hazafiság Iskolájával kapcsolatos tervező, szervező munkát;
- szervezi a szakmai programokkal kapcsolatos együttműködések (pl. érintett katonai szervezetek, HTBK, önkéntesek);
- a tárlatvezetők részére éves felkészítő foglalkozásokat tart;
- folyamatosan ellenőrzi az irányítása alá tartozó munkavállalók munkáját;
- közreműködik a Társaság látogatói élmény fokozását célzó fejlesztéseinek kidolgozásában;
- kapcsolatot tart országos szinten a szakmai szervezetekkel, tankerületekkel, iskolákkal, tantestületekkel;
- az ügyvezető megbízása alapján képviseli a Társaságot szakmai eseményeken, konferenciákon, megemlékezéseken;
- igazolja a szakmai területéhez kapcsolódó beérkező számlák jogosságát, gondoskodik

a kapcsolódó dokumentumok meglétéről (megrendelő, teljesítési igazolás, árajánlat, szerződés stb.), és átadja azzal együtt kifizetés céljából a főpénztárosi feladatokat ellátó munkatárs részére;

- fogadja és kezeli a látogató megkereséseket, bejelentkezéseket a hazafisag@kemp.hu email címen;
- közreműködik a Társaság adatszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítésében;
- felel a területéhez kapcsolódó közzétételre köteles adatok gyűjtéséért, azok ellenőrzéséért, valamint közreműködik azok határidőben történő közzétételében;
- végzi a szakterületéhez kapcsolódó dokumentumok kezelését és azok iktatását.

Helyettesítését ellátja: az **Operatív főreferens**, annak akadályoztatása esetén az ügyvezető által kijelölt munkatársa.

4.7. Az Irodavezető feladatai:

- felel a Társaság szabályos munkaügyi nyilvántartásaiért, annak szabályos kezeléséért;
- irányítja a Társaság dokumentumkezelését, dokumentumiktatását;
- a gazdasági főreferens útmutatásai mentén folyamatosan vezeti a saját feladataihoz kapcsolódó adatkezelő táblázatokat;
- vezeti a Társaság szabályzat- és szerződésnyilvántartását;
- felel a Társaság szabályzatainak naprakészen tartásáért;
- felel a dolgozók 2 heti munkabeosztás tervezetének időben történő elkészítéséért;
- elkészíti, ellenőrzi és átadja a munkavállalói jelenléti íveket a munkavállalóknak, valamint a bérszámfejtés céljára;
- elkészíti a Társaság éves szabadságtervét tárgyév február 28-ig;
- képviseleti/aláírási jogkörrel nem rendelkezik, kötelezettségvállalásra nem jogosult;
- felel az anyaggazdálkodás rendjének betartásáért, megszervezi és biztosítja a Társaság folyamatos anyagellátását;
- közreműködik a Társaság anyag- és eszközeleltározásában;
- felel a napi pénzügyi elszámolások elkészítéséért, folyamatosan vezeti a házipénztárt a pénzkezelési szabályzatban foglaltak betartása mellett;
- elkészíti a szükséges pénztári bizonylatokat, ellenőrzi azok jogosságát, ellenőrzi a kapcsolódó dokumentumok meglétét, iktatja a beérkező számlákat;
- közreműködik a Társaság Üzleti tervének elkészítésében;
- gondoskodik és közreműködik a Társaságot érintő – nem gazdasági, pénzügyi jellegű - beszámoló jelentések, valamint adatszolgáltatások határidőre történő teljesítéséről;
- a gazdasági főreferens iránymutatásai szerint közreműködik a Társaság könyvviteli, elszámolási, vagyon-nyilvántartási rendjének betartásában és betartatásában;
- javaslatokat tesz a Társaság hatékonyabb és gazdaságosabb működése érdekében;
- közreműködik a Társaság folyamatos, üzemszerű működéséhez kapcsolódó beszerzési eljárásainak előkészítésében, lebonyolításában
- közreműködik a Társaság vendégforgalmi munkájában; múzeumi tevékenységének zökkenőmentes biztosításában;
- felel a területéhez kapcsolódó közzétételre köteles adatok gyűjtéséért, azok ellenőrzéséért, valamint közreműködik azok határidőben történő közzétételében;
- folyamatosan ellenőrzi az irányítása alá tartozó munkavállalók munkáját;
- pénzkezelést folytat;

- szükség szerint helyettesíti a Gazdasági főreferenst.

Helyettesítését ellátja: **Kereskedelmi-, és marketing főreferens**, annak akadályoztatása esetén az ügyvezető által kijelölt munkatársa.

4.8. A Társaság munkájának irányítását segítő fórumok:

- vezetői értekezlet;
- munkatársi értekezlet.

4.8.1. Vezetői értekezlet:

A Társaság vezetője szükség szerint, de havonta legalább egy alkalommal vezetői értekezletet tart.

A vezetői értekezleten részt vesznek:

- ügyvezető;
- főreferensek;
- irodavezető;
- meghívottak.

A vezetői értekezlet feladata:

- tájékozódás a szervezeti egységek munkájáról, a szakmai feladatok aktuális állásáról;
- a konkrét tennivalók áttekintése;
- a folyamatos üzemi tevékenység koordinálása;
- a Társaság eltelt időszak alatt végzett munkájának értékelése;
- a Társaság munkájában tapasztalt hiányosságok feltárása és azok megszüntetésére vonatkozó intézkedések megfogalmazása;
- a munkafegyelem értékelése;
- a Társaság előtt álló feladatok megfogalmazása;
- a Társaság munkáját érintő javaslatok megtárgyalása.

4.8.2. Munkatársi munkaértekezlet

A Társaság vezetője szükség szerint, de évente legalább egy alkalommal összmunkatársi értekezletet tart.

Az értekezletre meghívhatók a munkaviszonyban foglalkoztatottak és a folyamatosan megbízási, vállalkozói jogviszonyban állók, valamint a tulajdonos képviselője, a felügyelőbizottság tagjai és az irodavezető.

Az ügyvezető és a főreferensek a munkaértekezleten:

- beszámolnak a Társaság eltelt időszak alatt végzett munkájáról;
- értékelik a Társaság programjainak, feladatainak teljesítését;
- ismertetik a következő időszak feladatait.

Az értekezlet napirendjét az ügyvezető állítja össze.

Az értekezleten lehetőséget kell adni, hogy a munkavállalók, más munkavégzésre irányuló, tartós jogviszonyban állók véleményüket, észrevételeiket kifejtthessék, kérdéseket tegyenek fel, és azokra választ kapjanak.

A Társaság működését segítő szervezetek üléseiről az ügyvezető emlékeztetőt készítet, megőrzéséről gondoskodik.

4.9. A helyettesítés rendje

A Társaságban folyó munkát a dolgozók időleges, vagy tartós távolléte nem akadályozhatja. A dolgozók távolléte esetére a helyettesítés rendszerének kidolgozása az ügyvezető, illetve

felhatalmazása alapján az irodavezető feladata. A helyettesítéssel kapcsolatos, egyes dolgozókat érintő konkrét feladatokat írásban kell rögzíteni.

5./ A Társaság belső és külső kapcsolattartásának rendje

5.1. A belső kapcsolattartás

A Társaság feladatainak hatékonyabb ellátása érdekében a szakmai területek egymással szoros kapcsolatot tartanak. Az együttműködés során a szakterületeknek minden olyan intézkedésnél, amelyik másik szakterület működési területét érinti, az intézkedést megelőzően egyeztetési kötelezettsége van. A belső kapcsolattartás rendszeres formái az értekezletek és a Társaság hivatalos e-mail címein történő információ megosztás.

5.2. A külső kapcsolattartás

Az eredményesebb működés elősegítése érdekében a Társaság a szakmai szervezetekkel, a társintézményekkel, a gazdálkodó szervezetekkel együttműködik, ezzel kapcsolatban megállapodásokat köthet.

6./A Társaság ügyiratkezelése

A Társaságban az ügyiratok kezelése központosított rendszerben történik. Az ügyiratkezelés irányításáért az Irodavezető, ellenőrzéséért az ügyvezető felelős. Az ügyiratkezelést az Iratkezelési szabályzatban foglalt előírások alapján kell végezni.

7./ Bélyegzők használata, kezelése

Valamennyi cégszerű aláírásnál – a banki aláírások kivételével - cégbélyegzőt kell használni. A bélyegzőkkel ellátott, cégszerűen aláírt iratok tartalma érvényes kötelezettségvállalást, jogszerzést, jogról való lemondást jelent. A Társaságban cégbélyegző használatára a következők jogosultak: A körbélyegzőt az ügyvezető őrzi, a fejbélyegző egy-egy példánya az információs pultban és az irodavezető irodájában elzárva található.

A Társaságban használatos valamennyi bélyegzőről, annak lenyomatáról nyilvántartást kell vezetni. A nyilvántartásnak tartalmaznia kell, hogy a bélyegzőt ki és mikor vette használatba, melyet az átvevő személy a nyilvántartásban aláírásával igazol. A nyilvántartás vezetéséért az irodavezető felelős. Az átvevők személyesen felelősek a bélyegzők megőrzéséért. A bélyegzők beszerzéséről, kiadásáról, nyilvántartásáról, cseréjéről és évenkénti egyszeri leltározásáról az irodavezető gondoskodik.

8./A Társaság gazdálkodásának rendje

A Társaság gazdálkodásával, ezen belül kiemelten az Üzleti terv tervezésével, végrehajtásával, a Társaság kezelésében lévő vagyon hasznosításával összefüggő feladatok, hatáskörök szabályozása - a jogszabályok és a fenntartó rendelkezéseinek figyelembevételével - az ügyvezető feladata.

8.1. A gazdálkodás vitelét elősegítő belső szabályzatok

A Társaságban a gazdálkodás szabályozottságát, a jogszabályok érvényesülését az I. fejezet 2.3. pontjában és az 1.számú mellékletben felsorolt belső szabályzatok határozzák meg részletesen.

8.2. Bankszámlák feletti rendelkezés

A banknál vezetett számla feletti rendelkezésre az ügyvezető, valamint az ügyvezető akadályoztatása estén, az általa kijelölt két munkavállaló együttes képviseleti joggal jogosultak. Az érintettek nevét és aláírását be kell jelenteni a számlavezető hitelintézetnél. Az aláírás-bejelentési kartonok egy eredeti példányát a cégvezető, egy másolati példányát a Társaság köteles őrizni.

8.3. Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés, ellenjegyzés rendje

A kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjét a Társaságnál az ügyvezető határozza meg. A Társaság az általános forgalmi adónak alanya, ezért terheli az általános forgalmi adóval kapcsolatos nyilvántartási kötelezettség. Az általános forgalmi adó elszámolásával és nyilvántartásával kapcsolatos részletes ügyviteli teendőket a mindenkori Bizonylati rend tartalmazza.

9./A Társaság létesítményeinek és helyiségeinek hasznosítási rendje

A Társaság saját bevételének növelése érdekében – ha az nem sérti az alapfeladatok ellátását – szabad helyiségeit, eszközeit, ingóságait bérbe adhatja. Helyiséget tartósan csak tulajdonosi engedéllyel lehet bérbe adni. Az eszközök, berendezések ideiglenes bérbeadását, bérleti díját az ügyvezető határozza meg és engedélyezi.

10./ A Társaságban végezhető reklámtevékenység

A Társaságban reklámhordozó csak az ügyvezető engedélyével helyezhető ki. Tilos közzétenni olyan reklámot, amely kegyeleti jogokat sért, amely erőszakra, a személyes, vagy a közbiztonság megsértésére, a környezet, a természet károsítására ösztönözne.

11./ Belső ellenőrzés

A Társaság nem tartozik a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (Gtbr.) hatálya alá, jogszabályban rögzített belső ellenőri kötelezettsége nincs.

12./ A Társaság óvó, védő előírásai

A Társaság minden dolgozójának alapvető feladata közé tartozik, hogy az egészségük és testi épségük megőrzéséhez szükséges ismereteket átadja, baleset, vagy annak veszélye esetén a szükséges intézkedéseket megtegye.

Minden dolgozónak ismernie kell a Munkavédelmi szabályzatot és Tűzvédelmi szabályzatot, valamint tűz, bombariadó esetére előírt utasításokat, a menekülés útját.

12.1. Bombariadó esetén követendő eljárás

Akinek tudomására jut, hogy az épületben bombát, vagy ahhoz hasonló robbanó eszközt helyeztek el, haladéktalanul értesíteni köteles a Társaság vezetőjét vagy bármely szakterületi vezetőt.

Az ügyvezető, vagy bármely szakterületi vezető a lehető legrövidebb időn belül értesíti erről a tényről az épületben lévő valamennyi személyt, majd elrendeli az épület azonnali elhagyását.

Az ügyvezető, vagy bármely szakterületi vezető utasítására haladéktalanul értesítik a rendőrséget, valamint a tűzoltóságot a bombariadóról.

VII. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

- 1./ Az SZMSZ betartása és betartatása a Társaság vezetőinek és munkatársainak elsőrendű kötelessége.
- 2./ Az SZMSZ 1-1 példányát saját használatra és a foglalkoztatottakkal való ismertetésre ki kell adni, melyet aláírásukkal igazolnak.
- 3./ Az SZMSZ-be történő betekintés joga a Társaság minden munkatársát megilleti.
- 4./ Az SZMSZ a Taggyűlés jóváhagyásával lép hatályba és visszavonásig marad érvényben. A hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a 10/2018 (11.12.) sz. határozatban elfogadott DOK..... nyilvántartási számú SZMSZ.

Jelen Szabályzatot a Taggyűlés .../2025 (.....) számú határozatával fogadta el.

Pákozd, 2025.....

**A KATONAI EMLÉKPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
HATÁLYOS SZABÁLYZATAI**

Adatvédelmi szabályzat
Ajándékok, meghívás, vendéglátás, egyéb előnyök elfogadásának szabályzata
Beszerezési szabályzat
Bizonylati rend
Cafeteria szabályzat
Elektronikus információbiztonsági szabályzat
Eszközök és a források értékelési szabályzata
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
Eszközök és források selejtezési szabályzata
Etikai szabályzat
Iratkezelési szabályzat
Javadalmazási szabályzat
Kiküldetési szabályzat
Kötelezettségvállalási, ellejegyzés, érvényesítés, utalványozás rendjének szabályzata
Munkavédelmi szabályzat
Összeférhetlenségi szabályzat
Panaszkezelési és szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzata
Pénzkezelési szabályzat
Szabályzat a Társaság használatában álló gépjármű üzemeltetési és használati rendjéről
Szabályzat a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről
Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről
Számviteli politika és számlarend
Tűzriadó terv
Tűzvédelmi szabályzat

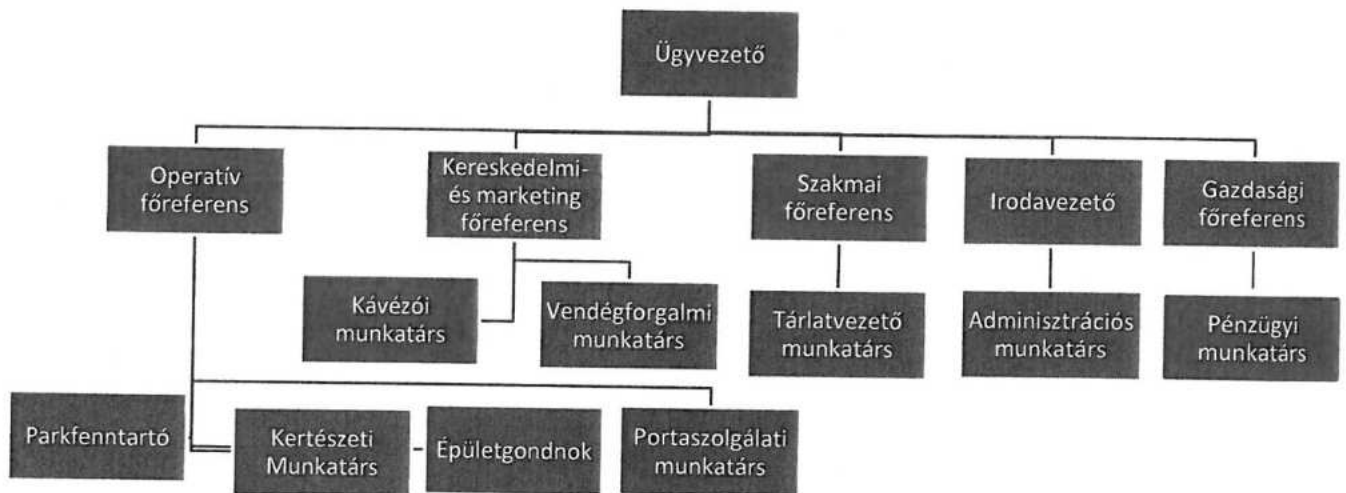
A TÁRSASÁGRA VONATKOZÓ JOGSZABÁLYOK ÉS EGYÉB SZABÁLYOZÓK

- 1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról;
- 1997. évi CXL. törvény a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről;
- 2000. évi C. törvény a számvitelről;
- 2005. évi LXXXVIII. törvény a közérdekű önkéntes tevékenységről;
- 2007. évi CLII. törvény egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről;
- 2009. évi CXXII. törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről;
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról;
- 2011. évi CLXXV. tv. az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról;
- 2011. évi CXCV tv. az államháztartásról;
- 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról;
- 2012. évi I. törvény a Munka Törvénykönyvéről;
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről;
- 2013. évi L. törvény az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról;
- 2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről;
- Az Európai Parlament és a Tanács 2016/679 rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet);
- 2017. évi LIII. törvény a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról;
- 335/2005 (XII.29.) Korm. rendelet a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről;
- 210/2009 (IX.29.) Korm. rendelet a kereskedelmi tevékenység végzésének a feltételeiről;
- 309/2011. (XII. 23.) Korm. rendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokról;
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról;
- 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről;
- 388/2017. (XII. 13.) Korm. rendelet az Országos Statisztikai Adatfelvételi Program kötelező adatszolgáltatásairól;
- 424/2017. (XII. 19.) Korm. rendelet az elektronikus közbeszerzés részletes szabályairól;
- 301/2018. (XII. 27.) Korm. rendelet a Nemzeti Hírközlési és Informatikai Tanácsról, valamint a Digitális Kormányzati Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a kormányzati informatikai beszerzések központosított közbeszerzési rendszeréről;
- 162/2020. (IV. 30.) Korm. rendelet a Nemzeti Kommunikációs Hivatal jogállásáról és a kormányzati kommunikációs beszerzésekről;
- 575/2021. (X. 12.) Korm. rendelet az Országos Beruházás Monitoring Rendszer eljárásrendjéről és működtetéséről;
- 740/2021. (XII. 21.) Korm. rendelet a nemzeti és történelmi emlékhelyek használatáról és fenntartható használatuk támogatásáról, valamint a Nemzeti Örökség Intézete létrehozásáról szóló 144/2013. (V. 14.) Korm. rendelet módosításáról;

- 3/2018. (II. 21.) BM rendelet a közfeladatot ellátó szerveknél alkalmazható iratkezelési szoftverekkel szemben támasztott követelményekről;
- 1/2022 (V.26) GFM rendelet az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről;
- 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről;
- 1660/2015. (IX. 15.) Korm. határozat a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok vezető állású munkavállalói javadalmazási rendszerének megújításáról;
- 39/2016.(VII.21.) HM utasítás a honvédelemért felelős miniszter joggyakorlása és a Honvédelmi minisztérium tagsági joggyakorlása alá tartozó közhasznú nonprofit gazdasági társaságok támogatásáról;
- 27/2017. (VI. 30.) HM utasítás a honvédelemért felelős miniszter tulajdonosi joggyakorlásának és a Honvédelmi Minisztérium tagsági joggyakorlásának szabályairól.

A TÁRSASÁG SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

(A Társaság szervezeti felépítését, alá-, és fölé- és mellérendeltségi viszonyait, a tevékenységek; érdekében elvégzett munkamegosztást grafikusán ábrázolja)



A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság TÁRSASÁGI SZERZŐDÉSE

amelyet a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. (továbbiakban: Gt.), illetve a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. tv. rendelkezései alapján a társaság tagjai az alábbiak szerint fogadtak el, és kötöttek meg nem jövedelemszerzésre irányuló közös gazdasági tevékenység folytatásának céljából, és amelyet a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. (Ptk). Harmadik könyvének és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv.-nek (Civil tv.) megfelelően módosítottak:

I. A TÁRSASÁG CÉGNEVE, SZÉKHELYE, JOGÁLLÁSA:

- I.1. A társaság cégneve: Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- I.2. A társaság rövidített elnevezése: Katonai Emlékpark Kft.
- I.3. A társaság székhelye: 8095 Pákozd, Mészeg-hegy 087. hrsz.
- I.4. A társaság jogállása: A társaság közhasznú jogállású

II. A TÁRSASÁG TAGJAI:

1. Magyar Állam (a tagi jogokat gyakorolja: Honvédelmi Minisztérium; székhelye: 1055 Budapest, Balaton u. 7-11.)
2. Honvédség és Társadalom Baráti Kör Egyesület Székesfehérvári Szervezete (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Malom u. 2.)
Nyilvántartási száma: Fejér Megyei Bíróság 1124
3. Pákozd Nagyközség Önkormányzata (székhelye: 8095 Pákozd, Hősök tere 9.)
Nyilvántartási száma: 362962

III. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE:

III.1. A társaság Civil tv. 34. § (1) a) pontja szerinti közhasznú tevékenysége:

1. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
2. kulturális tevékenység
3. kulturális örökség megóvása

Közhasznú tevékenységét a társaság a Katonai Emlékpark Pákozd nemzeti emlékhely üzemeltetéséhez kapcsolódva végzi. A nemzeti emlékhely üzemeltetését, mint közfeladat ellátását a kulturális örökség védelméről szóló 2001. LXIV. tv. 4. fejezete, közelebbről a 61/B. § írja elő. A közhasznú szolgáltatásokból nem csak a tagok részesedhetnek, azokat a társaság jellemzően nem is a tagjai számára nyújtja.

III.2. A társaság közhasznú tevékenysége, az egységes osztályozási rendszer (TEÁOR '25) alapján:

9122 '25	Történelmi helyszín, műemléki tevékenység (főtevékenység)
5811 '25	Könyvkiadás
5813 '25	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '25	Egyéb kiadói tevékenység (kivéve: szoftverkiadás)
7020 '25	Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
7220 '25	Társadalomtudományi, humán kutatás, kísérleti fejlesztés
8551 '25	Sport-, szabadidős képzés
8552 '25	Kulturális képzés
8559 '25	M.n.s. egyéb oktatás

8569 '25	<i>M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység</i>
9111 '25	<i>Könyvtári tevékenység</i>
9112 '25	<i>Levéltári tevékenység</i>
9121 '25	<i>Múzeumi, gyűjteményi tevékenység</i>
9329 '25	<i>M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység</i>
9499 '25	<i>M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység</i>

III.3. A társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. 34. § b) pontja szerinti cél szerinti tevékenysége, az egységes osztályozási rendszer (TEÁOR '25) alapján:

4712 '25	<i>Iparcikk jellegű vegyes kiskereskedelem</i>
4727 '25	<i>Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem</i>
4761 '25	<i>Könyv kiskereskedelem</i>
4762 '25	<i>Újság, papíráru-, írószer-kiskereskedelem</i>
4764 '25	<i>Játék-kiskereskedelem</i>
4775 '25	<i>Illatszer, kozmetikai cikk, tisztálkodószer kiskereskedelme</i>
4778 '25	<i>Egyéb új áru kiskereskedelme</i>
4792 '25	<i>Szakosodott kiskereskedelem közvetítése</i>
5611 '25	<i>Éttermi vendéglátás</i>
5621 '25	<i>Rendezvényi étkeztetés</i>
5622 '25	<i>Szerződéses étkeztetés és egyéb vendéglátás</i>
5630 '25	<i>Italszolgáltatás</i>
5914 '25	<i>Filmvetítés</i>
6820 '25	<i>Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése</i>
7010 '25	<i>Üzletvezetés</i>
7311 '25	<i>Reklámügynöki tevékenység</i>
7330 '25	<i>PR-tevékenység</i>
7499 '25	<i>M.n.s. Egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység</i>
8230 '25	<i>Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése</i>
8891 '25	<i>Gyermekek napközbeni ellátása</i>

III.4. Ha a tevékenység folytatását jogszabály hatósági engedélyhez köti, a társaság az adott tevékenységet, csak ennek birtokában folytathatja. Képesítéshez kötött tevékenységet a Társaság csak akkor folytathat, ha tagjai vagy alkalmazottai között van olyan személy, aki a jogszabályokban foglalt képesítési követelményeknek megfelel.

III.5. A társaság tevékenysége során az alábbiak figyelembevételével jár el: üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytat, e tevékenység a közhasznú tevékenységet nem veszélyeztetheti,
- a társaság a gazdálkodás során elért eredményét nem osztja fel, azt a társasági szerződésben meghatározott közhasznú tevékenységre fordítja,
- a társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt,
- a társaság tagjai kijelentik, hogy nem zárják ki, hogy a társaság közhasznú szolgáltatásaiból tagjain kívül más is részesedhessen.

IV. A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉNEK IDŐTARTAMA

- IV.1. A társaság határozatlan időre jön létre.
- IV.2. Az első üzleti év a társasági szerződés aláírásának és ellenjegyzésének napjától a naptári év végéig tart. A további üzleti évek a mindenkor naptári évvel azonosak.
- IV.3. A társaság a társasági szerződés aláírásának és ellenjegyzésének napjától a társaság cégbejegyzéséig előtársaságként működik.
- IV.4. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság csak a cégbejegyzés iránti kérelem benyújtását követően – a III.5. pontban megjelölt feltételekkel – folytathat. A hatósági engedélyhez kötött tevékenységek csak a társaság cégbejegyzését követően, az engedély birtokában végezhetők.

V. A TÁRSASÁG TÖRZSTÖKÉJE, A TAGOK TÖRZSBETÉJTÉNEK MÉRTÉKE ÉS RENDELKEZÉSRE BOCSÁTÁSÁNAK MÓDJA, AZ ÜZLETRÉSZ, AZ ÜZLETRÉSZ ÁTRUHÁZÁSA, VALAMINT A MELLÉKSZOLGÁLTATÁS

- V.1. A társaság törzstőkéje 3 010 000,- Ft, azaz hárommillió-tízezer forint mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll.
- V.2. Az egyes tagok törzsbetétje:
- | | |
|--|----------------|
| · Magyar Állam: | 1 590 000,- Ft |
| · Pákozd Nagyközség Önkormányzata: | 710 000,- Ft |
| · Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete: | 710 000,- Ft |
- V.3. A társaság cégbejegyzését követően a tagok jogait és a társaság vagyonából az őket megillető hányadot az üzletrész testesíti meg. A tagok üzletrésze a törzsbetétekhez igazodik.
- V.4. A tagok az üzletrész adásvétel jogcímén kívüli átruházását kizárják.
- V.5. Az üzletrész értékesítése esetén a tagot, a társaságot, vagy a taggyűlés által kijelölt személyt – ebben a sorrendben – elővásárlási jog illeti meg az értékesíteni kívánt üzletrészre.
- Ha a tag a vele közölt vételi ajánlat bejelentésétől számított 15 napon belül nem nyilatkozik, úgy kell tekinteni, hogy elővásárlási jogával nem kívánt élni. A társaság vagy a taggyűlés által kijelölt személy esetén a határidő a bejelentéstől számított 30 nap.

VI. A TÁRSASÁG ÉS TAGJAI KÖZÖTTI JOGVISZONY:

- VI.1. A taggyűlés – legalább háromnegyedes többséggel meghozott határozata alapján – pótbefizetési kötelezettséget írhat elő, ha az a veszteségek fedezésére szükséges. A pótbefizetési kötelezettség évente egy alkalommal, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg határozható el és legfeljebb a törzstőke 50 %-a erejéig terjedhet. A pótbefizetés összegét az egyes tagok vonatkozásában a tagok törzsbetétjének arányában kell meghatározni. A befizetést a határozat meghozatalától számított 60 napon belül kell teljesíteni. A pótbefizetés csak pénzzel teljesíthető a társaság bankszámlájára, beszámításnak helye nincs. A pótbefizetés összege a tag törzsbetétjét nem növeli.

A veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetéseket a tagok részére vissza kell fizetni, a visszafizetésre csak a törzsbetétek teljes befizetése után kerülhet sor. A tagok által szolgáltatott pótbefizetéseket a társaság a saját

tőkéjéből, a tárgyévi adózott eredményből, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített tárgyévi adózott eredményből fizetheti vissza a tagok javára. Nem kerülhet sor azonban kifizetésre, ha a társaságnak a számviteli törvény szerint helyesbített saját tőkéje nem éri el vagy a kifizetés következtében nem érné el a társaság törzstőkéjét.

Az ügyvezetőnek írásban nyilatkoznia kell a taggyűlésnek arról, hogy a kifizetés nem veszélyezteti a társaság fizetőképességét, illetve a hitelezők érdekeinek érvényesülését.

VI.2. A társaság tagjai mellékszolgáltatási kötelezettséget nem írnak elő.

VII. A TÁRSASÁG SZERVEZETE

VII.1. **A taggyűlés** A taggyűlés a társaság legfőbb szerve. A taggyűlés kizárólagos hatáskörébe az alábbiak kérdések tartoznak:

1. a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést;
2. pótbefizetés elrendelése és visszatérítése;
3. elővásárlási jog gyakorlása a társaság által;
4. az elővásárlásra jogosult személy kijelölése;
5. üzletrész kívülálló személyre történő átruházásánál a beleegyezés megadása;
6. eredménytelen árverés esetén döntés az üzletrészről;
7. üzletrész felosztásához való hozzájárulás és az üzletrész bevonásának elrendelése;
8. a tag kizárásának kezdeményezéséről való határozat;
9. az ügyvezető megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása;
10. a felügyelőbizottság tagjainak megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
11. az állandó könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
12. a Javadalmazási Szabályzat elfogadása és módosítása, amelyet annak elfogadásától számított harminc (30) napon belül a cégiratok közé letétbe kell helyezni;
13. a társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadása és módosítása;
14. olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, a felügyelőbizottsági tagokkal, valamint a választott könyvvizsgálóval, vagy azok közeli hozzátartozójával, illetve élettársával köt;
15. a tagok, az ügyvezetők, a felügyelőbizottsági tagok, illetve az állandó könyvvizsgáló elleni követelések érvényesítése;
16. a társaság beszámolójának, ügyvezetésének, gazdálkodásának könyvvizsgáló által történő megvizsgálásának elrendelése;
17. az elismert vállalatcsoport létrehozásának előkészítéséről és az uralmi szerződés tervezetének tartalmáról való döntés, az uralmi szerződés tervezetének jóváhagyása;
18. a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása;
19. a társasági szerződés módosítása;
20. a törzstőke felemelésének és leszállításának elhatározása;
21. törzstőke-emelés esetén a tagok elsőbbségi jogának kizárása;
22. törzstőke-emelés során az elsőbbségi jog gyakorlására jogosultak kijelölése;
23. törzstőke felemeléskor, illetve az elsőbbségi jog gyakorlása esetén a törzsbetétek arányától való eltérés megállapítása;
24. törzstőke leszállításkor a törzsbetétek arányától való eltérés megállapítása;

25. a közhasznúsági melléklet elfogadása;
26. a társaság stratégiájának, üzletpolitikájának meghatározása, illetve gazdálkodási és üzleti terveinek jóváhagyása;
27. olyan szerződés jóváhagyása, amelyet a társaság a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel köt;
28. tagi hitel nyújtásának és elszámolásának szabályai;
29. a Társaság közbeszerzési tervének és módosításának jóváhagyása;
30. a Társaság tulajdonában álló ingatlanok, tárgyi eszközök, értékpapírok, tulajdoni részesedést jelentő befektetések vagy vagyoni értékű jogok, követelések, egyéb vagyonelemek tulajdonjoga bármely jogcímen történő átruházásának, megterhelésének vagy azokra ilyen jogügyletet eredményező jog (ideértve a vételi, eladási és az elővásárlási jogot is) alapításának engedélyezése;
31. döntés uniós támogatási források igénybevételeivel megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó pályázatokon történő részvétel jóváhagyásáról;
32. rövid lejáratú hitelfelvétel engedélyezése, amennyiben a társaság rövid lejáratú hitelállománya a hitel felvételével a nettó 50 000 000,- (ötvenmillió) forintot meghaladja;
33. hosszú lejáratú hitelfelvétel engedélyezése, amennyiben a társaság hosszú lejáratú hitelállománya a hitel felvételével a nettó 50 000 000,- (ötvenmillió) forintot meghaladja;
34. döntés minden olyan jogügyletről, amelyben a társaság nettó 50 000 000,- (ötvenmillió) forintot meghaladó mértékben vállal biztosítéki jellegű kötelezettséget, ideértve különösen akkreditív nyitását, kötelezettként zálogjog alapítását, kezesség vállalását, tartozásátvállalást, garanciavállalást, jótállás vagy más hasonló kötelezettség vállalását;
35. döntés minden olyan egyéb jogügyletről, amelyhez kapcsolódó kötelezettségvállalás értéke a nettó 50 000 000,- (ötvenmillió) forintot meghaladja;
36. mindazon ügyek, amelyeket törvény a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A taggyűlés akkor határozatképes, ha azon a tőzrstőke legalább fele vagy a leadható szavazatok többsége képviselve van.

A szavazati jog terjedelme a következő: a tagokat tőzrsbetétjük minden 10.000.- (tízezer) Ft-ja után egy szavazat illeti meg.

Ha a taggyűlés nem volt határozatképes, a taggyűlés és a megismételt taggyűlés között legalább 3 (három) napnak, legfeljebb pedig 15 (tizenöt) napnak kell eltelnie. Ilyen esetben a taggyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlevő tagok által képviselt tőzrstőke, illetve szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes.

A taggyűlés a határozatait egyszerű többséggel hozza, kivéve azokat az eseteket, amikor a Ptk. Harmadik könyv, illetve jelen társasági szerződés 3/4-es többséggel meghozott vagy egyhangú határozatot ír elő. Szavazategyenlőség esetén a javaslatot elvetettnek kell tekinteni.

A taggyűlés a határozatait minden esetben nyílt szavazással hozza, beleértve a számviteli törvény szerinti éves beszámoló elfogadásáról hozott döntést.

A taggyűlést évente legalább egyszer össze kell hívni. A Ptk. Harmadik könyvében, illetve a társasági szerződésben meghatározott eseteken felül a taggyűlést akkor is össze kell hívni, ha az a társaság érdekében egyébként

szükséges.

Haladéktalanul össze kell hívni a taggyűlést a szükséges intézkedések megtétele végett, ha a társaság mérlegéből, könyvviteli nyilvántartásából kitűnik, hogy a saját tőke veszteség folytán a törzstőke felére csökkent, valamint, ha a társaságot fizetésektelenség fenyegeti, fizetéseit megszüntette, vagy vagyona a tartozásokat nem fedezi.

A taggyűlést – ha törvény másként nem rendelkezik – az ügyvezető hívja össze. A tagokat a taggyűlésről meghívóval kell értesíteni úgy, hogy azok elküldése és a taggyűlés határnapja között legalább 8 (nyolc) napos időköz legyen. Az értesítést a napirendi pontok közlésével, ajánlott levélben kell megtenni. Az ajánlott levéllel történő értesítéssel esik egy tekintet alá a telefax és az elektronikus levél útján történő értesítés is.

A taggyűlés ülései nyilvánosak.

A tagok taggyűlést személyes jelenlét tartása nélkül (telekommunikációs eszköz igénybevételével és írásbeli határozathozattal) is tarthatnak, - kivéve a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadásáról és az adózott eredmény felhasználásáról hozandó határozatokat. A személyes jelenlét nélkül tartott taggyűlésre javasolt előterjesztéseket, illetve a határozatok tervezeteit 8 (nyolc) napos határidő kitűzésével írásban kell a tagokkal közölni, akik szavazatukat írásban adják le az írásbeli szavazást elrendelő meghívóban jelzett határidőn belül. A határozatot a szavazásra nyitva álló határidő utolsó napján kell meghozottnak tekinteni. A szavazás eredményéről a tagokat a határozathozatát követő 8 (nyolc) napon belül az ügyvezető írásban tájékoztatja. Ha bármelyik tag kéri, a taggyűlést össze kell hívni a határozattervezet megtárgyalására.

Az ügyvezető köteles gondoskodni arról, hogy a taggyűlésről jegyzőkönyv készüljön. A jegyzőkönyv tartalmazza a taggyűlés helyét és idejét, a jelenlévőket és az általuk képviselt szavazati jog mértékét, továbbá a taggyűlésen lezajlott fontosabb eseményeket, nyilatkozatokat és a határozatokat, valamint az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát, valamint a szavazástól tartózkodókat vagy az abban részt nem vevőket. A jegyzőkönyv tartalmazza a taggyűlés helyét és idejét, a jelenlévőket és az általuk képviselt szavazati jog mértékét, továbbá a taggyűlésen lezajlott fontosabb eseményeket, nyilatkozatokat és a határozatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát, illetve a szavazástól tartózkodókat, vagy az abban részt nem vevőket. A jegyzőkönyvet az ügyvezető és egy - a taggyűlésen jelenlevő, hitelesítőnek megválasztott - tag írja alá.

Az ügyvezető a taggyűlés által hozott határozatokról folyamatos nyilvántartást vezet (Határozatok könyve), melyet a társaság székhelyén kell tartani. A határozatokat azok meghozatala után haladéktalanul be kell vezetnie a Határozatok könyvébe. A jegyzőkönyvbe és a Határozatok könyvébe bárki betekinthez, és az azokban foglaltakról az ügyvezető által hitelesített másolatot kérhet.

A taggyűlési határozatokat a meghozataluktól számított 8 (nyolc) napon belül postai úton vagy elektronikus levélben kell közölni az érintettekkel és ezzel egyidejűleg a társaság honlapján is közzé kell tenni legalább 30 napra a meghozott határozatok szövegét.

A közhasznú társaság működésével, gazdálkodásával kapcsolatos taggyűlésekről a szolgáltatást igénybe vevőit is – a társaság honlapján történő közzététel útján – értesíteni kell.

A szolgáltatás igénybevétele módját ugyancsak a társaság honlapján történő közzététellel kell közölni az érintettekkel.

A taggyűlés határozathozatalában nem vehet részt az a személy, aki, vagy akinek a Ptk. szerinti közeli hozzátartozója, élettársa (a továbbiakban együtt: hozzátartozó) a határozat alapján

- a) kötelezettség vagy felelősség alól mentesül, vagy
- b) bármilyen más előnyben részesül, illetve a megkötendő jogügyletben egyébként érdekelt.

Nem minősül előnynek a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásai keretében a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatás, illetve a társadalmi szervezet által tagjának, a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatás.

A társaság beszámolójába, közhasznúsági mellékletébe bárki betekinthez, és abból saját költségére másolatot készíthet az igény előzetesen, legalább 8 (nyolc) nappal korábban írásban, postai úton feladott, a betekintés igényelt körét is tartalmazó bejelentése alapján betekinthez a társaság székhelyén hétköznap délelőtt 9-11 óra között. Ezt megtagadni csak indokolt esetben (pl. akadályoztatás), a betekintés későbbi, a válaszlevél feladásától számított 15 (tizenöt) napon belüli javasolt időpontját tartalmazó, írásban, postai úton közölt levélben lehet, ebben az időpontban biztosítani kell a betekintést.

VII.2. **Az ügyvezető:**

A társaság ügyvezetését egy, a taggyűlés által választott ügyvezető látja el. A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviselét az ügyvezető látja el.

Az ügyvezető feladatai különösen:

- a) a társaság képviselete harmadik személyekkel szemben bíróságok és más hatóságok előtt;
- b) a munkáltatói jogok gyakorlása;
- c) a tagjegyzék vezetése;
- d) a gazdasági társaság alapításának, a társasági szerződés módosításának, a cégjegyzékbe bejegyzett jogoknak, tényeknek és adatoknak és ezek változásának, valamint törvényben előírt más adatoknak a cégbírósági bejelentése.
- e) a társaság üzleti könyveinek vezetéséről való gondoskodás;
- f) a társaság vagyonmérlegének, vagyonkimutatásának elkészítése és a taggyűlés elé terjesztése;
- g) a tagok kérésére a társaság ügyeiről felvilágosítás adása;
- h) a tagok részére betekintés lehetővé tétele a társaság üzleti könyveibe és irataiba;
- i) gondoskodás a taggyűlés összehívásáról.

A társaság ügyvezetője: Görög Viktória

anyja neve: Bálint Éva

lakcím: 8000 Székesfehérvár, Honvéd u. 6.,

aki megbízatását határozatlan idejű munkaviszonyban látja el; felette a munkáltatói jogokat (a megválasztás, visszahívás és díjazás kivételével) a honvédelmi miniszter gyakorolja;

Az ügyvezető külön nyilatkozatban kijelenti, hogy az ügyvezetői tisztség betöltését kizáró, jogszabályban meghatározott okok nem állnak fenn vele

szemben. Megválasztásához és visszahívásához $\frac{3}{4}$ -es többséggel hozott határozat szükséges.

Ha a társaságnak bármely okból nem maradt ügyvezetője, a taggyűlést bármelyik tag összehívhatja. Ha erre a változás bekövetkezésétől számított 30 (harminc) napon belül nem kerül sor, vagy az nem lehetséges, akkor a taggyűlést bármelyik tag vagy hitelező kérelmére a cégbíróság hívja össze.

VIII. CÉGJEGYZÉS ÉS KÉPVISELET

VIII.1. A társaság képviselőjére az ügyvezető **önállóan** jogosult. **A Kereskedelmi-, és marketing főreferens és a Gazdasági főreferens együttesen jogosult a társaság képviselőjére.**

VIII.2. A társaság cégjegyzése akként történik, hogy a társaság kézzel vagy géppel előírt, előnyomott vagy előnyomtatott cégneve (rövidített cégneve) fölé az ügyvezető **vagy a két, együttes képviselőre jogosult munkavállaló** aláír a hiteles cégeljárású címpéldány szerint.

IX. A TÖRZSTŐKE FELEMELÉSE, ILLETVE LESZÁLLÍTÁSA:

IX.1. A törzstőke felemelhető pénzbeli, illetve nem pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával, valamint a törzstőkén felüli vagyon terhére.

IX.2. A törzstőke felemeléséről a taggyűlés jogosult dönteni, a döntéshez a taggyűlés legalább háromnegyedes szótöbbséggel hozott határozata elégséges. A tőkeemelés elhatározó taggyűlési határozatban meg kell határozni, hogy a tőkeemelésre milyen nagyságú pénzbeli, illetve nem pénzbeli hozzájárulás szolgáltatásával kerül sor. Vagyon hozzájárulás szolgáltatásával megvalósuló törzstőke emelés esetén a tagoknak a tőkeemelés elhatározásától számított tizenöt napon belül elsőbbségi joguk van arra, hogy a tőkeemelésben részt vegyenek.

IX.3. A taggyűlés a törzstőkét leszállíthatja, a Ptk. Harmadik könyvében meghatározott esetekben pedig köteles leszállítani. A törzstőke nem szállítható le hárommillió forintnál alacsonyabb összegre. Ha a leszállítás a törzsbetétek hányadának visszafizetésével történik, a megmaradó törzsbetétek legkisebb összege nem lehet kevesebb százezer forintnál. Ha a törzstőke leszállítása a Ptk. Harmadik könyvében foglalt előírások miatt kötelező, de a törzstőke leszállítására azért nincs lehetőség, mert ezzel a társaság törzstőkéje az e törvényben meghatározott legkisebb összeg alá csökkenne, a taggyűlés köteles a társaságnak más társasági formában történő átalakulásáról vagy a társaság jogutód nélküli megszűnéséről határozni.

X. A TÁRSASÁG MEGSZŰNÉSE: A társaság megszűnik, ha

- X.1. a) a társasági szerződésben vagy törvényben meghatározott valamely megszűnési feltétel megvalósult;
- b) a társaság taggyűlése elhatározza jogutód nélküli megszűnését;
- c) a társaság taggyűlése elhatározza jogutódlással történő megszűnését (átalakulását);
- d) a cégbíróság megszűntnek nyilvánítja;
- e) a bíróság felszámolási eljárás során megszünteti.

Ha a társaság tagjainak száma 1 főre csökkent, a társaság nem szűnik meg, hanem egyszemélyes társaságként az arra vonatkozó szabályok alkalmazásával tovább működik. Amennyiben a társaság egy éven belül nem

jelent be új tagot, akkor a korábbi társasági szerződést alapító okiratra kell módosítani.

- X.2. A társaság megszűnésének elhatározásához a taggyűlés legalább háromnegyedes szótöbbséggel hozott határozata szükséges.
- X.3. Ha a társaság jogutód nélkül megszűnik, úgy a tartozások kiegyenlítése után a társaság tagjai részére csak a megszűnéskori saját tőke összege adható ki, legfeljebb a tagok vagyoni hányadának teljesítéskori értéke erejéig. Az ezt meghaladó vagyont a cégbíróság a megszűnő társaság közhasznú tevékenységével azonos vagy ahhoz hasonló közérdekű célra fordíthatja.

XI. A TÁRSASÁG HATÁROZATAINAK BÍRÓSÁGI FELÜLVIZSGÁLATA

- XI.1. A társaság bármely tagja kérheti a társaság szervei által hozott határozatok bírósági felülvizsgálatát arra hivatkozással, hogy a határozat a Ptk. Harmadik könyvébe vagy más jogszabály rendelkezéseibe, avagy a társasági szerződésbe ütközik. A taggyűlés által hozott határozat bírósági felülvizsgálatát - a jogsértésre hivatkozással - az ügyvezető, illetve a felügyelőbizottság bármely tagja is kezdeményezheti.
- XI.2. A jogsértő társasági határozat bírósági felülvizsgálata iránti keresetet a határozatról való tudomásszerzéstől számított 30 (harminc) napon belül a társaság ellen kell megindítani. A határozat meghozatalától számított egy éves jogvesztő határidő elteltével a határozatot akkor sem lehet megtámadni, ha a perlésre jogosulttal azt nem közölték, illetve arról addig nem szerzett tudomást.
- XI.3. A keresetindítás joga érvényesen nem zárható ki, de nem illeti meg azt a személyt, aki - a tévedés, a megtévesztés és a jogellenes fenyegetés eseteit kivéve - a határozat meghozatalához szavazatával hozzájárult. A keresetindításnak a határozat végrehajtására halasztó hatálya nincs, de a bíróság a határozat végrehajtását felfüggesztheti. E végzés ellen fellebbezésnek nincs helye.
- XI.4. Ha a felülvizsgálatot az ügyvezető kezdeményezi, és a társaságnak nincs olyan ügyvezetője, aki a társaságot képviselhetné, a perben a társaságot a felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli. Ha a felügyelőbizottság valamennyi tagja felperesként perben áll, a bíróság a társaság képviseletére ügygondnokot rendel ki.
- XI.5. A jogsértő határozatot a bíróság hatályon kívül helyezi. A jogsértő társasági határozat felülvizsgálata során hozott bírósági határozat hatálya azokra a tagokra is kiterjed, akik nem álltak perben.

XII. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

- XII.1. A tagok a társaság ügyvezetésének ellenőrzése céljából három tagú felügyelőbizottság létrehozását írják elő.
- XII.2. A felügyelőbizottság testületként jár el. A felügyelőbizottság tagjai sorából választ elnököt, szükség esetén elnökhelyettest elnökét a taggyűlés választja meg.
- XII.3. A felügyelőbizottság akkor határozatképes, ha mindhárom tag jelen van. A taggyűlés határozatát a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza.
- XII.4. A felügyelőbizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek a felügyelőbizottsági tevékenységben nincs helye. A felügyelőbizottság tagját e minőségében a gazdasági társaság tagjai, illetve munkáltatója nem utasíthatja. A felügyelőbizottság tagjai a társaság taggyűlésén

- tanácskozási joggal vehetnek részt.
- XII.5. A felügyelőbizottság az ügyrendjét maga állapítja meg, amelyet a társaság taggyűlése hagy jóvá.
- XII.6. Ha a felügyelőbizottság tagjainak száma a társasági szerződésben meghatározott létszám alá csökken, vagy nincs, aki az ülést összehívja, társaság ügyvezetése a felügyelőbizottság rendeltetészerű működésének helyreállítása érdekében köteles összehívni a társaság taggyűlésének ülését.
- XII.7. A felügyelőbizottság egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között. A felügyelőbizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a társaság vezető állású munkavállalótól felvilágosítást kérhet, amelyet 15 (tizenöt) napon belül, írásban kell teljesíteni. A felügyelőbizottság a társaság könyveit és iratait - ha szükséges, szakértők bevonásával - megvizsgálhatja.
- XII.8. A számviteli törvény szerinti beszámolóról a társaság **taggyűlése** csak a felügyelőbizottság írásbeli határozatának birtokában határozhat.
- XII.9. Ha a felügyelőbizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, a társasági szerződésbe, illetve a társaság taggyűlésének határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a társaság, illetve a tagok) érdekeit, összehívja társaság taggyűlésének rendkívüli ülését, és javaslatot tesz annak napirendjére.
- XII.10. A felügyelőbizottsági tagok – a Ptk. közös károkozásra vonatkozó szabályai szerint – korlátlanul és egyetemlegesen felelnek társasággal szemben a társaságnak az ellenőrzési kötelezettségük megszegésével okozott károkért, ideértve a számviteli törvény szerinti beszámoló, valamint a kapcsolódó üzleti jelentés összeállításával és nyilvánosságra hozatalával összefüggő ellenőrzési kötelezettség megszegését is.
- XII.11. Összeférhetlenségi szabályok:
Nem lehet a Felügyelőbizottság elnöke vagy tagja az a személy, aki:
- a) a döntéshozó illetve az ügyvezető szerv elnöke vagy tagja (ide nem értve a döntéshozó szerv azon tagjait, akik tisztséget nem töltenek be);
 - b) a társasággal a megbízatásán kívüli más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
 - c) a társaság cél szerinti juttatásából részesül - kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és társaság tagjának a tagsági jogviszony alapján nyújtott, létesítő okiratnak megfelelő cél szerinti juttatást -, illetve
 - d) az a)-c) pontban meghatározott személyek hozzátartozója.
- XII.12. A Felügyelőbizottság tagját a taggyűlés bármikor visszahívhatja. A Felügyelőbizottság működésére, feladat- és hatáskörére a Ptk. Harmadik könyv rendelkezéseit alkalmazni kell.
- XII.13. A Felügyelőbizottság tagjait – a taggyűlés határozatlan időre választja.

A Felügyelőbizottság tagjai:

Név: **Mészölyné Lencsés Zsuzsanna**
Anyja neve: Kovács Julianna

Lakik:	8095 Pákozd, Jókai u. 234/2. hrsz.
Név:	Sajner Gyula
Anyja neve:	Peczka Anna
Lakik:	2483 Gárdony, Erkel Ferenc u. 9.
Név:	Timár Judit
Anyja neve:	Tábi Erzsébet Magdolna
Lakik:	2643 Diósjenő, Horgász u. 38.

XII.14. A Felügyelőbizottsági tagság megszűnik:

- visszahívással;
- lemondással;
- elhalálozással;
- valamely törvényben meghatározott egyéb esetben,
- valamely kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

A Felügyelőbizottság bármely tagja tisztségéről bármikor lemondhat, azonban, ha a gazdasági társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás csak annak bejelentésétől számított 60. (hatvanadik) napon válik hatályossá, kivéve, ha a taggyűlés az új Felügyelőbizottsági tag megválasztásáról már ezt megelőzően gondoskodott. A lemondás hatályossá válásáig a Felügyelőbizottság tagja a halaszthatatlan döntések meghozatalában, illetve az ilyen intézkedések megtételében köteles részt venni.

XIII. A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKRE (ÜGYVEZETŐ, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI ELNÖKE, ILLETVE TAGJA) VONATKOZÓ KÖZÖS ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI SZABÁLYOK

Nem lehet vezető tisztségviselő

- a közhasznú szervezet megszűntét követő három évig az a személy, aki olyan közhasznú szervezet vezető tisztségviselője volt - annak megszűnését megelőző két évben legalább egy évig - ,
 - amely jogutód nélkül szűnt meg úgy, hogy az állami adó- és vámhatóságnál nyilvántartott adó- és vámtartozását nem egyenlítette ki;
 - amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság jelentős összegű adóhiányt tárt fel;
 - amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság üzletlezárás intézkedést alkalmazott, vagy üzletlezárást helyettesítő bírságot szabott ki;
 - amelynek adószámát az állami adó- és vámhatóság az adózás rendjéről szóló törvény szerint felfüggesztette vagy törölte;
- az, akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen szabadságvesztés büntetésre ítélték, amíg a büntetett előélethez fűződő hátrányos jogkövetkezmények alól nem mentesült;
- az, akit e foglalkozástól jogerősen eltiltottak;
- az, akit valamely foglalkozástól jogerős bírói ítélettel eltiltottak, az eltiltás hatálya alatt; ha az ítéletben megjelölt tevékenységet a társaság folytatja;
- az, akit eltiltottak a vezető tisztségviselői tevékenységtől az eltiltást kimondó határozatban megszabott időtartamig;
- az, akit a cégbíróság eltiltott, mert
 - felelősségét a felszámolási vagy kényszertörlési eljárás során ki nem elégített hitelezői követelésért a bíróság jogerősen megállapította és a jogerős bírósági határozat szerinti fizetési kötelezettségét nem teljesítette;
 - a gazdasági társaság tartozásáért való korlátlan tagi helytállási

kötelezettségének nem tett eleget, vagy

a vele, mint vezető tisztségviselővel szemben a cégbíróság pénzbírságot szabott ki és a jogerős határozat szerinti fizetési kötelezettségét nem teljesítette, és vele szemben a végrehajtás a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (Ctv) 9/B. § (2) bekezdése szerint eredménytelen volt;

· aki kénysztörülésre került társaságban a kénysztörlési eljárás megindításának időpontjában vagy az azt megelőző évben vezető tisztségviselő, korlátlanul felelős tag, korlátolt tagi felelősséggel működő gazdasági társaságban többségi befolyással rendelkező tag volt - a cég jogerős törleszt követő öt évig (akkor is, ha a cég törlesztére felszámolási eljárásban történő megszüntetést követően kerül sor, azonban a felszámolási eljárást kénysztörlési eljárás előzte meg);

A vezető tisztségviselő, illetve az ennek jelölt személy köteles valamennyi érintett közhasznú szervezetet előzetesen tájékoztatni arról, hogy ilyen tisztséget egyidejűleg más közhasznú szervezetnél is betölt.

A vezető tisztségviselő – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhethet részesedést a gazdasági társaságával azonos tevékenységet főtevékenységként megjelölő más gazdálkodó szervezetben [Ptk. 685. § c) pont], továbbá nem lehet vezető tisztségviselő a társaságával azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben, kivéve, ha a gazdasági társaság taggyűlése ehhez hozzájárul.

A vezető tisztségviselő és Ptk. szerinti közeli hozzátartozója, valamint élettársa nem köthet a saját nevében vagy javára a gazdasági társaság főtevékenysége körébe tartozó ügyleteket.

A gazdasági társaság vezető tisztségviselője és a Ptk. szerinti közeli hozzátartozója, valamint élettársa ugyanannál a társaságnál a felügyelőbizottság tagjává nem választható meg.

XIV. VEGYES RENDELKEZÉSEK

XIV.1. A jelen társasági szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. Harmadik könyve és a kapcsolódó jogszabályok rendelkezései az irányadóak.

XIV.2. A társaság tagjai a fenti társasági szerződést elolvasták, megértették, és mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Székesfehérvár, 2010. március 01.

Magyar Állam

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata

Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete

Alulírott **dr. Kovács Béla Sándor**, mint az okiratot szerkesztő **ügyvéd a társasági szerződést** a Ptk. 3:95. § (2) bekezdése szerint **ellenjegyzem**. Jelen okirat a társasági szerződésnek a TEÁOR-jegyzék változása miatt bekövetkezett és a szám/2025. (hónap.nap.) taggyűlési határozattal elfogadott változásokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege. A változás a szerződés III. részét, a VIII.1. és VIII.2. pontjait érintette. A törölt részeket áthúzás, az újakat **félkövér, dőlt, aláhúzott szedés** jelzi.

Ellenjegyzem:

Pákozdi, 2025. hónap nap.

dr. Kovács Béla Sándor ügyvéd (KASZ: 36063679)



**A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.
2025. évi Üzleti terve**

Pákozd, 2025. március 25.



Görög Viktória
ügyvezető

The official seal of the Katonai Emlékpark Nonprofit Kft. is circular, containing the text 'Katonai Emlékpark' at the top, 'Pákozd, 2025. március 25.' in the center, and 'Közhasznú Nonprofit Kft.' at the bottom. A signature is written across the seal.

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló.....	3
I.1. A Társaság 2025. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői:.....	4
I.2. A Társaság Üzleti tervébe beállított költségvetési források bemutatása	6
I.3. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása.....	8
II. A Társaság átfogó bemutatása.....	9
II.1. A Társaság működési környezete:.....	9
II.2. A Társaság 2025. évi működésének jogszabályi keretei	14
III. Jövedelmezőségi, hatékonysági intézkedések bemutatása	14
IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása.....	15
V. A Társaság gazdálkodása.....	16
V.1. A Társaság 2025. évi eredményterve	16
V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	16
V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	17
V.1.3. Anyagjellegű ráfordítások	18
V.1.4. A Társaság humán erőforrás- és bérgazdálkodása	22
V.1.5. Értékcsökkenési leírás	25
V.1.6. Egyéb bevételek és ráfordítások	27
V.1.7. Pénzügyi műveletek eredménye.....	28
V.1.8. A Társaság adózás előtti eredménye	28
V.2. A Társaság 2025. évi mérlegterve.....	28
V.2.1. Részesedések	29
V. 3. A Társaság 2025. évi beruházási terve.....	29
V.5. A Társaság 2025. évi finanszírozási és likviditás terve.....	32
VI. Gazdasági elemzések.....	35
VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók és a felhasznált naturáliák mennyiségének alakulása	35
VI.2. Kockázatok és esélyek	36
VII. Középtávú kitekintés.....	36
VIII. Mellékletek.....	37

I. Vezetői összefoglaló

A Társaság tulajdonosai (továbbiakban: Tulajdonosok):

Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete
8000 Székesfehérvár, Malom u. 2.

A tagsági jogviszony kezdete: 2010/05/07

Pákozd Nagyközség Önkormányzata
8095 Pákozd, Hősök tere 9.

A tagsági jogviszony kezdete: 2010/05/07

Magyar Állam

1055 Budapest, Balaton utca 7-11.

A Magyar Állam nevében a tulajdonosi jogokat a Honvédelmi Minisztérium gyakorolja

A tagsági jogviszony kezdete: 2014/01/23

A 2025. évben 34 100 ezer Ft nettó árbevételt tervezünk, számolva a gazdasági környezet családok életére gyakorolt negatív hatásaival, úgy, mint a megnövekedett élelmiszer- és üzemanyagárak és szolgáltatási díjak várható kihatásával a szabadidős és kulturális programokra fordítható összegek mértékében. A bevételek tervezésénél számolunk közhasznú, valamint vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevételekkel egyaránt. Ennek eloszlásánál 19 600 ezer Ft közhasznú, és 14 500 ezer Ft vállalkozási bevétellel tervezünk.

A Honvédelmi Minisztérium éves szakmai megvalósítást és működést finanszírozó költségvetési ágazati támogatási összegén felül, egyéb jelentős támogatási forrással nem számolunk.

A kiadási oldalon részletesen bemutatjuk a Tulajdonosok által megfogalmazott követelmények megvalósításához kapcsolódó költségeket.

Az anyagjellegű ráfordítások területén 4,4%-os emelkedéssel számolunk. Az emelkedés az anyagköltségek vonatkozásában jelentkező megnövekedett beszerzési árakból, valamint az igénybe vett szolgáltatások tekintetében történő általános partneri áremelésekből adódik. Betervezésre kerültek a Katonai Emlékpark látogatottságának fokozásához szükséges marketing költségek, melyek a rendezvények, és az általános szolgáltatások kommunikációját is tartalmazzák.

Az Üzleti tervben megjelenítésre kerülnek Társaságunk 2025. évi rendezvénytervében szereplő programjai.

A személyi jellegű ráfordításoknál 12,3%-os növekményt mutatunk ki, amely tartalmazza a 2024. évi alapbértömeghez viszonyított, legfeljebb 5%-os munkavállalói differenciált

bérfejlesztést, a munkakör bővülésekhez kapcsolódó bértöbbletet, a betervezett teljesítmény ösztönző juttatást, az első számú vezető prémiumfeladat kifizetésének fedezetét és a mindennemű személyi jellegű költséget, valamint a kötelező információbiztonsági felelős alkalmazásának költségét és a Felügyelőbizottság tiszteletdíját egyaránt.

Társaságunk az idei évben kizárólag a rendelkezésre álló szabad státuszok feltöltésével tervezi.

A tervezett beruházások között megjelenítettük az épületüzemeltetéshez kapcsolódó, valamint a szolgáltatásaink fejlesztéséhez kapcsolódó terveket is. A 2024-es évben elnyert, a Miniszterelnökség által biztosított 7 000 ezer Ft pályázati összeg kiutalására került Társaságunk részére, melyhez kapcsolódó biztonsági rendszerfejlesztési beruházás a 2025. I. félévében valósul meg. A 2023-as évben megítélt céltámogatáshoz kapcsolódó kiállítótér fejlesztés beruházása 2024. évben elkezdődött és annak befejezése, aktiválása ugyancsak a 2025-ös évre tervezett.

Összességében 2025. évben a Honvédelmi Minisztérium által jóváhagyott éves támogatás összege és a várható bevételeink nagysága biztosítja a Társaságunk napi működőképességét és a munkavállalói állomány megtartását. Megítélésem szerint a 2025. évben átgondolt gazdálkodás mellett biztosítani tudjuk a betervezett programok és feladatok végrehajtását, Társaságunk működőképességének, likviditásának fenntartását.

I.1. A Társaság 2025. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai:

Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv	Adatok E Ft-ban	
			Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	43 623	34 100	-9 523	-21,8%
Egyéb bevételek	187 322	205 782	18 460	9,9%
Anyagjellegű ráfordítások	52 054	54 350	2 296	4,4%
Személyi jellegű ráfordítások	154 432	173 350	18 918	12,3%
Értékcsökkenési leírás	13 112	12 082	-1 030	-7,9%
Egyéb ráfordítások	2 243	700	-1 543	-68,8%
Adózás előtti eredmény	15 404	400	-15 004	-97,4%
Adózott eredmény	15 404	400	-15 004	-97,4%
Mérlegfőösszeg	320 120	306 979	-13 141	-4,1%
Saját tőke	67 171	56 690	-10 481	-15,6%
Átlag létszám (fő)	18,6	20,0	1,4	7,5%
Beruházások összege	96 622	70 111	-26 511	-27,4%

Társaságunk a 2025. évben óvatos tervezés mellett 34.100 ezer Ft nettó árbevétellel számol.

Az anyagjellegű ráfordítások területén átlagban 4,4%-os emelkedéssel számolunk. Ezen belül is az igénybe vett szolgáltatások vonatkozásában 9,4%-os ráfordítás növekedéssel tervezünk.

A fenti összeg tartalmazza a Társaságunk 2025. évi rendezvénytervében szereplő, a magyar hadtörténelemhez kapcsolódó eseményeink költségeit. A látogatói létszám növelése és bevételi célok elérése érdekében 2025. évben is tervezzük az „Emlékparki Nyár” rendezvénysorozat megtartását, valamint a kiemelt turisztikai szezonban, a látogatók bevonását ösztönző garantált tárlatvezetések és tematikus napok megvalósítását. Fejlesztési céljaink között szerepelnek a családokat és baráti társaságokat, osztályközösségeket célzó szolgáltatások fejlesztése.

2023. évben a Honvédelmi Minisztériumtól céltámogatásként 57 111 ezer Ft-ban részesültünk, amely a kiállítóterek fejlesztésére és korszerűsítésére fordítható, melynek befejezése és aktiválása a 2025. év feladata.

A személyi jellegű ráfordításoknál összességében – a 2024. évi Üzleti tervben elfogadott keretösszeghez képest 8,76%-os – a 2024. évi várható felhasználáshoz viszonyítottan 12,3%-os emelkedéssel számolunk. Az előző évben végrehajtott 10%-os munkavállalói béremelés után – a Tulajdonosi útmutatóban előirányozottak szerint – az idei évben 5%-os differenciált bérfejlesztéssel kalkulálunk.

A személyi jellegű költségek sora tartalmazza továbbá a munkavállalói állomány esetében a betervezett teljes éves alapbér 5%-a összegű teljesítmény ösztönző juttatást, az idei évben Tulajdonosi döntés mellett tervezetten kinevezésre kerülő két fő leendő vezető állású munkavállaló felelősségnövekedéséhez kapcsolódó bértöbbletet – mely összeggel nem számolunk a bérfejlesztés átlagának bemutatásakor, tekintettel arra, hogy esetükben nem bérfejlesztésről, hanem módosult feladat- és felelősségi körhöz kapcsolódó bér megállapításáról beszélünk –, valamint az első számú vezető részére a 2024. évre jóváhagyott prémiumfeladat fedezetét is, melynek kifizetése a 2024. évi beszámoló elfogadását követően lehetséges.

A költségsoron betervezésre került a Felügyelőbizottság részére történő, a munkavállalói béremelés mértékével azonos, 5%-os díjmelés keretösszege, hogy későbbi Tulajdonosi döntés esetén a kapcsolódó forrás biztosított lehessen.

A Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat 2023. évi ellenőrzési jegyzőkönyvében megállapított iránymutatás szerint Társaságunknál is szükséges megfelelő végzettséggel, vagy szakmai tapasztalattal rendelkező információbiztonsági felelős alkalmazása, melyet megbízási szerződés formájában valósítunk meg 2023. októbertől. Ennek 2025. évi költségét – habár szolgáltatáshoz kapcsolódó költségről van szó, foglalkoztatási forma okán – szintén a személyi jellegű ráfordítások keretösszege tartalmazza.

Terveink alapján a 2025. év végi munkavállalói létszámunk a korábbi évi kerethez képest nem változik, a tavalyi évben megüresedett pozíció betöltését követően 20 fő lesz. Bízunk abban, hogy a Hadtörténelmi Intézet és Múzeum kihelyezett munkatársa – a jelenlegi információinknak megfelelően – teljes évben a Nemzeti Emlékhely '48-as kiállításán teljesít szolgálatot, valamint,

hogy a jelenlegi munkavállalói állománnyal – szükség esetén belső átszervezéssel – meg tudjuk oldani az üzemeltetési feladatokat.

Társaságunk mérlegét elemezve megállapítható, hogy a befektetett eszközök fő összegében 32,3%-os növekedés látható a betervezett beruházások miatt. Tárgyi eszközök között 2025 évben aktiválásra kerülnek a befejezett kiállításfejlesztéshez kapcsolódó új elemek.

I.2. A Társaság Üzleti tervébe beállított költségvetési források bemutatása

Társaságunk részére 2025. évben a Honvédelmi Minisztérium előzetes tájékoztatása alapján 200 100 ezer Ft összegű támogatás kerül biztosításra.

Forrást biztosító előírányzat		2025. évi üzleti terv								
		2024			2025					
		2024. évre vonatkozó költségvetési törvényben (2023. évi L.V. Törvény) szereplő összeg	A Kormány egyedi előirányzatával kapott összeg	Teljes összeg 2024	2025.12.31. üzleti Terv (összeg)	2025-re vonatkozó költségvetési törvényben (2024. évi XC. törvény) szereplő összeg	Eltérés a 2025 évi Üzleti Terv és a 2024. évre vonatkozó költségvetési törvény között	Eltérés a 2025 évi költségvetési források és a 2024. évi költségvetési források között		
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(f)-(g)	(g)-(e)				
A támogatási okmányban jelzett Ktvv. szerinti címrendű besorolás (Fejezet, cím stb. szám)	Jogcím*	(b)								
XIII/ 8/2/5 Nonprofit gazdasági társaságok támogatása	2024. évi működési költségek támogatása ágazati támogatás	200 100	0	200 100	200 100	200 100	0	0	0	0
XIII/ 8/2/5 Nonprofit gazdasági társaságok támogatása	EKEIDR iratkezelő rendszer bevezetése	0	0	11 508	0	0	0	0,0	0,0	-11 508
	Székesfehérvár MJV Támogatása	0	0	500	0	0	0	0,0	0,0	-500
Költségvetési törvény	Nemzeti Emlékhelyek Támogatás (Mimisztérium)	7 000	0	7 000	0	0	0	0,0	0,0	-7 000
		207 100	0	219 108	200 100	200 100	0	0,0	0,0	-19 008

* amennyiben egy címen belül több tételből áll, akkor kérjük részletezni (pl. közszolgálati költségterítés esetén külön szerepeltetni: - ebből bértámogatás)

A működési támogatás 86,63%-a bérjellegű költségek finanszírozására kerül felhasználásra. Az anyagjellegű költségeket, beruházásokat, fejlesztéseket a működési támogatás fennmaradó részéből, a korábban megítélt céltámogatásokból és szükséges mértékben saját bevételi forrásainkból kívánjuk fedezni.

A 2024. évben várható 15 404 ezer Ft adózott eredmény összegét eredménytartalékba javasoljuk átvezetni, ezzel is növelve Társaságunknál az elmúlt évek során keletkezett eredménytartalék összegét. A 2024. évi várható eredménytartalék összege 46 284 ezer Ft.

A korábbi években megkezdett korszerűsítési munkálatok - szigetelés, nyílászáró-csere, fűtéskorszerűsítés, napelemek, terasz négy évszakossá tétele – folytatását az idei évben is tervezzük. Az üzemeltetésben álló 87/A hrsz-ú, az 1970-es években épült ingatlan elektromos elosztó szekrényének és a hozzá tartozó alelosztók felújítása, valamint a szennyvízelvezető rendszerének korszerűsítési munkálatainak megkezdése indokoltak. Fontos a Társaság kezelésében álló terület (szabadtéren álló értékek és ingatlanok) védelme, így a jelenlegi biztonsági rendszer folyamatos karbantartása, fejlesztése. Ennek érdekében a 2025-ös évben a kamerarendszer és a meglévő riasztórendszer fejlesztése is betervezett feladat a Nemzeti Emlékhelyeket támogató forrásból.

A beruházás eredményei nagyban hozzájárulnak, hogy Társaságunk biztonságos és energiagazdaságos üzemeltetése megvalósulhasson, valamint az elkövetkező években kevésbé érezze meg az esetleges további energiaválságból eredő kockázatokat.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezéseivel összhangban, a Társaság Közhasznúsági Szerződésében meghatározott közhasznú feladatai ellátását, az ahhoz kapcsolódó működési és felhalmozási jellegű költségek fedezetét biztosító 2025. évi 200 100 ezer Ft működési támogatással a Társaság egyösszegben, 2025. I. negyedévében számol.

I.3. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A HM üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
Az NVTNM üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvnek teljes körűen megfelelt/nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	✓
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	✓
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	✓
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	✓
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	✓

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi Üzleti terve

4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	✓
4.3. Bérfejlesztés	✓	✓
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	✓
5. Működési költségek meghatározása	✓	✓
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✓	✓
7. Kockázatok és esélyek	✓	✓
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	✓
10. Társaság specifikus elvárások	✓	✓

A tervezés időszakában számvetések készültek a várható programok, valamint a működőképesség fenntartásához szükséges feladatok költségeire, azok finanszírozási lehetőségeire.

II. A Társaság átfogó bemutatása

II.1. A Társaság működési környezete:

Társaságunk alapvető szakmai működését a Nemzeti Örökség Intézet közreműködésével készítette és 2018. évben jóváhagyott KSz-8/1428/1/2018 számú Miniszterelnökség ügyszabályozza, amelyet a Honvédelmi Minisztérium képviselője is aláírt. Ebben az okmányban a tulajdonosok által birtokolt Nemzeti Emlékhely alaprendeltetése és feladatrendszere került megfogalmazásra.

Társaságunk feladatait a korábban jóváhagyott Üzemeltetési Szerződés és a többször módosított Szervezeti és Működési Szabályzat alapján végzi. Munkánkban betartjuk a folyamatosan változó jogi és gazdálkodási szabályozók követelményeit. Tevékenységünket folyamatosan ellenőrizzük és a gazdálkodási év során felmerülő kockázati tényezőket elemezzük.

A Hadtörténelmi Intézettel és Múzeummal lefolytatott korábbi egyeztetések alapján - Társaságunk részére átadásra került a 1848. szeptember 29. napi pákozdi-pátka-sukorói csatát bemutató kiállítási anyagok kezelése. Az üzemeltetési feladatokat Társaságunk végzi. A 2025-ös évben egy fő tárlatvezető a Hadtörténelmi Intézet és Múzeum állományából kihelyezett munkavégzés keretében segíti a kiállítás bemutatását. A kiállítás tartalma és színvonala indokolja, illetve a bemutatóterem korszerű felszereltsége lehetővé teszi a tárlat egész évben történő megtekintését. A Katonai Emlékparkba szervezett tárlatvezetések az év során tárlatvezetőink beosztásával, valamint rendezvények esetén - szükség szerint - felkészített külsős segítők, egyszerűsített foglalkoztatással történő bevonásával tervezzük megoldani.

2025. évben az alábbi programokat tervezzük végrehajtani:

A 2025. esztendő - amely a Katonai Emlékpark kialakításának és nemzeti emlékhelyé avatásának tizenötödik évfordulója - kiemelt szakmai programjainak fő feladatait változatlanul az általunk megjelenített időszakhoz kapcsolódó események méltó szervezése és széleskörű bemutatása határozza meg.

- **Január 12. – Emlékezés a Doni hősökre.** Az idei megemlékezést a felújítást követően újra a Nemzeti Emlékhely részét képező Don-kanyar Emlékkápolnánál tudjuk megtartani. A koszorúzással, Ökumenikus istentisztelettel, máglyagyújtással és az Emlékkápolna újra szentelési ceremóniájával egybekötött megemlékezést megelőzően, a Katonai Emlékparkban, „Kiket örökké hazavárnak” címmel, hanganyaggal bővített lövészárók sétát szervezünk az érdeklődőknek. A programot a januári hétvégéken naponta több alkalommal is biztosítjuk.
- **Március 13. – Évadnyitó.** A Katonai Emlékpark szezonnyitó rendezvényére, a mára hagyománnyá vált „Kegyeleti emlékfutást” és a Honvédelmi Minisztérium által szervezett 2024. évi fotó- és videó pályázat legjobb alkotásaiból készült kiállítás megnyitóját tervezzük.
- **„Márciusi Ifjak” programsorozat** – a Katonai Emlékpark létrejötté, illetve a helyszín történelmisége ezer szállal kötődik a Szabadságharchoz, illetve annak szoros előzményéhez, az 1848. március 15-ei eseményekhez. Az 1848/49-es események méltó felidézése, emlékének őrzése alapfeladataink közé tartozik. A „Márciusi Ifjak” programsorozatban, különböző korosztályoknak szóló, hadtörténelem alapú, élménytel, játékos feladatokat, programokat szervezünk. Az események sorát kibővítjük az április közepén megtartandó iskolai tavaszi szünet időszakára is.
- **Május 9. – a II. világháború európai harcai befejezésére való emlékezés és koszorú elhelyezés,** valamint az 1950-es Robert Schumani gondolatra épülő Európa Nap.
- **Májusban – az Emlékhelyek Napja, a Honvédelem Napja, a Békefenntartók Napja, a Hősök Napja,** valamint a Gyermeknap kínál lehetőséget a méltó megemlékezésekre, a honvédelem fontossága hangsúlyozására, színvonalas és élményszerű programok biztosítására.
- **Június 29. – Szent László király emléknap** rendezvényt tartunk, a katonák védőszentjének tiszteletére.
- **Az Emlékparki Nyár kulturális programsorozat** színes és gazdag programkínálatot vonultat fel, amellyel a katonakultúra népszerűsítését és a látogatóink részére kínált lehetőségek tárházának bővítését kívánjuk szolgálni. A katonazenekari hangversenyek, a képzőművészeti kiállítások mellett, könnyűzenei és egyéb kulturális programok rendszeres megszervezése adja a két hónapos programsorozat gerincét.
- **Július-augusztus - hadtörténelmi, honvédelmi napközis táborok szervezése** a Katonai Emlékparkban.

- **Augusztusban** ismét megrendezzük a Nagycsaládosok Napját, **szeptemberben** pedig a BEOSZ Kisbajtársak találkozóját, illetve az év során több katonai alakulat és szervezet számára biztosítjuk az alakulatnapok, vagy családi napok megrendezésének lehetőségét.
- **Szeptember utolsó hetében a XVI. Honvédfesztivál** – a Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete és a Katonai Emlékpark nagyszabású közös programja, mely egyre ismertebb és elismertebb. Az esemény tizenhatodik alkalommal történő megrendezésének fő célja, hogy méltó formában tisztelegjen a pákozdi-pátka-sukorói csata 177. évfordulója előtt, és gazdag, sokszínű programkínálatával segítse a különböző korosztályok körében a hadtörténelem és a honvédelem népszerűsítését.
- **Októberben 6-án és 23-án, novemberben 2-án és 4-én is emlékezünk, fejet hajtva a hősök előtt.** A Katonai Emlékpark méltó körülményeket és feltételeket biztosít Gróf Batthyány Lajos miniszterelnök és az aradi vértanúk mártírhalála iránt érzett fájdalmas emlékezésnek, az 1956. október 23-ai forradalom dicsősége, majd annak a november 4-ei leverésének felidézésére, valamint a Halottak Napi közös imára.
- **A Felderítők Napján** – várhatóan november 16-án – kerül megrendezésre a felderítők fegyvernemi napjához kapcsolódó, bemutatókkal, előadásokkal és időszaki kiállítással gazdagított program, és ehhez kapcsolódó megemlékezés Dr. Gyuricza Béla néhai vezérezredesre.
- **November 16-én** kerül sor a Katonai Emlékpark a XVI. évad ünnepélyes zárására.

„Hazafiság Iskolája” pedagógiai módszertani program

A Hazafiság Iskolája pedagógiai program a Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Szervezete (a továbbiakban: HTBK) tulajdonostárs szervezésében és vezetésével valósul meg, melyhez kapcsolódó levédett szakmai program is a HTBK tulajdonát képezi. Társaságunk munkáját segítően a HTBK az iskolai csoportmegrendelésekből származó bevételek egy részét – szerződéses feltételek mellett - átengedi a Katonai Emlékparknak. A pedagógiai programhoz kapcsolódó rendezvényeket Székesfehérvár Megyei Jogú Város támogatása is évről évre segíti.

A 2013 őszén elindított pedagógiai programban – a nagyarányú Covid időszaki visszaesés ellenére is – mintegy 230 tanintézmény, több mint 34.000 tanulója vett részt.

A program további fejlesztésének fő iránya ebben az évben is változatlan, hiszen - a Honvédelmi Minisztérium elvárásainak és törekvéseinek megfelelően - a folyamatos tartalmi és módszertani fejlődés mellett, cél a területileg távolabbi települések iskoláinak bevonása a programba, valamint a visszatérő iskolák számára az előző tematikára épülő, azt további elemekkel kiegészítő programok kidolgozása és alkalmazása. A Katonai Emlékparkban megrendezendő foglalkozásokat nagymértékben segíti a céltámogatásból megvalósuló kiállítótér átalakítás és az interaktív lehetőségek bővítése is.

Egyre nagyobb hangsúlyt kap a pedagógiai program kihelyezett változata is, amely során az olyan települések tanulóinak is biztosítjuk a hadtörténelemmel és honvédelemmel való élményszerű és tartalmas találkozás lehetőségét, ahonnan nagyon nehézkes, vagy lehetetlen

lenne nagyobb létszámú diákcsoport Pákozdra utaztatása. Ezt a programot a Fejér vármegyei Védelmi Bizottság is támogatja.

Emlékparki Nyár rendezvényei

Az Emlékparki Nyár kulturális programsorozat az elmúlt években igazolta, hogy alkalmas a meghatározott céljai teljesítésére, vagyis a katonakultúra bemutatásával hozzájárul hadtörténelmünk, a honvédelem eszméje népszerűsítéséhez, a hadsereg társadalmi támogatottságának növeléséhez, valamint a Katonai Emlékpark látogatókörének tágítására. Ennek hatékony eszközei a katonazene, illetve a katonazenekarok előadásai, valamint a hadtörténelemhez, honvédelemhez kötődő egyéb kulturális események, előadóstek, képzőművészeti kiállítások. A jövőben is folytatni kívánjuk az Emlékparki Nyár programsorozatot, amelynek magas színvonalú és közönségcsalogató megrendezéséhez nélkülözhetetlen a megfelelő együttműködők felkutatása és megnyerése. A látogatók elégedettségének növeléséhez pedig szükséges a megfelelő technikai felszereltség biztosítása, a hatékony hirdetés és a közönség magas szintű tájékoztatása és kiszolgálása. A tavalyi év bizonyította, hogy érdemes a rendezvénysorozat palettáján megjeleníteni a magyar könnyűzene ismert és elismert művészeit is, akik jelenléte olyan kultúrára fogékony közönséget vonz, akikből a későbbiekben az Emlékpark visszatérő látogatói válhatnak.

A XVI. Honvédfesztiválon a pákozdi-pátka-sukorói csata 177. évfordulójának megünneplése

A pákozdi-pátka-sukorói csata szellemiségének, a hadtörténelmi hagyaték ápolása érdekében a HTBK Székesfehérvári Szervezete által közel két évtizede indított kezdeményezés az utóbbi évek alatt egy nagyszabású programsorozattá nőtt. A fesztivál gazdag programelemeinek döntő többsége, illetve a legmeghatározóbb tömegrendezvényei a Katonai Emlékparkban valósulnak meg, köztük kiemelt az egynapos „Csatateri sokadalom” programnapja, melyen a látogatók találkozhatnak a 177 év megjelenítésével, hagyományörzők és a mai modern honvédség bemutatkozásával. Az egyhetes fesztivál valamennyi eleme olyan értékeket hordoz, amelyek megőrzése alátámasztott, ennek érdekében hatékony együttműködésekkel kell építeni, alapos, mindenre kiterjedő tervezést kell végrehajtani.

Bekapcsolódás a Nemzeti Örökség Intézete (NÖRI) emlékezetpedagógia programjába

Magyarország Kormánya által támogatott Nemzeti Emlékezetpedagógiai Program (a továbbiakban: NEP) keretein belül a 2024-2025-ös tanév őszi időszakában mintegy 4 000 tanuló látogatott el a Katonai Emlékparkba, akik számára a Hazafiság Iskolája módszertani program korosztályhoz és a NEP céljaihoz igazított programját biztosítottunk. A központi finanszírozásból támogatott osztálykirándulások nagyban hozzájárultak a Katonai Emlékpark 2024. évi bevételeinek növekedéséhez (7 422 ezer Ft közhasznú bevétel). A NEP a tavaszi tanévben is folytatódik, mely kapcsán nagy létszámban számítunk csoportok érkezésére, azonban a programban még rendelkezésre álló források, és annak jövőben – 2025-2026-os tanévben – megvalósuló folytatása bizonytalan.

Múzeumi tevékenység:

A tevékenység területén a feladatunk kettős:

- egyrészt a kiállítások folyamatos fejlesztése, amelyben a látogatói igényeknek és a támogatóknak szeretnénk megfelelni,
- másrészt a kiállítások bemutatása, amit a Társaság szakmai vezetője által elkészített szövegtartalom betanításával és ellenőrzése mellett a tárlatvezetők végeznek.

Célcsoportunk nagyon színes és sokféle, de középpontjában elsősorban az általános- és középiskolás diákok állnak, hiszen a tanuló ifjúság számára kötelező tananyag az 1848-as szabadságharc, valamint a két világháború ismerete. Az iskolák gyakran szerveznek tanulmányi kirándulásokat a történelmi események évfordulójához kapcsolódóan.

Célcsoportunk továbbá azon családok, akik szeretnek kirándulni, akiket érdekelnek a magyar történelem jeles eseményei, valamint azok eredeti helyszínei, illetve akik a Velencei-tó által nyújtott élmények miatt érkeznek a térségbe.

A Nemzeti Emlékhely területe jól megközelíthető autóval, és kishajóval, busszal vagy kerékpárral. A Velencei-tó a közép-dunántúli régió második legkedveltebb üdülőhelye. A nyáron több napot itt töltő turisták figyelmét szeretnénk az Emlékparkra irányítani annak érdekében, hogy tekintsék meg kiállítóhelyeinket, vegyenek részt a nyári programjainkon. Azt szeretnénk, hogy a vízparti nyaralást választó családok már utazásuk előtt tervezzék be nyaralásukba az emlékhelyre és környékére történő látogatást.

Szintén szeretnénk megcélozni a fiatalokat, a baráti társaságokat programjainkkal. Célcsoportnak tekintünk minden olyan személyt, akik érdeklődnek a történelem iránt, akik szeretnék tartalmasan eltölteni nyaralásukat vagy kirándulásukat. Célunk, hogy látogatóink elismeréssel távozzanak az Emlékparkból és élményeikről szóban vagy a mai modern mobiltechnikai eszközök segítségével beszámoljanak ismerőseiknek, barátaiknak, rokonaiknak. Ezt a tevékenységet kommunikációs felületeinken történő buzdítással és időszakos nyereményjátékkal is ösztönözzük.

Évente közel 20–22 ezer fő kerekedik át vagy pihen meg a Nemzeti Emlékhely területén. A 2025. évben célunk, hogy az Emlékparkba érkező átmenő „kerékpáros forgalom” fizetős látogatóvá váljon kiállításaink megtekintésével, szolgáltatásaink igénybevételével.

Vállalkozási tevékenység bemutatása

A Társaságunk kizárólag a közhasznú feladat ellátásával le nem kötött, szabad kapacitás terhére, a képességek észszerű hasznosítása érdekében folytatja vállalkozási tevékenységét, az Ajándékbolt és a Múzeum Kávézó üzemeltetését. A 2025. évben 225 382 ezer Ft közhasznú bevétel mellett összesen 14 500 ezer Ft vállalkozási bevétellel tervezünk.

Ajándékbolt működése

A 2025. évben a Honvédelmi Minisztérium által biztosított céltámogatásból megújításra kerülnek a Látogatóközpont épületének belső terei, köztük a vendégérkeztetés, ezáltal az

ajándékbolt helyisége is. A jegyértékesítéssel közös térben működtetve, azonos személy üzemelteti a szolgáltatást. Az új térkialakítás megítélésünk szerint növelheti a forgalmazható termékek körét. A jelenlegi árukészletet 6 vállalkozó bizományban biztosítja, részükre a beszerzési ár a hónap végi forgalom elszámolását követően - a szerződésekben megfogalmazott követelmények alapján – kerül kifizetésre. Termékkínálatunkból továbbra is a Nemzeti Emlékhelyet bemutató hűtőmágnesek és a katonai felszerelések a legnépszerűbbek. Az előző esztendő tapasztalatait felhasználva cél az ajándékbolt forgalmának 2025. évben történő tovább növelése.

Múzeum Kávézó

A Múzeum Kávézó elérte a kialakításkor tervezett célokat, a megvásárolható termékek biztosítják a látogatók részére a megfelelő ital- és ételfogyasztás lehetőségét. Az elmúlt években a kávézó áruforgalma jelentősen növekedett. A Múzeum Kávézó zavartalan működését az információszolgáltatási és jegyértékesítési tevékenységet végző munkavállalók, összesen 4 fő munkavállaló biztosítja. 2025. évben új termékek és szolgáltatók bevonásával tervezzük az ellátás színvonalát emelni, közte új termékcsoportként a kerékpáros turisták számára célzott termékkörök bevezetését.

Az Ajándékbolt és Múzeum Kávézó nem a közhasznú tevékenységet szolgálja, ezt a tevékenységet - kivéve fentebb bemutatott munkavállalók bérköltését - tisztán a vállalkozási bevételből finanszírozza a Társaság. A keletkező vállalkozási eredményt a Társaság további közhasznú tevékenységeinek finanszírozására fordítja.

II.2. A Társaság 2025. évi működésének jogszabályi keretei

A Honvédelmi Minisztérium, mint tulajdonosi jogokat gyakorló szervezet 53%-os részesedési aránnyal rendelkezve irányítja Társaságunkat. A HTBK Székesfehérvári Szervezete és Pákozdi Nagyközség Önkormányzata 23,5% - 23,5%-os tulajdonjoggal rendelkezik. Működésünket a jóváhagyott Üzemeltetési Szabályzat, és a Szervezeti és Működési Szabályzat pontjai alapján végezzük. A működést biztosító egyéb szabályozók és utasítások felülvizsgálata az új ügyvezető kinevezésével megkezdődtek.

Társaságunk tevékenységéről taggyűléseken számol be, ahol az előző időszak óta elvégzett munkáról és gazdasági tevékenységről adunk számot. A 2024. évben két alkalommal került sor Taggyűlés megtartására.

Társaságunk gazdasági tevékenységével kapcsolatos adatai határidőre a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. által üzemeltetett KAPOR rendszerbe feltöltésre kerülnek.

III. Jövedelmezőségi, hatékonysági intézkedések bemutatása

1. Bevéeltermelő képesség erősítése:

Társaságunk bevételeinek növeléséhez jelentősen hozzájárul a hatékonyabb marketing

munka. A rendezvényeink előtt a helyi és országos nyomtatott sajtóban és az internet adta lehetőségek maximális kihasználásával tájékoztatjuk az érdeklődőket. Honlapunkon folyamatosan tájékoztatást adunk tevékenységünkéről és a végrehajtott programokról fényképes beszámolót készítünk a nagyközönség számára.

Kiemelten fontosnak érezzük szolgáltatásaink magas szintű helyszíni promotálását is, melynek eszközei a területi hirdetőfelületek mellett, munkavállalóink személyes látogatói kommunikációja. Munkatársaink kompetenciáinak erősítése érdekében felkészítő képzéseket tartunk.

2. A folyamatszervezés racionalizálása és költségcsökkentési intézkedések megvalósítása:

Társaságunk sajátosságából adódóan a mindennapi munkafolyamatok racionalizálása nehézkes. A tevékenységünkben rá vagyunk utalva a látogatói igények teljeskörű kiszolgálására. Gazdasági események (beszerzések, javítások, karbantartások) végrehajtására minden alkalommal a takarékosági szempontok figyelembevételével kerül sor. A Nemzeti Emlékhely területi elhelyezkedése megköveteli a napi beszerzések átgondolását. Azon termékkörök vonatkozásában, ahol arra a gazdasági szereplők lehetőséget adnak, törekszünk az előre tervezett, ütemezett beszerzéseket online felületeken végrehajtani, hogy a szállítási feladatok nehézségei alól a Társaságot mentesítsük.

3. Energiahatékonyság javítása:

Az elmúlt három évben közel 54 000 ezer Ft értékű energetikai korszerűsítést hajtottunk végre a 087/A helyrajzi számú ingatlanon. A 2020-2021 évben a homlokzati- és tetőszigetelést és a nyílászárók cseréjét hajtottuk végre. A 2022. évben napelemek kerültek felszerelésre, a 2024-es évben pedig megkezdődött az épület elektromos hálózatának korszerűsítése és fejlesztése. A kapcsolódó fejlesztések lehetővé tették, hogy a Katonai Emlékpark négyévszakos nyitva tartással működhessen, és minden beltéri helyisége hűthető és fűthető lett.

IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása

A Társaság megalakulása után 2022. december végéig több esetben történt tulajdonosi váltás. A jelenlegi tulajdonosi szerkezet 2018. évben alakult ki, amelyben a Honvédelmi Minisztérium 53%-os állami tulajdonosi jogot képvisel.

Rövid-, közép-, és hosszú távú tervekkel a Társaság jelenleg nem rendelkezik. A 2025-es évben szeretnénk a tervezés vonatkozásában előre lépni és Tulajdonosi egyeztetések mentén megkezdenni koncepcionális fejlesztési tervek elkészítését.

V. A Társaság gazdálkodása

V.1. A Társaság 2025. évi eredményterve

Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv	Adatok E Ft-ban	
			2024-2025	
			Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	43 623	34 100	-9 523	-21,8%
Aktívált saját telj. értéke	0	0	0	0,0%
Egyéb bevételek	187 322	205 782	18 460	9,9%
Anyagjellegű ráfordítások	52 054	54 350	2 296	4,4%
Személyi jellegű ráfordítások	154 432	173 350	18 918	12,3%
Értékcsökkenési leírás	13 112	12 082	-1 030	-7,9%
Egyéb ráfordítások	2 243	700	-1 543	-68,8%
Üzemi tevékenység eredménye	9 104	-1 000	-10 104	-111,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	6 304	1 000	-5 304	-84,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	6 304	1 000	-5 304	-84,1%
Adózás előtti eredmény	15 404	400	-15 004	-97,4%
Adózott eredmény	15 404	400	-15 004	-97,4%

V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk a megelőző évre mindösszesen 33 100 ezer Ft nettó árbevételt tervezett. A tervezés időszakában úgy számoltunk, hogy a kialakult gazdasági és inflációs helyzetben a családok, iskolák kevesebb pénzt tudnak fordítani kirándulásra, szórakozásra az elmúlt évekhez képest. A 2024. év várható nettó árbevétele számításunk szerint eléri a 43 623 ezer Ft-ot. A 2025-ös évre óvatosságból a 2024. évi tervszámhoz közelítő 34 100 ezer Ft nettó árbevétellel számolunk, ugyanis tavalyi bevételeink vonatkozásában látható, hogy a NEP program által támogatott kirándulásokhoz kapcsolódó bevétel adta a növekmény jelentős hányadát. Mivel a program folytatása bizonytalan, úgy a kapcsolódó bevételekre nem alapozhatjuk tervezésünket. A kitűzött bevételi célt igyekszünk marketing munkával, az egyéni turisták számára szervezett garantált programokkal és új szolgáltatásfejlesztésekkel – úgy, mint a családok, baráti társaságok és osztályközösségek számára fejlesztendő-, valamint a céltámogatásból megvalósuló kiállításfejlesztéshez kapcsolódó új fizetős szolgáltatásokkal – elérni, azt meghaladni.

2024. évben várható nettó árbevételből 25 761 ezer Ft lesz a közhasznú tevékenységből származó. A tervezett nettó árbevétel arányát vizsgálva megállapítható, hogy 19 600 ezer Ft tervezett közhasznú tevékenységből származó bevételnél 23,9%-os csökkenéssel számolunk. A csökkenést a NEP program bizonytalan megvalósulásával indokoljuk, ugyanis az ősz időszakban az érintett csoportokhoz kapcsolódó közhasznú bevételeink elérték a 7 442 ezer Ft-ot.

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi Üzleti terve

Év	Belépőjegyes látogató (fő)	Összes látogató (fő)	Közhasznú bevétel (e Ft)
2022	20 263	43 886	22 905
2023	19 348	42 875	18 358
2024	16 961	42 897	25 692

A látogatói statisztikai számadatokból látható, hogy a belépőjegyet vásárlók létszáma csökkenő tendenciát mutat, míg a Katonai Emlékparkot meglátogató, programokra érkező, vagy áthaladó kirándulók száma közel azonos szinten áll.

Vállalkozási területen 14 500 ezer Ft bevétellel tervezünk, amely a 2024. évi várható vállalkozási bevételhez - 17 861 ezer forinthez - képest 18,8 %-kal alacsonyabb összegű. A tervezésénél szintén számolunk a NEP program lezárásával kieső vállalkozási bevételcsökkenéssel is, ugyanis a program keretében a Katonai Emlékparkba érkező diákok Múzeum Kávézós és ajándéktárgy költségeire szintén nem számíthatunk.

A tervezett értékesítési bevétel teljesítése érdekében a jegyárakban jelentős áremelés nem történik, az egyéni látogatószám növelését célozzuk meg, széleskörű tájékoztatással, és több színvonalas kisrendezvény szervezésével, külsős rendezvények befogadásával.

2024. évben a HM tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságok közül egyedül a HM Zrínyi Nonprofit Kft.-vel volt közös gazdasági ügyletünk, beszerzés támogatás kapcsán megbízási keretszerződés formájában. Az együttműködést a 2025-ös évben is folytatjuk. Kapcsolódó követeléssel és tartozással nem rendelkezünk.

V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

2025. évben aktivált saját teljesítménnyel nem tervezünk.

V.1.3. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok E Ft-ban

2025. évi üzleti terv			
Megnevezés (szabadon szerkeszthető; az "A" oszlopban szereplő szolgáltatások csak példák, kérjük a Társaság egyedi sajátosságaihoz igazodó megbontást, és kitöltést)	2024. évi várható	2025. évi terv	Elérés (%)
Anyagjellegű ráfordítások*	52 054	54 350	4,4%
Anyagköltségek (51)	15 378	16 380	6,5%
Működési anyag	4 026	5 480	36,1%
Kegyeleti költségek (koszorú)	257	300	16,7%
Karszalagok	228	300	31,6%
Egyéb anyagköltségek	3 541	4 880	37,8%
Munkaruha	769	800	4,0%
Irodaszer	775	500	-35,5%
Energia villany E-on (Audax)	1 965	2 300	17,0%
Vízdíj	893	1 000	12,0%
Fűtés folyékonygáz (Flaga)	2 188	2 500	14,3%
Karbantartási anyag ktg.	3 289	2 000	-39,2%
Tisztítószer	1 125	1 300	15,6%
Üzemanyag	348	500	43,7%
Igénybevett szolgáltatások értéke (52)	21 817	23 870	9,4%
Szállítás ktg.	519	900	73,4%
Csatornadíj/ Szennyvíz szállítás	216	350	62,0%
Szemétszállítás	103	350	239,8%
Fuvarozás, szállítás, rakodási ktg.	200	200	0,0%
Bérelti díjak	914	1 050	14,9%
Gépek, berendezések (ballon)	134	150	11,9%
Gépjármű bérelti díja	0	0	0,0%
Fénymásoló bérelti díja	425	450	5,9%
Egyéb bérelti díjak	51	100	96,1%
NTAK software	304	350	15,1%
Javítás, karbantartási szolgáltatások	5 341	3 000	-43,8%
Időszakos karbantartások, Ingatlanhoz kapcsolódó javítások, egyéb szolgáltatások	5 180	2 800	-45,9%
Saját tulajdonú tlg. karbantartási anyag ktg.	161	200	24,2%
Villámvédelem korszerűsítése, felülvizsgálata	0	500	100,0%
Hirdetés, marketing (online, offline) ktg.	4 700	5 000	6,4%
Rendezvény, előadói díjak, szolgáltatások	3 810	4 000	5,0%
Nyomdai, grafikai szolgáltatás	1 334	1 500	12,4%
Oktatás, továbbképzés költsége	695	700	0,7%
Utazási és kiküldetési költségek, parkolás	820	850	3,7%
Posta, telefon egyéb telekommunikációs ktg.	509	600	17,9%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-i	3 175	5 770	81,7%
Közbeszerzési szakértő szolg. (Zrínyi Kft)	892	1 000	12,1%
Ügyvédi díj	762	800	5,0%
Könyvvizsgálói díj	635	650	2,4%
Szakértői díjak (munkavédelem)	578	600	3,8%
Munkaegészségügyi szolgáltatás	213	220	3,3%
GDPR (adatvédelem, panaszkezelés)	60	1 000	1566,7%
Pályázati szakértő	0	250	100,0%
Informatikai szolg. (Datatrans, EKEIDER, WEB lap)	0	1 200	100,0%
Tagdíjak	35	50	42,9%

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi Üzleti terve

Egyéb szolgáltatások értéke (53)	3 094	3 800	22,8%
Hatósági díjak	126	150	19,0%
Bankköltség	2 259	2 500	10,7%
Vagyonbiztosítás	575	1 000	73,9%
Saját tulajdonú t/gk Casco+KGFB	134	150	11,9%
Eladott áruk beszerzési értéke (814)	9 215	7 800	-15,4%
ELÁBÉ	9 215	7 800	-15,4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (815)	2 550	2 500	-2,0%

* az anyagjellegű ráfordítások összegének meg kell egyeznie az eredménykimutatásban szereplő értékekkel

Anyagköltség

A korábbi év tapasztalatai – év közbeni alapanyag és szolgáltatási árváltozások - alapján az anyagköltségek növekedése a megállapított 3,2%-os inflációt meghaladó mértékben történik a teljes 2025. év viszonylatában. A tervezés időszakában az anyagköltség számvetésénél a bázisévhez képest összesen 6,5%-os emelkedéssel számoltunk

Az üzemanyag területén a korábinál magasabb költség került beállításra, a 2024. évi folyamatos áremelkedések ismeretében.. Az előző évi tervezésnek megfelelően, ezen a soron kerül elszámolásra a park gondozásához és karbantartásához szükséges gépek és berendezések üzemeltetéséhez szükséges benzin és gázolaj, valamint a Társaság egy darab kisteherautójának üzemanyag költsége.

A bázisévhez képest költségnövekménnyel tervezünk a víz és az energiateljesítmény felhasználás terén. A 2025. évre beállított költség a 2024-es év valós vízfelhasználási adatain alapul, számolva a kezelt területek növekedéséből – Don-kanyar Emlékkápolna újra megnyitott területe – adódó várható vízfelhasználási többlettel is. A 2024. év végével az Audax Renewables Kft áramszolgáltatóval meghosszabbított, élő szerződésünk szolgáltatói díja a korábbi fix díjas helyett, tőzsdei árfolyam alapú. A korábbi évek visszatekintő számadatait tekintve – reményeink szerint – így éves átlagban kedvezőbb lehet számunkra a szolgáltatás, azonban a bizonytalansági tényező okán e költségsor tekintetében sem számolunk csökkenéssel. Társaságunk a folyékony gáztartályát évi 2 alkalommal kívánja feltölteni, ami megfelel a korábbi évek gyakorlatának. A folyékony gáz ára napi árfolyamhoz kötött, így a gazdasági környezet hatásai befolyásolják annak beszerzési árát. Terveink szerint a megfelelő irodai hőmérsékletet egy hidegebb időszak esetén a korszerű fűtő-hűtő klíma berendezések és a gázfűtés kombinált használatával kívánjuk biztosítani.

A Társaság munkavállalói részére előírt munkaruha költségsor emelkedését a beszerzési költség növekedése adja. Minden évben igyekszünk a tisztítószer és anyagok beszerzési mennyiségét csökkenteni, azonban a beszerzett termékek 80-85 %-a a látogatók higiéniai kiszolgálásához kerül felhasználásra, és ezen a területen nem csökkenthetjük a követelményeket a központi előírások miatt. Az irodaszerek beszerzésére tervezett keretet annak tükrében csökkentettük, hogy 2024. év végén sikerült egy nagyobb mennyiség beszerzését lebonyolítanunk.

Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások területén az Üzleti tervben 23 870 ezer Ft költségigénnyel tervezünk. Az Üzleti tervben jelentős költségek kerültek betervezésre a Katonai Emlékpark rendezvényeihez kapcsolódó költségek fedezetére. A nyomdai, a reklám, valamint a propaganda költségek növelése szintén szükséges céljaink eléréséhez.

Csatorna- és szennyvíz költségeknél szintén többletköltséggel számolunk. Társaságunk a területi elhelyezkedése miatt nem rendelkezik közműves csatornahálózattal, ezért különleges tartály gépkocsikkal történik a szennyvíz elszállítása. A szennyvízszállítás területén 2023. július 1-től új szolgáltató került szerződéses viszonyba Pákozdi Nagyközség Önkormányzatával, akik területi hatály okán átvették a szolgáltatás biztosítását a korábbi szerződéses partnerünktől. 2024-es évben a szolgáltató két alkalommal emelte díjait. A 2025-ös év vonatkozásában pedig 60%-ot elérő díjemelésről küldött tájékoztatást Társaságunknak. Ezen a soron számolunk a 2025. évben megvalósuló kiállításfejlesztéshez kapcsolódó építési törmelék elszállításának esetleges költségeivel is.

A 2025-ös évben számolnunk kell az üzemeltetésben álló épületek kötelezően előírt villámvédelmi felülvizsgálatával.

Társaságunk munkavégzése során több olyan területen is végrehajt feladatellátást, amely a szükséges kompetenciák munkavállalói körből történő biztosíthatóságának hiányában indokoltta teheti külső szakértő (pl. SEO szakértő, múzeumpedagógus) időszakos bevonását.

A HM Belsőellenőrzési Főosztályának 2024. évi ellenőrzése során felhívta a Társaság figyelmét arra, hogy az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 25/L. § (1) bek. értelmében köteles – megfelelő képesítéssel ellátott – adatvédelmi tisztviselő kijelölésére. Társaságunknál a korábban ezen feladat ellátására kijelölt munkavállaló a jelenleg elvárt képesítéssel nem rendelkezik. Társaságunk 2024. december 1-től szerződéses jogviszonyban szakképzett adatvédelmi tisztviselőt alkalmaz.

A panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény 19. § (2) bek. alapján Társaságunk kötelezett pártatlan fél kijelölésére a szervezettel kapcsolatos esetleges bejelentések teljeskörű kezelésének biztosítására. A Társaság méretét tekintve belső kinevezés nem megoldható - a pártatlanság biztosíthatósága okán -, ezen kötelezettség teljesítésére 2025. január 1-től szerződéses jogviszonyban alkalmaz külső szakértőt.

2024-es évben Társaságunknak nem volt lehetősége egyéb szolgáltatásfejlesztést-, vagy eszközbeszerzést támogató nyílt pályázaton elindulni. Várhatóan az idei év I. negyedévében kihirdetésre kerülnek a Magyarország Közös Agrárpolitikai Stratégia Terv keretében, a Velencei-tó térségfejlesztési stratégiájához illeszkedő felhívások. Az előzetes tájékoztatók alapján Társaságunk is belesik a támogatható szervezetek körébe, így szándékunkban áll több pályázati anyagot is benyújtani. Ezen anyagok szakszerű elkészítése kapcsán tervezünk pályázatírói költségekkel is.

Az informatikai szolgáltatások költség során a Társaság informatikai rendszereinek üzemeltetéséhez elengedhetetlenül szükséges javítási költségek kerültek betervezésre. 2025.

január 1-vel Társaságunknál is bevezetésre került a központi EKEIDR irat- és dokumentumkezelő rendszer. Az üzemeltetéshez kapcsolódó szupport szolgáltatást közbeszerzési keretmegállapodás keretén belül lehet igénybe venni. A szolgáltatás általános havidíjas, vagy eseti megrendeléssel, óradíjas formában biztosított. Társaságunk mérete nem indokolja a havidíjas szolgáltatás igénylését. A kapcsolódó költségsoron az eseti szupport szolgáltatás fedezetével is számoltunk.

Az egyéb bérleti díjak során a Katonai Emlékpark működtetése kapcsán, eseti jelleggel kölcsönzött gépek bérleti díját szerepeltetjük, melynek keretösszege éves szinten 100 ezer forint.

Az időszakos karbantartások, ingatlanhoz kapcsolódó javítások, egyéb szolgáltatások költségsoron az üzemeltetéshez szorosan kapcsolódó költségek kerültek betervezésre. A költségkeret csökkenését az informatikai szolgáltatások külön sorban történő megjelenítése okozza.

További szolgáltatások igénybevétele esetén igyekszünk minden területen a költségek minimalizálására, azonban a szolgáltatói díjak általános emelkedésével kell számolnunk. A Társaság területi adottsága miatt - a működési feltételek zavartalan biztosítása érdekében - időnként kénytelenek vagyunk a drágább szolgáltatást igénybe venni.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások területén a bankköltség, valamint a vagyonbiztosítás esetében került beállításra jelentősebb emelkedés a 2024. évhez képest. Szükséges felülbírálni Társaságunk jelenlegi vagyonbiztosítás alá eső elemeinek listáját, hisz az előző évek és a folyamatban lévő beruházások – Don-kanyar Emlékkápolna, valamint a beltéri kiállításfejlesztés - hatására jelentős vagyongyarapodás történik Társaságunknál, ami 2025. évben a vagyonbiztosítási költségek emelkedését vonja maga után.

Minden területen a takarékosági szempontok betartása mellett végezzük az alaprendeltetésből eredő feladatok végrehajtását.

Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési költsége vonatkozásában – a tervezett bevételek arányában – csökkenéssel tervezünk. Ezen a soron jelenik meg a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó áruk és anyagok beszerzési költsége.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Az eladott (közvetített) szolgáltatások vonatkozásában 2025. évre Társaságunk nem tervez nagyobb keretszámmal.

V.1.4. A Társaság humánerőforrás- és bérgazdálkodása

A tervezési irányelvben foglaltak teljes körű bemutatása mellett mindenképpen szükséges részletezni a következő témaköröket is:

- **Bázisévi humánerőforrás (létszám és összetétel):**

2025. évben Társaságunk nyitó létszáma 19 fő. Ebből 1 fő – ügyvezető – Mt. 208. § (1) és (2) szerinti vezető állású munkavállalónak minősül.

- **Tervezett szervezeti változások, aktivitás-, létszámváltozás:**

A munkavállalói állomány esetében a 2024. évi zárólétszám viszonylatában egy fő létszámemeléssel tervezünk. A 2024-es évben 1 fő munkavállaló év közbeni távozását követően pozícióját nem töltöttük fel, a takarékosági szempontok előtérbe helyezése okán. Az egy fő – pénzügyi, csoportkísérő – munkavállaló időszakos helyettesítését szervezetten belül megoldottuk, azonban az idei év vonatkozásában – a márciustól induló folyamatos nyitva tartás, és a kiállításfejlesztés befejezésével várható szolgáltatástöbblet – okán, ez már nem tervezhető. A pozíció betöltését 8 órás, főállású munkavállaló alkalmazásával tervezzük.

A Társaság bevételeit adó jegyértékesítés, az ajándékbolt és a Múzeum Kávézó stabil működtetéséhez minimum 4 fő teljes állású munkavállaló foglalkoztatása szükséges. Ennek tükrében az előző időszakban napi 6 órás foglalkoztatásban álló munkavállaló óraszám emelése az idei évben elengedhetetlen. Ennek eredményeként a kapcsolódó bérállomány is növekszik.

A 2025. évben Tulajdonosi elvárás mentén – az ügyvezető helyettesítésének biztosíthatósága okán – további két fő jelenlegi munkavállaló lép elő vezető állású munkavállalóvá (Mt. 208). Egyeztetések szerint a jelenlegi gazdasági főreferens, valamint a kereskedelmi és marketing igazgató munkaköre – a Társaság módosított Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadásával egyidőben – az ügyvezető helyettesítésének feladatával bővül. A feladat- és felelősségbővülés okán az érintett munkavállalók esetében alaphéreménnyel számolunk, mely független a tervezett éves munkavállalói bérfelzárkózástól.

Személyi változás vonatkozásában Társaságunk felkészül arra, hogy a jelenleg foglalkoztatásban álló 2 fő négyórás szakterületi vezető – 1 fő nyugdíjas pénzügyi vezető, 1 fő járadékos szakmai igazgató – esetleges év közbeni távozásával, a működéshez elengedhetetlen feladatellátás kapcsán alkalmazott új, vélhetően nyolc órában foglalkoztatásba kerülő munkavállaló alaphéreménnyel nem fedezi a kapcsolódó bérkeret. Ennek ismeretében, az adott pozíciók vonatkozásában arányosan növelt bérkerettel számolunk.

Bérfejlesztéshez, illetve a személyi jellegű ráfordítások tervezett emelkedéséhez a szükséges forrás és a szükséges fedezet helyzete:

Társaság munkavállalói állományánál a 2025. évben 5%-os differenciált béremelést tervezünk végrehajtani az Üzleti terv jóváhagyása után 2025. március 1-i visszamenőleges hatállyal.

Az ügyvezetői helyettesítés megteremtése okán a 2025-ös évben vezető állású munkavállalóvá kinevezésre kerülő két fő esetében nem – a munkavállalói állomány kapcsán betervezett – béremeléssel, esetükben a feladat- és felelősségbővülés nyomán az idei év vonatkozásában 10%-os bérnövekménnyel számolunk.

Társaságunk ügyvezetője esetében a 2024. évben – a munkavállalói alapbéremelés alkalmával – nem történt bérfejlesztés. Az idei év vonatkozásában 7,5%-os bérfejlesztéssel tervezünk, mely a munkavállalói állomány részére korábban megvalósult 2024. évi 10%-os, és a 2025. évre betervezett 5%-os bérfejlesztés összesített értékének a fele. Tulajdonosi támogatottság esetén elindítjuk a kapcsolódó kormányengedély megszerzését.

Az Üzleti terv összeállítása kapcsán kiadott Tulajdonosi iránymutatásban jelettek szerint a bértömeg 20%-ának megfelelő összeg tervezhető munkavállalói teljesítményösztönző juttatási keretként. A Társaság anyagi forrásait figyelembe véve a 2025. évre nagyban csökkentett, 5%-os teljesítményösztönző keret betervezésére van lehetőségünk, melynek kifizetését két részletben (július, december), az egyéni teljesítmények figyelembevételével – vezetői teljesítményértékelések nyomán – tervezzük. Amennyiben a Társaság többlet üzleti bevételei azt lehetővé teszik, – a munkavállalói alacsony bérszínvonal okán – szeretnénk az év végi kifizetés esetében az arányos összegen emelni, és elérni a 2024. évben megvalósult 15%-os teljesítményösztönző kifizetés mértékét. A bértervezés táblázatát az Üzleti terv mellékleteként jelenítjük meg.

A vezető állású munkavállalók esetében, az érvényes Javadalmazási Szabályzatban meghatározottak szerinti 20%-os keretösszeg került célfeladathoz kötött prémiumra betervezésre.

A személyi jellegű ráfordítások biztosításához a szükséges források betervezésre kerültek.

• **Munkaerő megtartásával/utánpótlásával kapcsolatos intézkedések és hatások:**

A Nemzeti Emlékhelyen igyekeztünk a munkaerő megtartására kiemelt figyelmet fordítani. Az előző két évben végrehajtott összesített ~30%-os differenciált bérfejlesztéssel és a munkavállalói állomány részére nyújtott teljesítmény elismeréssel sikerült az állományunk létszámát stabilizálni. A 2024-es évben a pénzügykezelői területről

több kolléga is benyújtotta felmondását, melynek oka egyértelműen az, hogy az elvárt szakmai felkészültséget, a munkavégzés helyével járó ki- és bejutási nehézségeket (autóbuszmegálló a KEMPP területétől több, mint 1,5 kilométerre található) nem tudtuk kompenzálni az egyéni bérezéssel. Az év folyamán bekövetkezett negatív gazdasági körülmények – infláció, környező gazdasági környezet elszívó hatása – szintén indokoltá teszik további munkavállalói bérkorrekció megtételét annak érdekében, hogy a mostani munkavállalói kör stabilitása megmaradjon.

A 2025. évi Üzleti tervben a munkavállalói állomány részére 5%-os differenciált béremelés mellett, a cafetéria keret megtartását tervezzük megvalósítani.

A munkavállalói állomány részére adható teljesítményösztönző juttatás két részletben történő kifizetése is hozzájárulhat a munkavállalók elkötelezettségének erősítéséhez. Az időközi teljesítmény értékeléstől, és az ahhoz kapcsolódó javadalmazástól pozitív hatást várunk, próbálva kivédeni a munkavállalói elvándorlás megindulását. Az adott időszaki teljesítményösztönző, teljesítményelismerő keretösszeg nagyságának meghatározása a Társaság gazdasági teherbírásának figyelembevételével, a likviditás és a biztonságos üzemelés megtartása mellett történik.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása

Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv	Adatok E Ft-ban	
			2024-2025	
			Változás	Változás (%)
Bérköltség	131 078	145 105	14 027	10,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 727	9 060	333	3,8%
Bérráfordítások	14 627	19 185	4 558	31,2%
Személyi jellegű ráfordítások	154 432	173 350	18 918	12,3%
Záró létszám (fő)	19	20	1	5,3%
Átlag létszám (fő)	18,6	20,0	1,4	7,5%

2025. évre mindösszesen 20 fő munkavállalói létszámmal számolunk. A Társaság személyi jellegű ráfordításaira 173 350 ezer Ft-ot terveztünk, amely a bázisévhez képest 12,3%-os emelkedést jelent.

Társaságunk vállalkozási tevékenységet a közhasznú tevékenysége kiegészítéseként, a látogatói élmény fokozása érdekében végez, melyhez külön munkavállalót nem alkalmaz, így a személyi jellegű költségek nem kerülnek arányosításra a közhasznú és a vállalkozási tevékenység között.

A fenti összeg tartalmazza a megemelt bér és járulék költségeket, és az üzleti irányelvnek megfelelően, a teljesítményösztönző juttatásra fordítható összeget is. A bérköltségnél a hétfői és ünnepi nyitvatartási többletráfordítás összegei is szerepelnek.

A járulék költségek sora tartalmazza a 20 fő munkavállaló alapbéréhez, bérpótlékaihoz és béren kívüli juttatásához, az egyszerűsített foglalkoztatáshoz, a megbízási jogviszonyhoz, valamint a

Felügyelő Bizottsági tagok díjazásához kapcsolódó, kötelezően fizetendő 13% Szociális Hozzájárulási Adó (továbbiakban: SZOCHO) összegét. A tervezésnél óvatosságból SZOCHO kedvezménytel nem számolunk.

Ezen a soron jelenik meg a béren kívüli juttatás összege, amelyet összesen 20 fővel számolunk, mivel az ügyvezető részére is illetményes a béren kívüli juttatás. A juttatás mértéke a 2024. évhez képest nem emelkedik, továbbra is személyenként havi 20 ezer Ft marad, mely Széchenyi Pihenő Kártyára kerül kiutalásra a Társaság érvényes Cafetéria Szabályzatának megfelelően. Az ehhez szükséges fedezet a támogatásból biztosított.

Az előző években mindig magas volt az egyszerűsített foglalkoztatottak létszáma, mely csökkentésére törekszünk a 2025. évben. Szükséges továbbra is egyszerűsített foglalkoztatású munkavállalókkal együtt dolgoznunk, különösen a rendezvényeink és a létesítmény éjszakai felügyelete kapcsán. Az előző évben - hosszan tartó betegség miatt – szükségesé vált egy fő éjszakai portás munkavállalónk pótlása, melyhez kapcsolódóan több, mint 1 400 ezer Ft került kifizetésre e foglalkoztatási forma keretein belül. Ilyen volumenű kifizetéssel idén nem tervezünk. A kapcsolódó költségek a napi foglalkoztatás esetében növekednek a minimálbér-, és a kapcsolódó kötelező járulékemelés okán.

A személyi jellegű költségek sora tartalmazza továbbá a munkába járáshoz kapcsolódó útiköltség támogatást, az üzemorvost, és a Társaság protokoll feladatainak ellátása kapcsán betervezett reprezentációs költséget (adóterhekkel együtt éves szinten 500 ezer Ft összegben).

Megbízási szerződéssel 1 fő munkavállaló kerül foglalkoztatásra Információbiztonsági felelős munkakörrel.

Humán erőforrás

Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv	Index (2025/2024)
Állományi (köz munkások nélkül) létszám és átlagkereset			
Záró létszám (fő)	19,00	20,00	5,3%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1,00	3,00	200,0%
egyéb munkavállalók	18,00	17,00	-5,6%
Átlag létszám (fő)	18,6	20,0	7,5%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1,0	3,0	200,0%
egyéb munkavállalók	17,6	17,0	-3,4%
Bérfelvezetés (%) (előző évhez viszonyítva)			
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállaló ügyvezető (1 fő)	0,0%	7,5%	7,50%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti egyéb munkavállalók (2 fő)	-	10,0%	100,0%
egyéb munkavállalók	10,0%	5,0%	-50,0%
Állományi átlag kereset (eFt/hó)			
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállaló ügyvezető (1 fő)	1 380	1 483	7,5%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti egyéb munkavállalók (2 fő)	0	800	100,0%

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi Üzleti terve

	egyéb munkavállalók	472	468	-0,8%
Teljes bérköltség megoszlása				
1.	Állományi bérköltség (köz munkások nélkül)	121 677	137 585	13,1%
	1.)Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	22 040	37 356	69,5%
	- alapbér	19 400	33 360	72,0%
	- túlóra és pótlékok	0	0	-
	Egyéb (teljesítményösztönző, prémium stb.)	2 640	3 996	51,4%
	2.) Egyéb munkavállalók	99 637	100 229	0,6%
	- alapbér	82 336	90 007	9,3%
	- túlóra és pótlékok	6 188	5 722	-7,5%
	- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	11 113	4 500	-59,5%
2.	Közfoglalkoztatottak (csak fő)	0	0	-
	Összes foglalkoztatott létszám (fő)	0	0	-
	Átlag létszám (fő)	0	0	-
4.	Személyi jellegű ráfordítások	22 646	27 538	21,6%
	- személyi jellegű egyéb kifizetés	8 727	9 060	3,8%
	- bérjárulékok	13 919	18 478	32,8%
5.	Állományon kívüliek bérköltsége	10 109	8 227	-18,6%
	Megbízási szerződés alapján dolgozók			
	Létszám (fő)	1	1	0,0%
	Bérköltség	1 104	1 200	8,7%
	Tisztségviselők			
	Igazgatóság			
	Létszám (fő)	0	0	
	Tisztelet díj összesen	0	0	
	FB			
	Létszám (fő)	3	3	0,0%
	Tisztelet díj összesen	3 038	3 190	5,0%
	Egyéb állományon kívüli dolgozók			
	Létszám egyszerűsített (fő)	32	30	-6,3%
	Bérköltség	5 967	3 837	-35,7%
	Összes bérköltség (1+2+3)	154 432	173 350	12,3%

V.1.5. Értékcsökkenési leírás

2025. évben Társaságunk az előző évhez képest jelentős értékcsökkenés növekedéssel nem számol. A 2024. évben nagy mennyiségű, a Társaság tulajdonát képező eszköz nettó nyilvántartási értéke 0 Ft lett, amelyekre már a 2025. évben további értékcsökkenést nem áll módunkban elszámolni. A 2025. évben újonnan aktivált eszközök tervezett értékcsökkenésének összege közel azonos a 2024-ben 0 Ft értéket elérő eszközök értékcsökkenési összegével.

V.1.6. Egyéb bevételek és ráfordítások

2025. évi Egyéb bevételek és ráfordítások

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.12.31 Terv	Változás, index	
			Ft	%
Egyéb bevételek	187 322	205 782	18 460	9,9%
Ebből értékesített eszközök bevétele	0	0	0	-
Ebből értékvesztések visszairása	0	0	0	-
Előző években kapott támogatások időarányos feloldása	9 365	11 682	2 317	24,7%
Ebből kapott támogatások, költségtérítés*HM	200 100	200 100	0	-
Ebből kapott támogatások, célfeladat ellátás*HM	11 508	0	-11 508	-100,0%
Beruházás miatt kapott támogatás passzív időbeli elhatárolás	-45 202	-6 000	39 202	-86,7%
Követő évet érintő költség elhatárolása*HM	-243	0	243	-100,0%
Nemzeti Emlékhely támogatás (riasztó és kapurendszer)	7 000	0	-7 000	-100,0%
Székesfehérvár MJV Támogatása	500	0	-500	-100,0%
Egyéb bevételek	4 294	0	-4 294	-100,0%
Egyéb ráfordítások	2 243	700	-1 543	-68,8%
Ebből értékesített eszközökre elszámolt ráfordítás	0	0	0	-
Ebből értékvesztések	0	0	0	-
Ebből céltartalék képzés	0	0	0	-
Ebből terven feltüli értékcsökkenés	0	0	0	-
Ebből le nem vonható ÁFA	236	350	114	48,3%
Iparüzési adó	100	100	0	0,0%
Turizmus fejlesztés	123	150	27	22,0%
Egyéb	1 784	100	-1 684	-94,4%

* több jogcímen kapott összegek külön sorban kerüljenek bemutatásra

A bázisévhez képest 18 460 ezer Ft egyéb bevételnövekménnyel tervezünk, a kapcsolódó táblázat részletező sorai szerint.

A Honvédelmi Minisztérium által biztosított támogatás mértéke a 2024. évvel azonos.

Az egyéb bevételek során jelentkező 9,9%-os növekmény oka, hogy 2025. évben Társaságunk mindösszesen 6 000 ezer Ft beruházással tervez, mely összegre jutó támogatástartamot elhatárolja és az elkövetkezendő években elszámolt terv szerinti értékcsökkenés arányában fogja egyéb bevételként elszámolni. A hatályos számviteli törvények értelmében, a beruházás értékével csökkentjük az egyéb bevételek összegét. Mivel 2024. évben ez a beruházási összeg 45 202 ezer Ft volt, ezen soron kimutatott beruházási összegkülönbség miatt mutatkozik egyéb bevételnövekmény.

V.1.7. Pénzügyi műveletek eredménye

Társaságunk jelenleg három bankfióknál rendelkezik elszámolási betétszámlával, a Magyar Államkincstárnál, az MHB Bank Nyrt.-nél és az Országos Fizetési Pont Szolgáltató Zrt.-nél. Nem rendelkezünk deviza-, vagy valutaszámlával. Az adott időszak vonatkozásában kötelezettség alá be nem vont, szabad pénzkeret befektetésre kerül a Magyar Államkincstár által kibocsátott kötvényekbe. A biztonságos befektetés eredményeként – a 2024. évi pénzügyi műveletek hozadékaként elért összeghez képest – jelentősen kevesebb, összesen 1 000 ezer Ft pénzügyi nyereséggel számolunk, melyet a Társaság működésének finanszírozására használ fel.

V.1.8. A Társaság adózás előtti eredménye

Társaságunk az előző években nagyon szigorú takarékos költséggazdálkodást folytatott. Az adózott eredmények minden esetben eredménytartalékba kerültek. A 2024 év várható adózás előtti eredménye (továbbiakban: AEE) 15 404 ezer Ft, mely - a korábban betervezett 116 ezer Ft tervszámhoz képest - a magasabb nettó ár bevételből és a banki többlet kamatbevételekből adódik. A 2024. évi AEE összegét Társaságunk a közhasznú tevékenységének finanszírozására, valamint a 2025. évi HM működési támogatás kiutalásáig fennálló időszak likviditásának biztosítására használja.

Adózott eredményünk 2025. évben várhatóan 400 ezer Ft, amelyet szintén eredménytartalékba tervezünk helyezni. A Társaság közhasznú nonprofit gazdasági társaságként minden eredményét működésének finanszírozására fordítja, nem profiorientált. A 2025 évre betervezett - a megelőző évinél alacsonyabb értékű - AEE összeget az idei évre betervezett feladatellátáshoz kapcsolódó várható költségnövekedés, valamint a pénzügyi műveletekhez kapcsolódó csökkenő kamatbevételek eredményezik.

V.2. A Társaság 2025. évi mérlegterve

Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv	Adatok E Ft-ban	
			2024-2025	
			Változás	Változás (%)
Befektetett eszközök	181 541	239 562	58 021	32,0%
Forgóeszközök	136 138	66 067	-70 071	-51,5%
Aktív időbeli elhatárolások	2 441	1 350	-1 091	-44,7%
Eszközök összesen	320 120	306 979	-13 141	-4,1%
Saját tőke	67 171	56 690	-10 481	-15,6%
Céltartalékok	0	0	0	0,0%
Kötelezettségek	17 536	18 150	614	3,5%
Passzív időbeli elhatárolások	235 413	232 139	-3 274	-1,4%
Források összesen	320 120	306 979	-13 141	-4,1%

A fő mérleg sorok alakulásának elemzése:

Társaságunknál a bázisévhez képest 2025. évi mérlegfőösszegében 13 141 ezer Ft csökkenéssel számolunk. Az eszköz oldalon a tárgyi eszköz soron jelentős növekedés várható az aktivált interaktív kiállítótér beruházási értéke okán. A forgóeszközök összege csökken, ezen belül is a pénzeszközöké, a céltámogatás kapcsán felmerülő beruházási számlák kifizetése okán. A forrás oldalon jelentős változás nem várható. Az elhatárolt összeg az évenként elszámolt értékcsökkenés összegével, támogatásarányosan kerül feloldásra.

Szállítókkal szembeni kötelezettségünk az elmúlt évekhez képest változást nem mutat.

A céltartalékok és az értékvesztések értékének tervezett alakulása:

2025. évre céltartalékkal és értékvesztéssel nem tervezünk.

V.2.1. Részesedések

Társaságunk nem rendelkezik részesedéssel.

V. 3. A Társaság 2025. évi beruházási terve

Adatok E Ft-ban

Beruházások megbontása			
Megnevezés	2024.12.31. Várható	2025.Terv	Változás, In- dex
a	b	c	Ft
Alaptevékenységhez szükséges beruházások	18 240	63 111	246,0%
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	13 226	1 000	-92,4%
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb beruházások	5 014	62 111	1138,8%
Informatikai back office beruházások	0	0	-
Egyéb beruházás	78 382	7 000	-91,1%
Ingyen - Don-kanyar Emlékkápolna felújítása	62 577	0	-100,0%
Kiállítótér fejlesztés	1 267	0	-100,0%
Informatikai eszköz - EKEIDR	13 077	0	-100,0%
Digitális eszköz, digitális tartalom fejlesztés	0	0	-
Műszaki és irodai berendezések	837	0	-100,0%
Egyéb eszköz beszerzés	624	0	-100,0%
Nemzeti Emlékhely Támogatás - biztonsági-rendszer fejlesztés	0	7 000	100,0%
Beruházások összesen	96 622	70 111	-27,4%

Tervezett beruházások forrás szerinti megbontása

e Ft-ban

Megnevezés	Forrás		
	Hazai	Eu-s forrás	Összesen
a	b	c	b+c
Működéshez kritikus beruházások	63 111	0	63 111
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	1 000	0	1 000
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb beruházások	62 111	0	62 111
Egyéb beruházás	7 000	0	7 000
Ingtalan	0	0	-
Informatikai eszköz	0	0	-
Digitális eszköz, digitális tartalom fejlesztés	0	0	-
Műszaki és irodai berendezések	0	0	-
Nemzeti Emlékhely Támogatás - biztonsági-rendszer fejlesztés	7 000	0	7 000
Beruházások összesen	70 111	0	70 111

Legfontosabb tervezett beruházások				e Ft-ban
Megnevezés	Forrás			
	Hazai	Eu-s forrás	Összesen	
Katonai Emlékpark beltéri kiállítóhelyeinek megújítása	57 111	0	57 111	
Ingtalanon végzett felújítás	5 000	0	5 000	
Informatikai eszközbeszerzés	1 000	0	1 000	
Nemzeti Emlékhelyek Támogatás - biztonsági-rendszer fejlesztés	7 000	0	7 000	
Egyéb beruházások	0	0	0	
Beruházások összesen	70 111	0	70 111	

A 2025. évi beruházási terv rövid szöveges bemutatása:

Az idei esztendőben az alaptevékenységhez kapcsolódóan és a működőképesség javítása érdekében tervezünk újabb beruházásokat végrehajtani.

2025. évben folytatjuk külön céltámogatás terhére a kiállítóterek fejlesztését (57 111 ezer Ft) és korszerűsítését. A beruházás tervezési és előkészítő munkálatait megkezdttük. A kivitelezési munkát ez év májusában tervezzük befejezni. A kapott forrás teljes körű elszámolását a támogatói okiratban meghatározott követelmények alapján összeállítjuk és határidőre felterjesszük.

V.4. A Társaság 2025. évi beszerzési és közbeszerzési terve

Társaságunk Beszerzési Szabályzata értelmében a nettó 1 000 ezer Ft értéket meghaladó szerződések frásban köttenek. A nemzeti értékhatárt el nem érő egyszerűsített beszerzések esetében kettő érvényes ajánlattevő pályázó közül kerül kiválasztásra a nyertes pályázó, akivel frásban kötünk szerződést minden esetben.

2025. évre érvényes szerződésünk van többek között az áramszolgáltatóval (Audax Renewables Kft.), a szennyvízszállítást végző céggel (Hazai Kommunális Kft.), az infó - kommunikációs rendszert felügyelővel (Datatrans Kft.) és részünkre évente két alkalommal külön igénylés alapján a folyékony gázt szállító társasággal (Flaga Gáz Kft.).

Társaságunk a 2025. évben nemzeti közbeszerzési értékhatárt elérő, vagy azt meghaladó beszerzést tervezetten nem indít. A nagyobb összegű beszerzésekhez, beruházásokhoz kapcsolódóan meghívásos beszerzési eljárást bonyolítunk. Ennek mennyiségét a Társaság előre tervezett, valamint az előre nem látható beszerzési szükség határozza meg. A 2025. évben tervezett beszerzéseinkben megjelennek a Nemzeti Emlékhely kiállításfejlesztéséhez kapcsolódó beszerzések mellett, a biztonságos üzemeltetést segítő informatikai beszerzések is. A munkavégzéshez szükséges informatikai (új és használt) eszközök beszerzése tárgyuknál fogva közbeszerzések kötelesek. Az eszközök év közben tervezett beszerzése okán a 2025. évi beszerzési tervben feltüntetésre kerültek 1 000 ezer Ft keretösszegben, amely a Digitális Kormányzati Ügynökség Zrt. (továbbiakban: DKÜ) által üzemeltetett IDPR rendszerbe feltöltésre került. Tervezett eszközbeszerzés: laptop (használt) 2db, pointer 2db, voicetracer audio rekorder 1 db, szünetmentes táp 1db, vezeték nélküli egér 3 db, vezeték nélküli egér 2db, hangfalpár 2 db, asztali nyomtató (használt) 4 db.

A Társaság üzemeltetésében álló Pákozdi 087/A hrsz-ú múzeum épület elektronikus hálózatának felújítása halaszthatatlan feladat. Az épület legutóbbi fejlesztése több, mint 10 éve történt. Az elmúlt időszakban beszerzett eszközök üzembe helyezésével megemelkedett áramigényt a jelenlegi villamoshálózat nem tudja biztonságosan és azonos, stabil teljesítménnyel kiszolgálni. A beruházás célja az épület elektromos szekrényének és a hozzá tartozó alelosztók felújítása. A kivitelezés – szerződéses teljesítésben - a 2024. évben megkezdődött, a 2025. évi költségvetésbe a munkálatok befejezéséhez szükséges forrás – 1 500 ezer Ft - került betervezésre.

A Társaság az Üzemeltetési Szerződésben meghatározott, és a nemzeti emlékhely követelmény szerinti fenntartásához kapcsolódó állagmegóvó munkák végrehajtásáról köteles gondoskodni. A Nemzeti Emlékhely szennyvízhálózati felújításának megkezdése elengedhetetlen az üzemeltetés folytonosságának biztosításához. Az idei évben a Pákozdi 087/A épület 1970-es években lefektetett szennyvízcsöveinek állapotfelmérése és a jövőbeni komplex – csőcseréken alapuló – beruházás tervezése indul el. A Pákozdi 087/B épület alagsori szennyvízátelöjének cseréje szükséges. A korábban használt berendezés javítása a továbbiakban már nem lehetséges, kapacitása nem elégséges. Szükséges nagyobb teljesítményű, késes-daráló szivattyú beüzemelése. Szivattyú hiányában a múzeumépület vizesblokkjai nem lesznek használhatók. Lehetséges többletforrás tükrében mérlegelni érdemes az épület szennyvízhálózatának szintenkénti különválasztását. A kapcsolódó munkálatok fedezetére 3 500 ezer Ft került betervezésre.

A Miniszterelnökség (az Áht. 48. § (1) bekezdés b) pontja, 51. § (1) bekezdése, valamint az Ávr. 87-88. §-ainak rendelkezései szerint a Kvtv. 1. melléklet XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 15. Nemzeti és történelmi

emlékhelyekkel kapcsolatos feladatok támogatása (ÁHT: 385551) jogcímcsoport terhére) 7 000 ezer Ft vissza nem térítendő költségvetési támogatást nyújtott a Társaság számára az Emlékpark biztonsági rendszerének felújítása céljából. A támogatásból az idei évben megvalósítjuk a 2010-es évek elején felszerelt kül- és beltéri kamerák, a sorompós beléptető rendszer és az éjszakai felügyeletet biztosító riasztórendszer cseréjét, illetve az új rendszerelemek kiépítését.

A Beszerzési és Közbeszerzési Terv a tulajdonosi jóváhagyást követően a Társaság honlapjára feltöltésre kerül.

V.5. A Társaság 2025. évi finanszírozási és likviditás terve

Társaságunk az Üzleti terv kidolgozása során kiemelt figyelmet fordított a bevételi források és ráfordítások egyensúlyának megteremtésére. Az alaptevékenységünkől eredő sajátosság alapján az év első két hónapjában minimális bevételt tudunk termelni, tekintettel a szezonális hatására. Az első jelentősebb bevételünk általánosan márciusban mutatható ki. A biztonságos üzemeltetés érdekében kérelmezzük a 2025. évi támogatási összeg március hónapban történő egyösszegű kiutalását.

Társaságunk pénzügyi helyzete biztos, a jegyeladásokból származó bevételek háromnegyede azonnal bekerül a házipénztárba, bankkártyás fizetés esetén azonnal az Országos Fizetési Szolgáltatónál vezetett elszámolási betétszámlánkon jelenik meg.

- Ráfordítások területén a havi- és bérjellegű költségek összege majdnem minden hónapban azonos.
- A 2025. évi Üzleti terv jóváhagyását követően megkezdjük a beruházási és karbantartási feladatok ügyintézését az érvényben lévő szabályzók alapján.
- Az idei esztendőben végrehajtásra kerül a pályázati finanszírozásból megvalósuló biztonságrendszer felújítása.
- Uniós támogatásokkal nem tervezünk.
- Az Üzleti tervben megjelenített várható bevételeink megnyugtató és kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosítanak részünkre.

CF Terv Pénzforgalmi Adatok e Ft-ban

Nyitó:	108 313	113 642	98 292	283 122	160 122	88 478	71 221	54 601	138 911	120 961	106 038	84 058	
Folyószámla hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nyitó hitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Megnevezés	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó	Összesen
HM Támogatás	0	0	200 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 100
HM Támogatás külön soron	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HM installáció be- ruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kormányhivatali Támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jutalék Coin Design	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegy bevétel költ- sége	150	200	1 000	1 500	2 800	3 500	2 400	2 500	3 020	2 400	80	50	19 600
Vállalkozási bevé- tel	300	300	1 000	1 600	3 200	3 100	2 700	2 400	2 400	1 300	50	50	18 400
NAV 1%-os	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leader pályázat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapír lejárt	23 319	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	123 319
Pénzügyi művele- tek bevétel	400	0	0	0	0	0	0	600	0	0	0	0	1 000
Összes bevétel	24 169	500	202 100	3 100	6 000	6 600	5 100	105 500	5 420	3 700	130	100	362 419

ÁFÁS

Szállítói kiadás	1 250	2 200	3 200	3 500	4 200	6 200	6 250	6 540	8 400	4 793	4 500	4 300	55 333
Bér és járulékok	12 100	13 200	13 300	14 700	13 400	13 400	14 600	13 400	13 400	13 300	14 100	14 100	163 000
Teljesítmény díjazás + járulékok	5 280	0	0	0	2 011	1 407	0	0	0	0	0	3 611	12 309
Egyéb ráfordítás	10	0	100	0	100	100	130	50	30	30	0	150	700
Anyagjellegű ráfordítás (készpénz)	200	450	670	700	822	750	740	600	540	500	410	300	6 682
Fizetendő ÁFA	0	0	0	200	0	0	0	600	0	0	100	0	900
Értékpapír vásárlás	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000

A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi Üzleti terve

	0	0	0	0	0	2 000	57 111	7 000	0	0	0	1 000	0	3 000	0	70 111
Beruhítás							57 111	7 000	0	0	0	1 000	0	3 000	0	70 111
Összes kiadás	18 840	15 850	17 270	126 100	77 644	23 857	21 720	21 190	23 370	18 623	22 110	22 461	409 035			
Záró	113 642	98 292	283 122	160 122	88 478	71 221	54 601	138 911	120 961	106 038	84 038	61 697				
Folyószámla hitel																
Fennálló hitel																

VI. Gazdasági elemzések

VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók és a felhasznált naturáliák mennyiségének alakulása

Társaságunk alaptevékenységének sajátosságából eredően termelőtevékenységet nem folytat. A korábbiakban elindított, az áramellátás területén szükséges korszerűsítések elvégzésre kerültek, napelemek kerültek felszerelésre. Társaságunk a szolgáltatóval éves, 2025. december 31-ig érvényes szolgáltatási szerződéssel rendelkezik.

Adatok E Ft-ban

Mutató rövid megnevezése	Mértékegység	Számítási mód	Kiegészítő magyarázat (szükség esetén)	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv	Index (2025/2024)
Energia (áram)	KW		Saldos elszámolás 2024.12.31.	20 887	21 000	1%
Energia (gáz)	MJ		Folyékonygáz fűtésre	2 420	2 600	7%
Üzemanyag (benzin, diesel)	liter		Kerti karbantartó eszköz működéséhez	95	100	5%
Víz	köbméter		Üzemeltetéshez szükséges vízmennyiség	1 027	1 200	17%
Hulladék	köbméter /kilogramm		keletkezett vegyes hulladék elszállítása	34	35	3%
Veszélyes hulladék	köbméter /kilogramm		Csatornahálózat hiánya miatt konténeres szállítás	50	75	50%

A gáztartály pénzügyi források függvényében évente két alkalommal kerül feltöltésre.

A vízellátás területén folytatjuk a csapadékvízgyűjtő rendszer kiépítését, ezzel elősegítve a nyári időszakban a park öntözési költségeinek csökkentését. Hulladékgazdálkodás területén a közösségi és veszélyes hulladék elszállítása előzetes igénybejelentés alapján történik.

Társaságunk környezettudatos tevékenységet folytat, azonban a keletkezett hulladékok mennyiségét, összetételét a látogatói létszám nagyban befolyásolja. 2024.01.01-i hatályba lépéssel a 271/2023. (VI.29.) korm. rendelet 6. - 9. §-A Hulladékgazdálkodó és Hulladéktermelő Gazdálkodó Szervezetek számára kötelezővé tette környezetvédelmi felelősségbiztosítás megkötését. A rendelet szabályozza a biztosítás célját és a megkötésére kötelezettek körét is, mely alapján Társaságunk is a kötelezettek körébe tartozó (telephelyén a tárgyévben képződött és birtokolt hulladék összes mennyisége nem veszélyes hulladék esetén eléri a 2000 kg-ot). A jogszabályi előírások betartása céljából Társaságunk felvette a kapcsolatot a biztosító társaságokkal, a kötelezettség teljesíthetőségi feltételeinek megismerése érdekében.

VI.2. Kockázatok és esélyek

A pénzügyi tervezés során igyekeztünk figyelembe venni az elmúlt évek gazdálkodási tapasztalatait, igyekezve megfelelő egyensúlyt találni a bevételek és ráfordítások aránya között. Figyelembevételre kerültek a megváltozott gazdasági körülmények és annak eredményeként a megnövekedett beszerzési árak. Az áramellátás területén a 2025. évre a korábbinál bizonytalanabb – tőzsdei árfolyam alapú - szolgáltatási szerződést tudunk kötni. A gázszolgáltatás területén a gáztartály feltöltését átlagosan évente két alkalommal végezzük, melynek költsége napi árfolyamon, eseti árajánlat alapján változik. A fentiek alapján úgy gondoljuk, hogy az áram és gázfelhasználás kiszámíthatóságának nehézségei az egyik kockázati tényezője Társaságunk mindennapi működésének.

A másik kockázati tényező, amely a bevételi oldalt terhelheti, a látogatói létszám csökkenése. Igyekszünk még színvonalasabb programokat betervezni, ezzel növelni a Nemzeti Emlékhely látogatottságát. Ugyanakkor a látogatók megnyerése érdekében nem tervezzük 2025. évben belépőjegyek árát jelentősen növelni.

Kockázati tényező a munkavállalói állomány elvándorlása, vagy a feladatellátás kapcsán szükséges bővítése (például: a HIM által delegált munkavállaló távozása esetén). Munkaerő felvétel esetén a hely adottságai (elhelyezkedés, munkaidő) negatív tényezőt jelenthetnek.

Egyre erősödő kockázati tényezőként jelentkezik az öregedő épületek működtetéséhez szükséges karbantartások, felújítások forrásigénye. A jelenlegi finanszírozási keretösszegben nagyobb – ilyen irányú – munkavégzésre fedezet nem tervezhető.

A 2025. évi tervezés során úgy ítéltük meg, hogy jelentős kockázati tényezők vannak jelen a gazdálkodásunkban, és esetleg újabbak is megjelenhetnek, azonban összességében ezek negatívan nem befolyásolják napi működő képességünket és likviditásunkat.

Az Üzleti terv elkészítése és kidolgozása az ügyvezető által elképzelt fejlesztések, modernizálások alapján történt. A Tulajdonosokkal történt egyeztetés után a letisztult és kialakult elképzelések alapján megalapozott pénzügyi forrás igényekkel alátámasztott tervet készítettünk.

A megelőző évvel azonos mértékű Honvédelmi Minisztérium támogatási összeg követelmények szerinti felhasználása megfeszített munkát fog megkövetelni Társaságunk minden egyes tagjától. Reméljük, hogy eredményként egy jelentős látogatói létszám, valamint a látogatói kör elégedettségi szintjének növekedésével számolhatunk a következő években a Nemzeti Emlékhelyen.

VII. Középtávú kitekintés

A Táblázat a 2025. évi Üzleti terv és az azt követő üzleti évekre történő kitekintést mutatja.

A 2026-2027. évben a nettó árbevétel tekintetében - nagyobb mértékű szolgáltatói díjemeléssel elérhető - lassú emelkedésre számítunk, remélve, hogy a látogatók a javuló gazdasági körülmények után újra a kultúrára is költenek majd.

Bízunk abban, hogy a Honvédelmi Minisztérium, a lehetőségekhez mérten növelni fogja a részünkre nyújtott támogatás összegét.

Személyi jellegű ráfordítások területén a Honvédelmi Minisztériumnak köszönhetően az elmúlt években sikerült évente 5-10%-os béremelést adnunk a munkavállalói állomány részére. A gazdasági lehetőségek függvényében célunk 2026-2027. évben az alapbérek felzárkóztatása a térség átlagbér színvonalához. Szeretnénk a jelenlegi munkavállalói állományt megtartani.

Az értékcsökkenés nagysága a következő három évben tervezetten, az aktivált eszközök összegével arányosan növekszik majd.

Az elmúlt évek során a takarékos gazdálkodás következtében minden évben sikerült adózás előtti eredményt elérni. Az idei év III.-IV. negyedévében megkezdjük a rövid és hosszú távú beruházási és felújítási tervek Tulajdonosok által történő egyeztetését.

Terveink szerint az idei évben elkészülő munkák viszonylatában, a 2026. évben befejezhetjük a 087/A és a 087/B helyrajzi számú épületek teljes víz- és szennyvízrendszerének, a közösségi mosdóhelyiségek felújítását, valamint folytatjuk belső kiállítótereink megújítását. A 2026. évben programozott felújításra készülünk, szeretnénk, ha ezen összegeket a meghatározott célfeladatra fel tudnánk használni.

A 2026-2027. években számolunk a „Kisbálna” fejlesztési terv Katonai Emlékpark vonatkozásaival is, így a működtetéshez szükséges közüzemi szolgáltatások és karbantartási költségek emelkedésével kalkulálunk.

A következő kettő-három évben a Társaság mérlegfőösszege az elvégzett beruházások értékétől függően, ahhoz igazodva változik. Tervünkben a megvalósult beruházásokkal számoltunk. A saját tőke szerkezete várhatóan az adózott eredmények eredménytartalékba helyezéséből adódóan növekedni fog.

A Társaság – az elmúlt évekhez hasonlóan – törekszik az elkövetkező években is a Honvédelmi Minisztérium által biztosított támogatás költséghatékony felhasználására, és a feladatok elvárt szinten történő teljesítésére.

VIII. Mellékletek

Az „Üzleti terv részletező” excel munkalapjai.:

[1. Összefoglaló; 2. Tervezési irányelvek; 3. Költségvetési források; 4. Anyagjellegű részletes; 5. Mérleg; 6. Eredménykimutatás; 7. Céltartalék és Értékvesztés; 8. Egyéb bevételek és ráfordítások; 9. Humán; 10. Részesedések; 11. Beruházás; 12. KPI mutatók; 13. Beszerzési (közbeszerzés) terv]

Pákozdi Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

49/2013.(IV.29.) számú önkormányzati határozata

Pákozdi Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a nagyközségi cím használatára vonatkozó előterjesztést és azzal egyetértve azt elfogadja.

Pákozdi Község lakosságszáma 2009-től 3000 fő felett van, 2013-ban 3223 fő. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 20. § (2) bekezdése szerint a nagyközségi címet használhatják azon községi önkormányzatok, amelyek a törvény hatálybalépésekor nagyközségi címmel rendelkeztek, továbbá, amelyek területén legalább háromezer lakos él.

Pákozdi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a törvény felhatalmazása alapján, különös tekintettel Pákozdi Község dicső történelmi múltjára, Nemzeti Emlékhelyére, természeti és épített értékeire, néphagyományaira, az óvodai nevelés és iskolai oktatás eredményeire, a civil szervezetek, kulturális csoportok közéleti, hagyományőrző tevékenységére, az önkormányzat és a pákozdi polgárok tenni akarására, a község fejlődésére, megállapítja, hogy a nagyközségi cím megilleti, a nagyközségi címet használja állami ünnepünk, Szent István Király ünnepe napjától, 2013. augusztus 20-tól.

Pákozdi Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy fentiek alapján Pákozdi Község Önkormányzata 2013. augusztus 20-ától nagyközségi címet használ.

Felkéri a polgármestert, hogy a nagyközségi cím használatával kapcsolatosan az állami ünnep napján, 2013. augusztus 20-án helyi ünnepet szervezzen és gondoskodjon a nagyközségi cím használatának méltó megünnepléséről.

Felkéri a polgármestert és az aljegyzőt, a nagyközségi cím használatával összefüggő intézkedéseket tegyék meg, a szükséges módosító rendelkezéseket terjesszék a Képviselő-testület elé.

Felelős: Takács János polgármester

Határidő: 2013. augusztus 20.

Takács János
polgármester

a jegyző távollétében

Dr. Varjú Mihály
aljegyző

A kivonat hiteléül:

Pákozdi, 2013. 05. 19.

Jegyző





Pákozd nagyközség polgármestere

✉ 8095 Pákozd, Hősök tere 9.

☎ 22/258-403

E-mail: polgarmester@pakozd.hu

Tárgy: Előterjesztés Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2024. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentésről

Előterjesztő: Kardos Ádám polgármester

Az előterjesztést készítette: Szabadi-Gál Rita jegyző

Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

Melléklet: belső ellenőri jelentés

A tárgyalás módja: Az előterjesztést **nyilvános ülésen** kell tárgyalni.

A szavazás módja: A döntéshozatal **egyszerű többséget** igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 26. napján tartandó rendes nyilvános ülésére

2 Napirendi pont: Előterjesztés Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2024. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.), illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) szabályozza a belső ellenőrzést. Az Mötv 119. § (4) bekezdése szerint: „A jegyző köteles gondoskodni -a belső kontrollrendszeren belül -a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.” A Bkr. 49.§(1) bekezdése szerint: „Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.” Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr.48. §-ban megadott szempontok, illetve az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült. A fentiek alapján terjesztem elő a határozati javaslatot és elfogadásra javaslom a 2024. évi belső ellenőrzésről készült éves ellenőrzési jelentést

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés elfogadására.

Pákozd, 2025. május 19.

Kardos Ádám s.k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) határozata**

a 2024. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentés elfogadásáról

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja az előterjesztés 1.mellékletét képező 2024. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentést.

Felelős: Kardos Ádám polgármester

Határidő: folyamatos

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BELSŐ ELLENŐRI 2024. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

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

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

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2024. évben a belső ellenőri feladatokat.

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

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

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2024. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

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

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

2024. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

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

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

Az elvégzett ellenőrzések bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Pákozdi Nyitnikék Óvoda gyermekétkezési kedvezmények alátámasztottsága	Annak megállapítása, hogy a gyermekétkezés kapcsán igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e.	Dokumentumok, nyilatkozatok mintavételes ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti
Önkormányzat tanyagondnoki szolgálat működése, a tevékenység ellátása, jogszabályi megfelelése	Annak megállapítása, hogy a tanyagondnoki szolgálat működése szabályozottan történik-e, a szükséges személyi feltételek biztosítottak-e, vezetik-e a vonatkozó jogszabályok által előírt szakmai dokumentációt, nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti
Polgármesteri Hivatal 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamenti választás pénzügyi elszámolása	Annak megállapítása, hogy a 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamenti választás pénzügyi elszámolása helyesen történt-e, az elszámolás dokumentumainak alakitartalmi megfelelése biztosított-e.	Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	Pénzügyi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2024. évben nem került sor.

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

A 2024. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2024. évi tervben szereplő ellenőrzéseket a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt, legfeljebb az ellenőrzések időbeli ütemezésében (melyik hónapban kerültek elvégzésre). Az ellenőrzések az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően kerültek lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2024. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

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

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

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

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2024. évi ellenőrzési jelentések megfeleltek a Bkr-ben előírtaknak.

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

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

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

Kapacitás-ellátottság bemutatása

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

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

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

A belső ellenőrzés 2024. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

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

Belső ellenőrök regisztrációja

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

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

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

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

A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése

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

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

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

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

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

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

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

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

Az ellenőrzések során összeférhetetlenség nem történt.

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

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

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

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

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

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

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

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

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

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2024. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

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

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

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

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

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

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

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

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a gyermekétkeztetési kedvezmények alátámasztottságának ellenőrzése	A gyermekétkezés kapcsán igénybe vett kedvezmények a vizsgált esetekben megalapozottak, jogszerűek, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak. A különféle jogcímenek igénybe vehető kedvezmények dokumentálására alkalmazott nyilatkozatok tartalma megfelel a 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet 6. mellékletében előírtaknak.	-	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem fogalmazott meg.
Pákozdi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában a tanyagondnoki szolgálat működésének, a tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése	A tanyagondnoki szolgálat működése megfelelően szabályozott, a szükséges személyi feltétel biztosított. Vezetik a vonatkozó jogszabályok által előírt szakmai dokumentációt, nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő, vezetésük módja szabályszerű. A helyszínen kapott tájékoztatás szerint nem vezetnek nyilvántartást a tanyagondnoki autó menetteljesítmény és üzemanyag-elszámolásról.	A dokumentálás részben teljes körű.	Készüljön havonta menetteljesítmény és üzemanyag-elszámolás (összesítés) a tanyagondnoki autóbusz esetében. A menetleveleket vagy a menetlevelek alapján készített összesítő kimutatást (vagy azok másolatát) csatolják az üzemanyag kifizetés jogszerűségének alátámasztásaként.
A Pákozdi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamenti választás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése	A 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamenti választás elszámolása megfelelő, az elszámolás dokumentumainak alaki-tartalmi megfelelősége biztosított.	-	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem fogalmazott meg.

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

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

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

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

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

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

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

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

2. Kockázatkezelési rendszer

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

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

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

3. Kontrolltevékenységek

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

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

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

4. Információ és kommunikáció

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

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

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

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

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

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

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

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

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

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

A gyermekétkeztetési kedvezmények alátámasztottságának ellenőrzése, valamint a 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamenti választás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítési kötelezettség ezen vizsgálatok tekintetében nem merült fel.

A tanyagondnoki szolgálat működésének, a tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése esetében a kapcsolódó intézkedési terv elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került (Bkr. 45. §). A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

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

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

Azon vizsgálatok esetében, melyeknél intézkedési terv készítése kötelezettség nem merült fel, ott az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése sem vált szükségessé.

A tanyagondnoki szolgálat működésének ellenőrzése esetében az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2024. évben lefolytatott ellenőrzések nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

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

Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.


Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Pákozd, 2025. február 14.

Készítette:

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégsz.: 13-09-120438


.....
Líztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:




.....
Szabadi-Gál Rita
Jegyző



Pákozdi nagyközség
polgármestere
✉ 8095 Pákozdi, Hősök tere 9.
☎ 22/258-400
E-mail: polgarmester@pakozd.hu

Tárgy: Előterjesztés a 2024. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Kardos Ádám polgármester

Az előterjesztést készítette: Steiner Viktória Gabriella gazdálkodási csoportvezető, Szabadi-Gál Rita jegyző

Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

Melléklet:

1. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának összevont költségvetési mérlege
2. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának költségvetési mérlege
3. számú melléklet: a Pákozdi Polgármesteri Hivatal költségvetési mérlege
4. számú melléklet: a Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde költségvetési mérlege
5. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának összevont bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
6. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának részletes bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként
7. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának költségvetési előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban
8. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának tartalékai célonkénti részletezésben
9. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának fejlesztési kiadásai célonkénti részletezésben
10. számú melléklet: Az Önkormányzat a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek részletezése
11. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának összevont előirányzat-felhasználási ütemterve
12. számú melléklet: Az Önkormányzat központi költségvetésből származó normatív támogatásai
13. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai
14. számú melléklet: Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának likviditási terve
15. számú melléklet: Az önkormányzat és intézményeinek létszámadatai

A tárgyalás módja: Az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A szavazás módja: A döntéshozatal minősített többséget (a megválasztott önkormányzati képviselők több, mint felének igen szavazata) igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 26. napján tartandó rendes, nyilvános ülésére:

3. Napirendi pont: Előterjesztés a 2024. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 43. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

A 2024. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet jelen módosításait az előző módosítás óta bekövetkezett alábbi változások teszik szükségessé:

I. PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BEVÉTELEK

Az önkormányzat *működési bevételi* előirányzata 111.729.136 Ft-tal növekedett

- a központi költségvetési támogatásának 15.009.054 Ft összegű csökkenése,
- a szociális tűzifa támogatás 1.786.890 Ft összegű növekedése,
- a lakossági víz- és csatorna támogatás 9.951.300 Ft összegű növekedése révén,
- a közhatalmi bevételek 115.000.000 Ft összegű növekedése okán.

Az önkormányzat *finanszírozási bevételeinek* előirányzata 205.529 Ft-tal csökkent

- a B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések sor 205.529 Ft-tal történő csökkenése okán.

KIADÁSOK

Az önkormányzat *működési kiadásainak* előirányzata 68.008.145 Ft-tal növekedett összességében

- amely a rendelkezésre álló tartalék felhasználását jelenti a következő kiadások javára:
 - K123 Egyéb külső személyi juttatás 1.526.000 Ft,

- K333 Bérleti és lízing díjak 960.000 Ft,
- K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja 22.000.000 Ft,
- K3312 Gázenergia szolgáltatás díja 651.000 Ft,
- K332 Vásárolt élelmezés 4.225.000 Ft,
- K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 5.940.000 Ft,
- K5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások 122.797 Ft,
- K512 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre 4.316.600 Ft,
- K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése 35.500.000 Ft,
- K71 Ingatlanok felújítása 1.100.000 Ft,
- K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 297.000 Ft,
- K915 Irányítószervi támogatás 3.532.154 Ft,
- megemelésre került a K513 tartalék sor 99.785.417 Ft-tal,
- megemelésre került a K512 Egyéb működési célú támogatások ÁHT-on kívülre sor 9.951.300 Ft-tal a lakossági víz- és csatorna támogatás okán,
- megemelésre került a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sor 1.786.890 Ft-tal, a Szociális tűzifa támogatás okán,
- átcsoportosításra került a K1101 Törvény szerinti illetmények munkabérek sorról 150.000 Ft a K1109 Közlekedési költségtérítés sorra és 175.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra,
- átcsoportosításra került a K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások sorról 80.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatás sorra,
- átcsoportosításra került a K123 Egyéb külső személyi juttatás sorról 110.000 Ft a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sorra,
- átcsoportosításra került a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 28.000 Ft a K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások sorra, 76.000 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra és 122.000 Ft a K355 Egyéb dologi kiadások sorra,
- átcsoportosításra került a K352 Fizetendő általános forgalmi adó sorról 350.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra és 2.736.308 Ft a K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra.

Az önkormányzat *felhalmozási kiadásainak* előirányzata 39.983.308 Ft-tal nőtt összességében, melynek oka:

- átcsoportosításra került a K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése sorról 2.520.000 Ft a K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése sorra és 630.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra,
- átcsoportosításra került a K71 Ingatlanok felújítása sorról 1.786.960 Ft a K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása sorra és 5.000.000 Ft a K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra,
- átcsoportosításra került a K352 Fizetendő általános forgalmi adó sorról 350.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra és 2.736.308 Ft a K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra.

Az önkormányzat *finanszírozási kiadásainak* előirányzata 3.532.154 Ft-tal nőtt

- az irányítószervi támogatás növekedése révén.

II. PÁKOZDI POLGÁRMESTERI HIVATAL

KIADÁSOK

A polgármesteri hivatal *működési kiadásainak* előirányzata nem változott, de átcsoportosításra került:

- a K1101 Törvény szerinti illetmények munkabérek sorról 50.955 Ft a K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások sorra és 2.000.000 Ft a K1103 Céljuttatás, projektprémium sorra
- a K1107 Béren kívüli juttatások sorról 500.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatás sorra
- a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások sorról 100.000 Ft a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja sorra
- a K337 Egyéb szolgáltatások sorról 350.000 Ft a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele
- a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 400.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatások sorra, 250.000 Ft a K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások sorra és 20.000 Ft a K335 Közvetített szolgáltatások sorra.

A polgármesteri hivatal *felhalmozás kiadásainak* előirányzata nem változott, de átcsoportosításra került:

- a K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése sorról 100.000 Ft a K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése sorra.

III. PÁKOZDI NYITNIKÉK ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE

BEVÉTELEK

Az óvoda *működési bevételi* előirányzata 300.000 Ft-tal növekedett

- a Kincses Kultúróvoda pályázat 300.000 Ft összegű támogatása révén.

Az óvoda *finanszírozási bevételeinek* előirányzata 3.532.154 Ft-tal növekedett

- a kiadási oldal növekményének fedezeteként a B816 Irányítószervi támogatás összegének 3.532.154 Ft-tal történő emelkedése révén.

KIADÁSOK

Az óvoda *működési kiadásainak* előirányzata 967.846 Ft-tal csökkentek összességében

- a K1103 Céljuttatás, projektprémium előirányzat 3.125.800 Ft összegű növekedése és a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat 406.354 Ft összegű növekedése az év végi jutalmazás okán,

- a K311 Szakmai anyagok beszerzése előirányzat 300.000 Ft összegű növekedése a Kincses Kultúróvoda pályázati támogatás okán,
- átcsoportosításra került a K1101 Törvény szerinti illetmények munkabérek sorról 100.000 Ft a K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat sorra, 150.000 Ft a K1107 Béren kívüli juttatások sorra, 1.200.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra, 450.000 Ft a K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások sorra, 500.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatás sorra és 2.000.000 Ft a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó sorra,
- átcsoportosításra került a K1107 Béren kívüli juttatások sorról 400.000 Ft a K1113 Foglalkoztatottak egyéb juttatásai sorra,
- átcsoportosításra került K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások sorról 500.000 Ft a K123 Egyéb külső személyi juttatás sorra,
- átcsoportosításra került a K3312 Gázenergia szolgáltatás díja sorról 2.200.000 Ft a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja sorra, 1.000.000 Ft a K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja sorra, 550.000 Ft a K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése sorra és 1.000.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámolt általános forgalmi adó sorra.
- átcsoportosításra került a K332 Vásárolt élelmezés sorról 100.000 Ft a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sorra, 200.000 Ft a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja sorra, 600.000 Ft a K3312 Gázenergia szolgáltatás díja és 1.800.000 Ft a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra,
- átcsoportosításra került a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások sorról 300.000 Ft a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorra,
- átcsoportosításra került a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 200.000 Ft a K311 Szakmai anyagok beszerzése sorra, 1.000.000 Ft a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése sorra, 430.000 Ft a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele sorra, 30.000 Ft a K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások sorra, 110.000 Ft a K355 Egyéb dologi kiadások sorra, 1.050.000 Ft K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése sorra, 2.100.000 Ft a K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorra, 100.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámolt általános forgalmi adó sorra.

Az óvoda *felhalmozási kiadásainak* előirányzata 4.800.000 Ft-tal növekedtek összességében

- átcsoportosításra került a K3312 Gázenergia szolgáltatás díja sorról 550.000 Ft a K64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése sorra és 1.000.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámolt általános forgalmi adó sorra.
- átcsoportosításra került a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó sorról 1.050.000 Ft K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése sorra, 2.100.000 Ft a K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorra és 100.000 Ft a K67 Beruházási célú előzetesen felszámolt általános forgalmi adó sorra.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdésében foglaltak alapján tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet a rendeletalkotás várható hatásairól:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendelet módosításának ilyen irányú hatása nincs.

2. Környezeti és egészségi következmények

A költségvetési rendelet módosításának ilyen irányú hatása nincs.

3. Az adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet módosításának adminisztratív feladata a Polgármesteri Hivatalon keresztül valósul meg.

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

A költségvetési előirányzat módosítás elmaradása törvénytelen működést, és az állami támogatások folyósításának felfüggesztését okozza.

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

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

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló rendelet megalkotására.

A döntés végrehajtásában közreműködő felelős hivatali egység: Gazdálkodási csoport.

Pákozd, 2025. május 19.

Kardos Ádám s.k.
polgármester

**Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...)
önkormányzati rendelete**

**a 2024. évi költségvetésről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II.27.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Pákozd Nagyközség önkormányzata gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Célja, hogy Pákozd Nagyközség Önkormányzatának és a fenntartásában működő intézményének a költségvetése egyensúlyba legyen mind a kiadási mind a bevételi oldalon, ezzel megteremtve a gazdasági és társadalompolitikai eredményeinek megőrzését és közfeladatainak hatékony ellátását.

[2] Pákozd Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Pákozd Nagyközség

Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzata 2024. évi költségvetésének főösszegét a finanszírozási műveletekkel együtt 2 131 948 957 Ft-ban határozza meg az alábbi bontásban:

- a) működési költségvetési bevételek 938 417 717 Ft, ebből
 - aa) működési célú támogatások államháztartáson belülről 523 794 506 Ft
 - ab) közhatalmi bevételek 352 450 000 Ft
 - ac) működési bevételek 61 752 820 Ft
 - ad) működési célú átvett pénzeszközök 420 391 Ft
- b) felhalmozási költségvetési bevételek 456 624 257 Ft, ebből
 - ba) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 456 624 257 Ft
 - bb) felhalmozási bevételek 0 Ft
 - bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- c) finanszírozási bevétele 736 906 983 Ft
- d) működési költségvetési kiadásai 1 122 823 624, ebből
 - da) személyi juttatások 456 718 046 Ft
 - db) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 69 169 838 Ft
 - dc) dologi kiadások 504 371 337 Ft
 - dd) ellátottak pénzbeli juttatásai 3 000 000 Ft
 - de) egyéb működési célú támogatások 89 564 400 Ft
- e) felhalmozási kiadásai 503 402 862, ebből
 - ea) beruházások 146 266 600 Ft
 - eb) felújítások 355 636 262 Ft
 - ec) egyéb felhalmozási célú kiadások 1 500 000 Ft
- f) finanszírozási kiadásai 505 722 474 Ft
- g) működési költségvetési hiány 184 405 904 Ft
- h) felhalmozási hiány 46 778 605 Ft
- i) finanszírozási többlet 231 184 509 Ft”

(2) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi költségvetési finanszírozási támogatását 488 123 195 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi tartalékának összegét 40 262 537 Ft-ban állapítja meg.”

3. §

A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási kiadásait nettó 122 408 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek beruházási kiadásait nettó 7 887 528 Ft-ban hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat felújítási kiadásait nettó 337 610 200 Ft-ban határozza meg.”

4. §

(1) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) A 2024. évi költségvetéséről és annak végrehajtási szabályairól szóló 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2025.-án lép hatályba.

Kardos Ádám
polgármester

Szabadi-Gál Rita
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025. napján kihirdetésre került.

Szabadi-Gál Rita
jegyző

1. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„1. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
2. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„2. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
3. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„3. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
4. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„4. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
5. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„5. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
6. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„6. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
7. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„7. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
8. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„8. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
9. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„9. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
10. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„11. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
11. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„12. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
12. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„13. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
13. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„15. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
14. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„16. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”
15. melléklet az 5/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
„17. melléklet az 5/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI ÖSSZEVRT KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás
MŰKÖDÉSI							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	523 700 948	523 794 506	Személyi juttatások	K1	439 950 238	456 718 046
Közhatalmi bevételek	B3	237 450 000	352 450 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	64 927 468	69 169 838
Működési bevételek	B4	60 952 820	61 752 820	Dologi kiadások	K3	480 528 970	504 371 337
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	420 391	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000
				Egyéb működési célú kiadások	K5	70 708 833	89 564 400
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		822 103 768	938 417 717	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 059 115 509	1 122 823 621
FELHALMOZÁSI							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	456 584 257	456 624 257	Beruházás	K6	99 459 600	146 266 600
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	351 502 954	355 636 262
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	1 500 000
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		456 584 257	456 624 257	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		450 962 554	503 402 862
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzmaradvány	B813	231 390 038	231 390 038	Finanszírozási kiadások	K9	488 244 933	505 722 474
Irányításközi támogatás	B816	470 645 654	488 123 195				
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	719 634 971	736 906 983				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		719 634 971	736 906 983	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		488 244 933	505 722 474
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 998 322 996	2 131 948 957	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 998 322 996	2 131 948 957

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	523 700 948	520 840 084	Személyi juttatások	K1	96 191 750	97 717 750
Közhatalmi bevételek	B3	237 450 000	352 450 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	13 515 891	13 515 891
Működési bevételek	B4	37 560 000	37 560 000	Dologi kiadások	K3	376 910 020	404 371 602
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	420 391	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000
				Egyéb működési célú kiadások	K5	70 708 833	89 564 400
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		798 710 948	911 270 475	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		560 326 494	608 169 643
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	456 584 257	456 624 257	Beruházás	K6	94 735 200	136 175 200
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	351 502 954	355 636 262
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	1 500 000
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		456 584 257	456 624 257	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		446 238 154	493 311 462
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzmaradvány	B813	221 915 097	221 915 097	Finansztrózási kiadások	K9	488 244 933	505 722 474
Irányítószervi támogatás	B816	0	0				
Egyéb finansztrózási bevételek	B8	239 514 376	239 308 847				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		239 514 376	239 308 847	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		488 244 933	505 722 474
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 494 809 581	1 607 203 579	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 494 809 581	1 607 203 579

**A PÁKOZDI POLGÁRMESTERI HIVATAL
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE**

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	2 654 422	Személyi juttatások	K1	90 699 000	92 832 266
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	12 431 361	12 685 732
Működési bevételek	B4	1 256 000	2 056 000	Dologi kiadások	K3	17 660 750	18 499 535
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 256 000	4 710 422	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		120 791 111	124 017 533
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	Beruházás	K6	3 937 000	4 165 000
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		3 937 000	4 165 000
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzmaradvány	B813	7 584 117	7 584 117	Finanszírozási kiadások	K9	0	0
Irányítószervi támogatás	B816	115 887 994	115 887 994				
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	123 472 111	123 472 111				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		123 472 111	123 472 111	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		124 728 111	128 182 533	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		124 728 111	128 182 533

A PÁKOZDI NYITNIKÉK ÓVODA ÉS BÖLCSDÉ
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI MÉRLEGE

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi IV. név előirányzat módosítás
MŰKÖDÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN							
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	300 000	Személyi juttatások	K1	253 059 488	266 168 030
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adója	K2	38 980 216	42 968 215
Működési bevételek	B4	22 136 820	22 136 820	Dologi kiadások	K3	85 958 200	81 500 200
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		22 136 820	22 436 820	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		377 997 904	390 636 445
FELHALMOZÁS							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	Beruházás	K6	787 400	5 926 400
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	Felújítás	K7	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	0	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		787 400	5 926 400
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK							
Pénzmaradvány	B813	1 890 824	1 890 824	Finanszírozási kiadások	K9	0	0
Idényfőszerinti támogatás	B816	354 757 660	372 235 201				
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	356 648 484	374 126 025				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		356 648 484	374 126 025	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		378 785 304	396 562 845	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		378 785 304	396 562 845

PAKODZ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI	Polg.Hivatal		Övoda		Önkormányzat		Összesen	
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+ II)	1 256 000	4 710 422	22 136 820	22 436 820	1 255 295 205	1 367 894 732	1 278 698 025	1 395 041 974
B 1 Működési célú támogatások ÁHT-on belülről (B11+B12+B16)	0	2 654 422	0	300 000	523 700 948	520 840 084	523 700 948	523 794 506
B 3 Közhatalmi bevételek (B31+B33+B35+B36)	0	0	0	0	237 450 000	352 450 000	237 450 000	352 450 000
B 4 Működési bevételek (B402+B403+...+B411)	1 256 000	2 056 000	22 136 820	22 136 820	3 560 000	3 560 000	60 952 820	61 752 820
B 6 Működési célú átvett pénzeszközök (B64+B65)	0	0	0	0	0	420 391	0	420 391
I. Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	1 256 000	4 710 422	22 136 820	22 436 820	798 710 948	911 270 475	822 103 768	938 417 717
B 2 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	0	0	0	456 584 257	456 624 257	456 584 257	456 624 257
B 5 Felhalmozási bevételek (B52+B53+B55)	0	0	0	0	0	0	0	0
B 7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B74+B75)	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0	0	0	0	456 584 257	456 624 257	456 584 257	456 624 257
B 8 Finanszírozási bevételek (B811+B813+B814+B816+B817)	123 472 111	123 472 111	356 648 484	374 126 025	239 514 376	239 308 847	719 634 971	736 906 983
B. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	123 472 111	123 472 111	356 648 484	374 126 025	239 514 376	239 308 847	719 634 971	736 906 983
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	124 728 111	128 182 533	378 785 304	396 562 845	1 494 809 581	1 607 203 579	1 998 322 996	2 131 948 957
KIADÁSOK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI	Polg.Hivatal		Övoda		Önkormányzat		Összesen	
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+ II)	124 728 111	128 182 533	378 785 304	396 562 845	1 006 564 648	1 101 481 105	1 510 078 063	1 626 226 483
K 1 Személyi juttatások (K 11+K12)	90 699 000	92 832 266	253 059 488	266 168 030	96 191 750	97 717 750	439 950 238	456 718 046
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2-01+...K2-07)	12 431 361	12 685 732	38 980 216	42 968 215	13 515 891	13 515 891	64 927 468	69 169 838
K 3 Dologi kiadások (K31+K32+K33+K34+K35)	17 660 750	18 499 535	85 958 200	81 500 200	376 910 020	404 371 602	480 528 970	504 371 337
K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (K42+K48)	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
K 5 Egyéb működési célú támogatások (K502+...K513)	0	0	0	0	70 708 833	89 564 400	70 708 833	89 564 400
I. Működési kiadások összesen (K1+...K5)	120 791 111	124 017 533	377 997 904	390 636 445	560 326 494	608 169 643	1 059 115 509	1 122 823 621
K 6 Beruházások (K61+K62+K63+K64+K65+K66+K67)	3 937 000	4 165 000	787 400	5 926 400	94 735 200	136 175 200	99 459 600	146 266 600
K 7 Felújítások (K71+K72+K73+K74)	0	0	0	0	351 502 954	355 636 262	351 502 954	355 636 262
K 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (K86+K89)	0	0	0	0	0	1 500 000	0	1 500 000
II. Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	3 937 000	4 165 000	787 400	5 926 400	448 238 154	493 311 462	450 962 554	503 402 862
K 9 Finanszírozási kiadások (K 91)	0	0	0	0	488 244 933	505 722 474	488 244 933	505 722 474
B. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	0	0	0	0	488 244 933	505 722 474	488 244 933	505 722 474
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	124 728 111	128 182 533	378 785 304	396 562 845	1 494 809 581	1 607 203 579	1 998 322 996	2 131 948 957

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI	Polg.Hivatal	Óvoda	Önkormányzat	Összesen
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	4 710 422	22 436 820	1 367 894 732	1 395 041 974
B 1 Működési célú támogatások ÁHT-on belülről (B11+B12+B16)	2 654 422	300 000	520 840 084	523 794 506
<i>B 11 Önkormányzatok működési támogatása (B111+...+B116 részössz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>520 430 084</i>	<i>520 430 084</i>
B 111 Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	118 413 516	118 413 516
B 112 Helyi Önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	212 981 602	212 981 602
B 113 Helyi Önk.szoc.és gyermekjóléti, gyermek. feladatainak támog.	0	0	166 257 798	166 257 798
B 114 Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	11 038 978	11 038 978
B 115 Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatás	0	0	11 738 190	11 738 190
B 116 Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0
<i>B 12 Elvonások és befizetések bevételei (előző évi "normatíva" visszatérítés)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B 16 Egyéb műk.célú támogatás ÁHT-on belülről (B16-01+...B16-08 részössz.)</i>	<i>2 654 422</i>	<i>300 000</i>	<i>410 000</i>	<i>3 364 422</i>
B 16-01 Központi költségvetési szervtől	0	0	0	0
B 16-03 Fejezettel EU programokra	0	0	0	0
B 16-04 Fejezettel egyéb célra	2 654 422	300 000	410 000	3 364 422
B 16-05 TB Alapoktól védőnőszolgálat finanszírozása	0	0	0	0
B 16-06 Elkülönített Állami Pénzalaptól Közfoglalkoztatottak béréhez	0	0	0	0
B 16-07 Helyi Önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0	0
B 16-08 Társulások és költségvetési szerveitől	0	0	0	0
B 3 Közhatalmi bevételek (B31+B34+B35+B36)	0	0	352 450 000	352 450 000
<i>B 31 Magánszemélyek jövedelemadója</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B 311-03 Termőföld bérbeadásából származó jövedelem	0	0	0	0
<i>B 34 Vagyonlípusú adók (B34-01+B34-02+B34-04 részössz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>66 550 000</i>	<i>66 550 000</i>
B 34-01 Építményadó	0	0	50 000 000	50 000 000
B 34-02 Magánszemélyek kommunális adója	0	0	50 000	50 000
B 34-04 Telekadó	0	0	16 500 000	16 500 000
<i>B 35 Termékek és szolgáltatások adói (B351+B 352+B354+B355 részössz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>285 500 000</i>	<i>285 500 000</i>
B 351 Értékesítési forgalmi adók (B 351-07 részössz.)	0	0	285 000 000	285 000 000
B 351-07 Iparüzési adó állandó jelleggel végzett tevékenység után	0	0	285 000 000	285 000 000
B 352 Jövedéki adó	0	0	0	0
B 354-01 Gépjárműadó Önkormányzatot megillető része	0	0	0	0
B 355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355-08+B355-09 rész.)	0	0	500 000	500 000
B 355-08 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	500 000	500 000
B 355-09 Talajterhelési díj	0	0	0	0
<i>B 36 Egyéb közhatalmi bevételek (B36-02+B36-03+...+B36-13 részössz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>400 000</i>	<i>400 000</i>
B 36-02 Eljárás illeték	0	0	0	0
B 36-03 Igazgatási szolgáltatási díj	0	0	0	0
B 36-07 Környezetvédelmi bírság	0	0	0	0
B 36-11 Helyszíni szabálysértési bírság önk-ot megillető része	0	0	0	0
B 36-12 Egyéb bírság	0	0	100 000	100 000
B 36-13 Késedelemi pótlék	0	0	300 000	300 000
B 4 Működési bevételek (B402+B403++B411)	2 056 000	22 136 820	37 560 000	61 752 820
B 402 Szolgáltatások (hirdetés, esküvő, könyvtári bevétel, munkahelyi étk)	500 000	0	3 785 000	4 285 000
B 403 Közvetített szolgáltatások (B 403-01+B 403-02 részössz.)	152 000	0	560 000	7 125 000
B 403-01 Továbbszámított szolgáltatás bevétele ÁHT-on belülről	1 500 000	0	4 830 000	6 330 000
B 403-02 Továbbszámított szolgáltatás bevétele ÁHT-on kívülről	25 000	0	770 000	795 000
B 404 Tulajdonosi bevételek (B 404-02+B 404-05 részössz.)	0	0	0	0
B 404-02 Egyéb Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	0	0	0	0
B 404-05 Részesedések után kapott osztalékok önk.többs.egyéb.váll.-tól	0	0	0	0
B 405 Ellátási díjak bevételei (étkezési díj)	0	18 255 815	20 900 000	39 155 815
B 406 Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	0	3 806 005	7 155 000	10 961 005
B 407 Általános forgalmi adó visszatérítés bevétele	0	45 000	0	45 000
B 408 Kamatbevételek (lekötött betétek)	0	0	100 000	100 000
B 4082 Egyéb kamatbevételek	6 000	5 000	0	11 000
B 410 Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
B 411 Egyéb működési bevételek (B 411-01 +B 411-02 részössz.)	25 000	25 000	20 000	70 000
B 411-01 Kártérítés, óvadék, kaució	0	0	0	0
B 411-02 Költségek visszatérítései	25 000	25 000	20 000	70 000
B 6 Működési célú átvett pénzeszközök (B64+B65)	0	0	420 391	420 391
<i>B 64 Működési célú visszatér.tám. ÁHT-on kívülről háztartásoktól</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B 64-03 Működési célú pénzeszköz átvétel civil szervezettől (kölcson)	0	0	0	0
B 64-04 Működési célú pénzeszközátvételháztartástól (temetési kölcson)	0	0	0	0
<i>B 65 Egyéb működési célú átvett pénzeszk. (B 65-03+B 65-04+B65-08) részössz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>420 391</i>	<i>420 391</i>
B 65-03 Működési célú pénzeszközátvétel civil szervezettől	0	0	0	0
B 65-04 Működési célú pénzeszközátvétel háztartásoktól (közvilágítás)	0	0	0	0
B 65-08 Működési célú pénzeszközátvétel egyéb vállalkozástól	0	0	420 391	420 391
I. Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	4 710 422	22 436 820	911 270 475	938 417 717
B 2 Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	0	0	456 624 257	456 624 257
<i>B 21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B 25 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>456 624 257</i>	<i>456 624 257</i>
B 5 Felhalmozási bevételek (B52+B53+B54+B55)	0	0	0	0
<i>B 52 Ingatlan értékesítés (föld nélkül)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B 52-01 Földterület értékesítése	0	0	0	0
<i>B 53 Egyéb tárgyi eszköz értékesítése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B 54 Részesedések értékesítésének bevétele</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B 55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevétel (tőke kivonás)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B 7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B74+B75)	0	0	0	0
B 74-02 Felhalmozási célú kölcson visszatérülése non-profit szervtől	0	0	0	0
B 74-04 Felhalmozási célú kölcson visszatérülése háztartásoktól	0	0	0	0
B 75-04 Felhalmozási célú egyéb átvett pénzeszközök háztartástól (víziközmű)	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0	0	456 624 257	456 624 257
B 8 Finanszírozási bevételek (B811+B813+B814+B816+B817)	123 472 111	374 126 025	239 308 847	736 906 983
<i>B 811 Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B 811 Hosszú lejáratú hitelek kölcsonok pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
<i>B 812 Belföldi értékpapírok bevételei</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>B 813 Maradvány igénybevétele</i>	<i>7 584 117</i>	<i>1 890 824</i>	<i>221 915 097</i>	<i>231 390 038</i>
B 8131 Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	7 584 117	1 890 824	221 915 097	231 390 038
<i>B 814 ÁHT-on belüli megelőlegezések (munkaadói központ)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 393 750</i>	<i>17 393 750</i>
<i>B 816 Irányítószervi támogatás</i>	<i>115 887 994</i>	<i>372 235 201</i>	<i>0</i>	<i>488 123 195</i>
<i>B 817 Bank betétek megszüntetéséből származó bevétel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)	123 472 111	374 126 025	239 308 847	736 906 983
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A + B)	128 182 533	396 562 845	1 607 203 579	2 131 948 957

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

adatok Ft-ban

KIADÁS ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI	Polg.Hivatal	Óvoda	Önkormányzat	Összesen
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+ II)	128 182 533	396 562 845	1 101 481 105	1 626 226 483
K 1 Személyi juttatások (K 11+ K12)	92 832 266	266 168 030	97 717 750	456 718 046
<i>K 11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K1101+...K1113)</i>	<i>90 366 045</i>	<i>263 628 030</i>	<i>61 525 750</i>	<i>415 519 825</i>
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	67 964 045	237 300 420	46 409 000	351 673 465
K1102 Normatív jutalmak	0	0	0	0
K1103 Céljuttatás	14 405 500	6 775 700	11 604 000	32 785 200
K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díjak és túlóra	885 000	300 000	350 000	1 535 000
K1105 Végkielégítés	0	0	0	0
K1106 Jubileumi jutalom	0	3 586 920	0	3 586 920
K1107 Béren kívüli juttatások	3 820 000	6 570 000	2 037 750	12 427 750
K1112 Szociális támogatások	0	0	0	0
K1109 Közlekedési költségtérítés	1 435 000	3 150 990	370 000	4 955 990
K1110 Egyéb költségtérítés	0	0	0	0
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	1 856 500	5 944 000	755 000	8 555 500
<i>K 12 Külső személyi juttatások (K 121+K 122+K 123)</i>	<i>2 466 221</i>	<i>2 540 000</i>	<i>36 192 000</i>	<i>41 198 221</i>
K 121 Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	25 896 000	25 896 000
K 122 Munkavégzéshez kapcsolódó nem saját foglalkoztatott juttatása	50 955	940 000	5 440 000	6 430 955
K 123 Egyéb külső személyi juttatás	2 415 266	1 600 000	4 856 000	8 871 266
K 2 Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájáruló adó (K2-01+...K2-07)	12 685 732	42 968 215	13 515 891	69 169 838
K 2-01 Szociális hozzájárulási adó	11 789 848	35 707 215	12 225 891	59 722 954
K 2-02 Rehabilitációs hozzájárulás	0	5 403 000	0	5 403 000
K 2-03 Korkezdvezmény biztosítási járulék	0	0	0	0
K 2-04 Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0
K 2-05 Táppénz hozzájárulás	105 000	745 000	150 000	1 000 000
K 2-06 Más jellegű kötelezettségek	0	0	0	0
K 2-07 Munkáltatói terhelő SZJA	790 884	1 113 000	1 140 000	3 043 884
K 3 Dologi kiadások (K31+K32+K33+K34+K35)	18 499 535	81 500 200	404 371 602	504 371 337
<i>K 31 Készletbeszerzés (K311+K312)</i>	<i>2 091 423</i>	<i>29 596 000</i>	<i>22 774 890</i>	<i>54 462 313</i>
K 311 Szakmai anyagok beszerzése (K 311-01+...K 311-04 részössz.)	360 000	1 216 000	120 000	1 696 000
K 311-01 Gyógyszer	10 000	60 000	20 000	90 000
K 311-02 Könyv, folyóirat, közlönyök	350 000	120 000	50 000	520 000
K 311-03 Egyéb szakmai anyagok	0	1 036 000	50 000	1 086 000
K 312 Üzemeltetési anyagok beszerzése (K 312-01+...K 312-05 részössz.)	1 731 423	28 380 000	22 654 890	52 766 313
K 312-01 Élelmiszer	0	21 783 000	0	21 783 000
K 312-02 Irodaszer, nyomtatvány	1 267 801	817 000	350 000	2 434 801
K 312-03 Egyéb anyagok (tisztítószer, karbantartási.stb)	455 748	4 360 000	15 404 890	20 220 638
K 312-04 Hajtó és kenőanyag	7 874	0	6 500 000	6 507 874
K 312-05 Munka, védőruha	0	1 420 000	400 000	1 820 000
<i>K 32 Kommunikációs szolgáltatások (K321+K322)</i>	<i>4 183 851</i>	<i>2 400 000</i>	<i>3 778 000</i>	<i>10 361 851</i>
K 321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele (pc)	3 083 851	2 000 000	2 950 000	8 033 851
K 322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon , kábeltv.)	1 100 000	400 000	828 000	2 328 000
<i>K 33 Szolgáltatási kiadások (K331+...K337)</i>	<i>8 682 500</i>	<i>33 757 000</i>	<i>214 198 000</i>	<i>256 637 500</i>
K 331 Közüzemi díjak (K 331-01+K 331-02+ K331-03 részössz.)	3 140 000	18 688 000	36 981 000	58 809 000
K 331-01 Villamos energia szolgáltatási díj	1 035 000	5 438 000	31 130 000	37 603 000
K 331-02 Gázenergia szolgáltatási díj	1 955 000	10 650 000	4 451 000	17 056 000
K 331-03 Víz és csatorna szolgáltatási díj	150 000	2 600 000	1 400 000	4 150 000
K 332 Vásárolt élelmiszer	0	11 355 000	57 517 000	68 872 000
K 333 Bérleti és lízing díjak (nem PPPI)	0	100 000	5 890 000	5 990 000
K 334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	522 000	26 597 000	27 319 000
K 335 Közvetített szolgáltatások (K335-01+K335-02 részössz.)	1 545 000	0	5 676 000	7 221 000
K 335-01 Továbbszámlázott szolgáltatások ÁHT-on belülről	1 535 000	0	4 830 000	6 365 000
K 335-02 Továbbszámlázott szolgáltatások ÁHT-on kívülről	10 000	0	846 000	856 000
K 336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (ügynyéi díjak)	1 580 000	1 252 000	25 350 000	28 182 000
K 337 Egyéb szolgáltatások	2 217 500	1 840 000	56 187 000	60 244 500
<i>K 34 Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások (K341+K342)</i>	<i>114 320</i>	<i>290 000</i>	<i>2 800 000</i>	<i>3 204 320</i>
K 341 Belföldi kiküldetés	114 320	290 000	200 000	604 320
K 342 Reklám és propaganda kiadások	0	0	2 600 000	2 600 000
<i>K 35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások(K351+...K355)</i>	<i>3 427 441</i>	<i>15 457 200</i>	<i>160 820 712</i>	<i>179 705 353</i>
K 351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 119 688	14 972 200	63 412 520	81 504 408
K 352 Fizetendő ÁFA	0	350 000	95 786 192	96 136 192
K 353 Kamatkiadások (K 353-01+K 353-02 részössz.)	0	0	0	0
K 353-01 Kamatkiadások ÁHT-on belülről (MAK)	0	0	0	0
K 353-02 Kamatkiadások ÁHT-on kívülről (hitel)	0	0	0	0
K 354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0
K 355 Egyéb dologi kiadások	307 753	135 000	1 622 000	2 064 753

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETE

adatok Ft-ban

KIADÁS ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI	Polg.Hivatal	Óvoda	Önkormányzat	Összesen
K 4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (K42+K47+K48)	0	0	3 000 000	3 000 000
<i>K 42 Családi támogatások (K 42-11)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 42-11 Természetben nyújtott rend.gyermekvéd.(Erzsébet utalvány)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 47-11 Oktatásban részt vevők pénzbeli juttatásai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K 48 Nem intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K48-15+...K 48-19)	0	0	3 000 000	3 000 000
<i>K 48-15 Egyéb Önkormányzat rendeletben megállap.juttatás (K48-15-01+K48-15-02)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-15-01 Szociális étkeztetés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-15-02 Házi segítségnyújtás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-16 Köztemetés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-17 Települési támogatás (K48-17-01+...K48-17-05)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-17-01 Rendkívüli települési támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 000 000</i>	<i>1 000 000</i>
<i>K48-17-02 Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>K48-17-03 Gyógyszer ártámogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-17-04 Lakhatasi támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>350 000</i>	<i>350 000</i>
<i>K48-17-05 Temetési támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>
<i>K48-19 Önkormányzat saját hatáskörben adott ellátás (K48-19-01+...K48-19-05)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>
<i>K48-19-01 Bursa ösztöndíj támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-19-02 Karácsonyi csomag (nyugdíjasoknak)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>
<i>K48-19-03 Szociális kamatmentes kölcsön</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-19-04 Krízis támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K48-19-05 Gyermek étkeztetés támogatása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K 5 Egyéb működési célú támogatások (K502+...K513)	0	0	89 564 400	89 564 400
<i>K 5021 Előző évi elszámolásból származó kiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 386 137</i>	<i>4 386 137</i>
<i>K 5022 Törvényi előirányon alapuló befizetések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 847 826</i>	<i>6 847 826</i>
<i>K 505 Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztése ÁHT-n belülre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 506 Egyéb műk.célú támogatások ÁHT-on belül(K506-04+K506-07+K506-08 r.o.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 200 000</i>	<i>20 200 000</i>
<i>K 506-03 Központi költségvetési szervnek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>530 000</i>	<i>530 000</i>
<i>K 506-04 Egyéb fejezetnek egyéb célra</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 300 000</i>
<i>K 506-07 Helyi Önkormányzatok és költségvetési szerveinek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>
<i>K 506-08 Társulások és költségvetési szerveinek (Humán, orvosi ügyelet)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>18 220 000</i>	<i>18 220 000</i>
<i>K 508 Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztése ÁHT-n kívülre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 509 Arkiegészítések, ártámogatások (gyógyfürdő)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 512 Egyéb műk.célú támogatások ÁHT-on kívülre (K 512-01+...K512-08 részö.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 867 900</i>	<i>17 867 900</i>
<i>K 512-01 Egyházi jogi személynek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 400 000</i>	<i>1 400 000</i>
<i>K 512-02 Non-profit szervezetnek (iskola étkezés;járóbeteg)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>456 600</i>	<i>456 600</i>
<i>K 512-03 Civil szervezeteknek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 500 000</i>	<i>5 500 000</i>
<i>K 512-04 Háztartásoknak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 512-08 Egyéb vállalkozásnak (TDM;DRV)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 511 300</i>	<i>10 511 300</i>
<i>K 513 Tartalékok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 262 537</i>	<i>40 262 537</i>
I. Működési kiadások összesen (K1+...K5)	124 017 533	390 636 445	608 169 643	1 122 823 621
K6 Beruházások (K61+K62+K63+K64+K65+K66+K67)	4 165 000	5 926 400	136 175 200	146 266 600
<i>K 61 Imm.javak beszerzése (vagyonai értékű jogok)</i>	<i>100 000</i>	<i>1 050 000</i>	<i>675 000</i>	<i>1 825 000</i>
<i>K 62 Ingatlanok beszerzése, létesítése (K 62-00 + K 62-01)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>43 020 000</i>	<i>43 020 000</i>
<i>K 62-00 Ingatlanok vásárlása, létesítése föld nélkül</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>38 020 000</i>	<i>38 020 000</i>
<i>K 62-01 Földterület vásárlása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 000 000</i>
<i>K 63 Informatikai eszközök beszerzése</i>	<i>1 040 000</i>	<i>2 415 000</i>	<i>1 085 000</i>	<i>4 540 000</i>
<i>K 63-01 Kísértékű informatikai eszköz beszerzése</i>	<i>1 040 000</i>	<i>2 415 000</i>	<i>1 085 000</i>	<i>4 540 000</i>
<i>K 64 Egyéb tárgyi eszköz beszerzése</i>	<i>2 139 528</i>	<i>1 143 000</i>	<i>77 628 000</i>	<i>80 910 528</i>
<i>K64-01 Kísértékű egyéb tárgyeszköz beszerzése</i>	<i>2 139 528</i>	<i>1 143 000</i>	<i>77 628 000</i>	<i>80 910 528</i>
<i>K 65 Részesedések vásárlása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 66 Meglévő részesedések tőkeemelése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 67 Beruházások előzetesen felszámított ÁFA-ja</i>	<i>885 472</i>	<i>1 318 400</i>	<i>13 767 200</i>	<i>15 971 072</i>
K 7 Felújítások (K71+K72+K73+K74)	0	0	355 636 262	355 636 262
<i>K 71 Ingatlanok felújítása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>335 616 240</i>	<i>335 616 240</i>
<i>K 72 Informatikai eszközök felújítása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 993 960</i>	<i>1 993 960</i>
<i>K74 Felújítások előzetesen felszámított Áfa-ja</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>18 026 062</i>	<i>18 026 062</i>
K 8 Egyéb felhalmozási célú kiadások (K86+K89)	0	0	1 500 000	1 500 000
<i>K 84 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 500 000</i>
<i>K 86 Felhalmozási célú visszatér. kölcsönök nyújtása ÁHT-on kívülre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 86-04 Kölcsön nyújtása háztartásoknak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 89 Felhalmozási célú egyéb támogatások ÁHT-on kívülre</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	4 165 000	5 926 400	493 311 462	503 402 862
K 9 Finanszírozási kiadások (K91)	0	0	505 722 474	505 722 474
<i>K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai (K 911+ K 914+K 915+K 916)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>505 722 474</i>	<i>505 722 474</i>
<i>K 911 Hitel, kölcsön törlesztés Áht-on kívülre (K 9111-01+...K9113 részössz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 9111-01 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü-i váll-nak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 9112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll-nak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 9113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi váll-nak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 9122 Belföldi értékpapírok kiadásai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K 914 ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése (előleg visszafizetése)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 599 279</i>	<i>17 599 279</i>
<i>K 915 Irányító szervi támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>488 123 195</i>	<i>488 123 195</i>
<i>K 916 Pénzeszközök bankbetétként való elhelyezése, lekötése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	0	0	505 722 474	505 722 474
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)	128 182 533	396 562 845	1 607 203 579	2 131 948 957

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata által fenntartott intézmények 2024. évi költségvetésében szereplő bevételi és kiadási előirányzatok megoszlása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerint

MEGNEVEZÉS	KÖTELEZŐ FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ		ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ	ÖSSZESEN	KÖTELEZŐ FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ		ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ		ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ	ÖSSZESEN
	KÖZÖNTI KÖLTSÉGVETÉSI FORRÁS	ÖNKORMÁNYZATI FORRÁS				FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ	FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ	FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ	FELADATOKHOZ KAPCSOLÓDÓ		
Polgármesteri Hivatal	69 054 735	55 973 376		3 154 422	128 182 533	125 228 111				2 954 422	128 182 533
Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde	314 910 426	81 352 419	300 000		396 562 845	396 562 845					396 562 845
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	383 965 161	137 325 795	300 000	3 154 422	524 745 378	521 790 956	0	0	0	0	524 745 378
Általános Igazgatás	14 299 711	145 400			14 445 111	145 564 032					145 564 032
Adózási tevékenység		352 450 000			352 450 000						0
Közülatk fenntartása	8 924 370				8 924 370	99 920 400					99 920 400
Vagyongazdálkodás		9 186 600			9 186 600	92 000 000					92 000 000
Zöldterület kezelés	8 957 000				8 957 000	9 271 000					9 271 000
Közvilágítás	15 892 500				15 892 500	39 550 000					39 550 000
Köztisztviselői fenntartása	1 285 200	800 000			2 085 200	6 515 200					6 515 200
Város és községgazdálkodás		50 000			50 000	89 400 000					89 400 000
Háziorvosi ellátás					0	2 006 746					2 006 746
Fogorvosi ellátás					0	2 006 746					2 006 746
Védőnői ellátás					0	1 590 000					1 590 000
Civil szervezetek tám.					0		19 367 900				19 367 900
Gyermekétkeztetés	49 141 289	17 462 500			66 603 789	52 548 340					52 548 340
Szociális ellátások	8 684 630	9 080 500	8 289 945		26 055 075	24 996 500	12 650 880				37 647 380
Kulturális feladatok	11 038 978	835 000			11 873 978	24 593 770	9 779 000				34 372 770
Finanszírozási műv.	383 965 161	239 308 847			623 274 008	505 722 474					505 722 474
Pályázatokból megvalósuló programok, fejlesztések			467 405 948		467 405 948		466 649 731				466 649 731
Egyéb (KEMPP, sport.)					0	3 070 860					3 070 860
ÖNKORMÁNYZAT:	502 188 839	629 318 847	475 695 893	0	1 607 203 579	1 098 756 068	508 447 511	0	1 607 203 579		
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	886 154 000	766 644 642	475 995 893	3 154 422	2 131 948 957	1 620 547 024	508 447 511	0	2 131 948 957		

(adatok Ft-ban)

**PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI ÁLTALÁNOS ÉS CÉLTARTALÉKAI**

Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	40262537
Tervezett tartalék (szabad felhasználású)	40 262 537
Céltartalék	0
Tervezett tartalék (kötött felhasználású)	-
Mindösszesen	40 262 537

adatok Ft-ban

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata 2024. évi beruházási és fejlesztési céljai

(NETTÓ adatok Ft-ban)

Polgármesteri Hivatal	Nyitmilék Óvoda	Önkormányzat	Összesen
-----------------------	-----------------	--------------	-----------------

BERUHÁZÁSOK	3 279 528	4 608 000	122 408 000	130 295 528
--------------------	-----------	-----------	-------------	-------------

Immateriális javak (vagyon értékű jogok)	100 000	1 050 000	675 000	1 825 000
--	---------	-----------	---------	-----------

Információkai eszközbeszerzés (kiszárméktól és nagyértékű tárgyi eszköz)	1 040 000	2 415 000	1 085 000	4 540 000
--	-----------	-----------	-----------	-----------

Egyéb tárgyi eszközbeszerzés (kiszárméktól és nagyértékű)	2 139 528	1 143 000	1 048 000	4 330 528
---	-----------	-----------	-----------	-----------

Telék	0	0	43 020 000	43 020 000
-------	---	---	------------	------------

TOP PLUSZ-2.1.1-21 - "Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése"	0	0	55 750 000	55 750 000
--	---	---	------------	------------

TOP Plusz-1.1.3-21 - "Helyi és térségi turizmusfejlesztés" eszköz beszerzés	0	0	6 300 000	6 300 000
---	---	---	-----------	-----------

Fűnyíró traktor	0	0	5 000 000	5 000 000
-----------------	---	---	-----------	-----------

Gépjármű	0	0	8 000 000	8 000 000
----------	---	---	-----------	-----------

Munkagépjármű adaptációk	0	0	1 530 000	1 530 000
--------------------------	---	---	-----------	-----------

FELJUTTATÁSOK	0	0	337 610 200	337 610 200
----------------------	---	---	-------------	-------------

Kamerarendszer felújítás	0	0	1 993 960	1 993 960
--------------------------	---	---	-----------	-----------

Önkormányzati épület felújítás	0	0	2 576 040	2 576 040
--------------------------------	---	---	-----------	-----------

Út felújítás	0	0	49 500 000	49 500 000
--------------	---	---	------------	------------

TOP Plusz-1.1.3-21 - "Helyi és térségi turizmusfejlesztés"	0	0	280 000 000	280 000 000
--	---	---	-------------	-------------

Mégnevezés	Ssz	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből keletkeztetett kötelezettség			Összesen
		1. évben	2. évben	3. évben	
1		352 050 000	359 091 000	367 350 093	1 078 491 093
2		0	0	0	0
3		400 000	408 000	417 384	1 225 384
4		0	0	0	0
5		0	0	0	0
6		0	0	0	0
7		0	0	0	0
8		352 450 000	359 499 000	367 767 477	1 079 716 477
9		176 225 000	179 749 500	183 883 739	539 858 239
10		0	0	0	0
11		0	0	0	0
12		0	0	0	0
13		0	0	0	0
14		0	0	0	0
15		0	0	0	0
16		0	0	0	0
17		0	0	0	0
18		0	0	0	0
19		0	0	0	0
20		0	0	0	0
21		0	0	0	0
22		0	0	0	0
23		0	0	0	0
24		0	0	0	0
25		0	0	0	0
26		0	0	0	0
27		0	0	0	0
28		0	0	0	0
29		176 225 000	179 749 500	183 883 739	539 858 239

(adatok Ft-ban)

Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának a Stabilitási tv. 45 § (1) bekezdés a.) pont felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei és a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. évi költségvetésére vonatkozó előirányzat-felhasználási ütemterv

A	B	C												O
		D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		
BEVÉTELEK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCIMEI		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Ossz.
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (A+II)		68 396 000	50 758 852	152 717 483	58 811 723	136 659 406	39 317 011	45 160 701	44 634 774	210 679 047	60 674 866	43 577 391	184 444 770	1 395 041 974
B.1. Működési támogatások ÁHT-on belülről		63 169 916	42 143 673	42 329 426	42 167 709	44 934 519	42 195 238	38 859 783	39 395 773	40 645 618	48 799 485	38 840 855	40 312 509	523 794 506
B.3. Kozmhatalmi bevételek		1 123 297	3 573 859	104 551 607	6 999 438	85 287 388	-13 153 512	2 365 352	2 197 020	156 685 020	2 820 531	0	0	352 450 000
B.4. Működési bevételek		4 102 787	4 620 929	5 836 450	4 345 346	6 207 499	6 105 356	3 935 564	2 441 981	6 363 409	9 054 850	4 736 536	4 002 113	61 752 820
B.6. Működési célú átvett pénzeszközök		0	420 391	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420 391
L. Működési bevételek összesen		68 396 000	50 758 852	152 717 483	53 512 493	136 429 406	35 147 082	45 160 701	44 034 774	203 694 047	60 674 866	43 577 391	184 314 622	1 395 041 974
B.2. Felhalmozási támogatások ÁHT-on belülről		0	0	0	0	40 000	4 169 929	0	0	6 985 000	0	0	440 130 098	456 624 257
B.5. Felhalmozási bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0	0	40 000	4 169 929	0	0	6 985 000	0	0	440 130 098	456 624 257
B.8. Finanszírozási bevételek		260 907 273	29 931 129	35 614 988	38 880 520	34 346 684	38 067 845	49 783 327	33 424 914	38 367 328	36 691 275	43 772 882	97 118 818	736 906 983
B. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)		260 907 273	29 931 129	35 614 988	38 880 520	34 346 684	38 067 845	49 783 327	33 424 914	38 367 328	36 691 275	43 772 882	97 118 818	736 906 983
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)		329 303 273	80 689 981	188 332 471	97 692 243	170 816 090	77 384 856	94 944 028	77 459 688	249 066 375	97 366 141	87 350 273	581 563 538	2 131 948 957

adatok Fv-ban

A	B	C												O
		D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		
KIADÁSOK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCIMEI		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Ossz.
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (A+II)		58 325 977	56 448 342	78 087 500	73 725 117	70 493 619	70 950 313	72 059 272	121 412 153	62 141 997	155 025 956	84 046 181	723 590 056	1 626 226 483
K.1. Személyi juttatások		27 865 215	29 480 176	31 491 224	37 666 101	34 733 862	40 798 618	43 254 517	32 919 177	32 604 579	35 708 214	36 762 087	73 434 276	456 718 046
K.2. Munkaadókat terhelő járulékos szociális járulékok		3 986 940	4 887 236	4 114 546	5 595 667	5 662 835	4 280 646	7 563 685	5 620 496	4 322 527	5 643 780	5 267 500	12 423 980	69 169 838
K.3. Dologi kiadások		22 578 633	18 443 852	22 076 957	21 949 935	24 030 941	22 254 718	18 716 280	12 893 384	23 625 574	60 028 628	27 248 466	230 523 969	504 371 337
K.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		24 000	23 000	23 000	247 271	13 000	13 000	23 000	13 000	7 000	10 000	20 000	2 583 729	3 000 000
K.5. Egyéb működési célú kiadások		1 914 939	3 600 928	5 776 537	2 029 088	3 308 588	1 448 588	1 751 385	2 948 588	1 448 588	2 648 588	12 899 888	49 788 695	89 564 400
L. Működési kiadások összesen		56 369 727	56 435 192	63 482 264	67 288 062	67 749 226	68 795 570	71 308 867	51 394 645	62 068 268	104 039 210	82 197 941	368 754 649	1 122 823 621
K.6. Beruházások		1 956 250	13 150	11 924 578	6 437 055	2 744 393	2 154 743	750 405	3 539 501	768 602	50 986 746	1 848 240	63 142 937	146 266 600
K.7. Felújítások		0	0	1 100 658	0	0	0	0	63 478 007	-634 873	0	0	291 692 470	355 636 262
K.8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000
II. Felhalmozási kiadások összesen		1 956 250	13 150	14 525 236	6 437 055	2 744 393	2 154 743	750 405	67 017 508	133 729	50 986 746	1 848 240	354 835 407	593 402 862
K.9. Finanszírozási kiadások		47 116 514	29 931 129	35 614 988	38 880 520	34 346 684	38 067 845	49 783 327	33 424 914	38 367 328	36 691 275	43 772 882	79 725 068	505 722 474
B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		105 442 491	86 379 471	113 612 488	112 605 637	104 840 303	109 018 150	121 842 599	154 837 067	109 509 325	191 717 231	127 819 063	803 315 124	2 131 948 957

Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának a központi költségvetésből származó 2024. évi normatív támogatásai
Lakosságszám 2023. január 1-jén 3 805 fő

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a 2023. évi LX. költségvetési törvény 2. melléklete szerint

(adatok Ftban)

Szám	Megnevezés	Mutató	2024. évi	
			eredeti előirányzat	módosított előirányzat
1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	10,41	69 054 735	69 054 735
	Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladat ellátás		34 209 070	35 059 070
1.1.2.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		8 957 000	8 957 000
1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása		15 042 500	15 892 500
1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		1 285 200	1 285 200
1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása		8 924 370	8 924 370
1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségértékhöz nyújtott támogatás		3 610 011	3 610 011
1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		10 654 000	10 654 000
1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		35 700	35 700
I.	Általános feladatok támogatása összesen		117 563 516	118 413 516
II.	Települési Önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása összesen		241 099 328	212 981 602
1.3.1.	Települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása összesen		4 441 630	4 441 630
1.3.2.1.	Szociális étkeztetés	48	4 073 280	4 158 140
1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	6 047 200	6 047 200
1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		56 125 791	56 416 800
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	2	17 044 000	17 896 200
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása			
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	5	34 190 000	33 506 200
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás		4 891 791	5 014 400
III.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás		70 687 901	71 063 770
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	7,94	28 742 800	29 539 200
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás		57 125 834	64 844 894
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	134	61 104	61 560
IV.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen		85 929 738	94 445 654
V.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen		8 420 465	8 420 465
	Összesen:		523 700 948	505 325 007

PAKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024.évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatának keretszámai

(adatok Ft-ban)

BEVÉTELEK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI		2024.év	2025.év	2026.év	2027.év
A. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)		1 395 041 974	1 422 942 813	1 452 824 613	1 486 239 579
B 1	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről (B11+B12+B16)	523 794 506	534 270 396	545 490 074	558 036 346
B 3	Közhatalmi bevételek (B31+B34+B35+B36)	352 450 000	359 499 000	367 048 479	375 490 594
B 4	Működési bevételek (B402+B403+...+B411)	61 752 820	62 987 876	64 310 622	65 789 766
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök (B64+B65)	420 391	428 799	437 804	447 873
I. Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)		938 417 717	957 186 071	977 286 979	999 764 579
B 2	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	456 624 257	465 756 742	475 537 634	486 474 999
B 5	Felhalmozási bevételek (B52+B53+B55)	0	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B74+B75)	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)		456 624 257	465 756 742	475 537 634	486 474 999
B 8	Finanszírozási bevételek (B811+B813+B814+B816+B817)	736 906 983	751 645 123	767 429 670	785 080 553
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8)		736 906 983	751 645 123	767 429 670	785 080 553
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)		2 131 948 957	2 174 587 936	2 220 254 283	2 271 320 131
KIADÁSOK ROVATTÖRZS SZERINTI JOGCÍMEI		2024.év	2025.év	2026.év	2027.év
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)		1 626 225 483	1 658 751 013	1 693 584 784	1 732 537 234
K 1	Személyi juttatások (K11+K12)	456 718 046	465 852 407	475 635 307	486 574 920
K 2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájár.adó (K2-01+...K2-07)	69 169 838	70 553 235	72 034 853	73 691 654
K 3	Dologi kiadások (K31+K32+ K33+ K34 +K35)	504 371 337	514 458 764	525 262 398	537 343 433
K 4	Előirítottak pénzbeli juttatásai (K42+K48)	3 000 000	3 060 000	3 124 260	3 196 118
K 5	Egyéb működési célú támogatások (K502+...K513)	89 564 400	91 355 688	93 274 157	95 419 463
I. Működési kiadások összesen (K1+... K5)		1 122 823 621	1 145 280 093	1 169 330 975	1 196 225 588
K 6	Beruházások (K61+K62+K63+K64+K65+K66+K67)	146 266 600	149 191 932	152 324 963	155 828 437
K 7	Felújítások (K71+K72+K73+K74)	355 636 262	362 748 987	370 366 716	378 885 150
K 8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K86+K89)	1 500 000	1 530 000	1 562 130	1 598 059
II. Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)		503 402 862	513 470 919	524 253 809	536 311 646
K 9	Finanszírozási kiadások (K91)	505 722 474	515 836 923	526 669 499	538 782 897
B. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)		505 722 474	515 836 923	526 669 499	538 782 897
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		2 131 948 957	2 174 587 936	2 220 254 283	2 271 320 131

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. évi költségvetésére vonatkozó likvid terve

Hónap	Adat jellege	Nyitó pénz állomány	Pénzforgalmi és egyéb			Zárt pénz állomány
			Bevétel	Kiadás	Egyenleg	
Január	Halmozott	329 303 273	105 442 491	223 860 782	455 250 820	
	Havi	231 390 038	329 303 273	105 442 491	223 860 782	
Február	Halmozott	409 993 254	191 821 962	218 171 292	449 561 330	
	Havi	455 250 820	86 379 471	-5 689 490	449 561 330	
Március	Halmozott	598 325 725	305 444 450	292 881 275	524 271 313	
	Havi	449 561 330	188 332 471	74 709 983	524 271 313	
Április	Halmozott	696 017 968	418 050 087	277 967 881	509 357 919	
	Havi	524 271 313	97 692 243	-14 913 394	509 357 919	
Május	Halmozott	866 834 058	522 890 390	343 943 668	575 333 706	
	Havi	509 357 919	170 816 090	65 975 787	575 333 706	
Június	Halmozott	944 218 914	631 908 548	312 310 366	543 700 404	
	Havi	575 333 706	77 384 856	-31 633 302	543 700 404	
Július	Halmozott	1 039 162 942	753 751 147	285 411 795	516 801 833	
	Havi	543 700 404	94 944 028	-26 898 571	516 801 833	
Augusztus	Halmozott	1 116 622 630	908 588 214	208 034 416	439 424 454	
	Havi	516 801 833	77 459 688	-77 377 379	439 424 454	
Szeptember	Halmozott	1 365 669 005	1 009 097 539	356 571 466	587 961 504	
	Havi	439 424 454	249 046 375	148 537 050	587 961 504	
Október	Halmozott	1 463 035 146	1 200 814 770	262 220 376	493 610 414	
	Havi	587 961 504	97 366 141	-94 351 090	493 610 414	
November	Halmozott	1 550 385 419	1 328 633 833	221 751 586	231 390 038	
	Havi	493 610 414	87 350 273	-40 468 790	453 141 624	
December	Halmozott	2 131 948 957	2 131 948 957	0	231 390 038	
	Havi	453 141 624	581 563 538	-221 751 586	231 390 038	

adatok Ft-ban

**PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2024. ÉVI LÉTSZÁMADATAI**

	Köztisztviselők	Közalkalmazottak	Köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók	MT szerinti munkavállalók	Egyéb sajátos jogviszony	Összesen
	Engedélyezett létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024. évre	Engedélyezett létszám 2024. évre
Pákozdi Nagyközség Önkormányzata	0,00	2,00	0,00	11,00	1,00	14,00
Pákozdi Polgármesteri Hivatal	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00
Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde	0,00	17,00	27,00	2,00	0,00	46,00
MINDÖSSZESEN	12,00	19,00	27,00	13,00	1,00	72,00

Közfoglalkoztatás	Engedélyezett létszám 2024. évre
Pákozdi Nagyközség Önkormányzata	0
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatottak	0,00



Pákozd nagyközség polgármestere

✉ 8095 Pákozd, Hősök tere 9.

☎ 22/258-403

E-mail: polgarmester@pakozd.hu

Tárgy: Előterjesztés az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról

Előterjesztő: Kardos Ádám polgármester

Az előterjesztést készítette: Steiner Viktória Gabriella gazdálkodási csoportvezető

Véleményezte: Pénzügyi Bizottság

Melléklet:

1. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi pénzforgalmi mérlege
2. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi költségvetési bevételei
3. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi költségvetési kiadásai
4. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi finanszírozási bevételei
5. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi finanszírozási kiadásai
6. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi teljesített bevételei kormányzati funkcióként
7. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi teljesített kiadásai kormányzati funkcióként
8. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi felújítási, felhalmozási kiadásai
9. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi létszámadatai
10. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi támogatásainak elszámolása
11. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összege
12. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi maradvány kimutatása
13. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi mérlege
14. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi eredmény kimutatása
15. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi vagyonkimutatása
16. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évben adott közvetett támogatások
17. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi részesedései
18. számú melléklet: Pákozd Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi pénzkészletének változása
19. számú melléklet: Vezetői nyilatkozat a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A tárgyalás módja: Az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.

A szavazás módja: A döntéshozatal minősített többséget (a megválasztott önkormányzati képviselők több, mint felének igen szavazata) igényel.

ELŐTERJESZTÉS

Pákozd Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 26. napján tartandó rendes, nyilvános ülésére:

4. Napirendi pont: Előterjesztés az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában foglaltak szerint mellékelten beterjesztem Pákozd Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetét.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdésében foglaltak alapján tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet a rendeletalkotás várható hatásairól:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai miatt volt szükség. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremtve az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál továbbra is a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.

2. Környezeti és egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen kimutatható környezeti és egészségi hatásai nincsenek.

3. Az adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A 2014. január 1. napjától hatályos jogszabályi előírások alkalmazása, különös tekintettel a könyvviteli változásokra, valamint a 2017. január 1. napjával bevezetésre került ASP integrált rendszere többletadminisztrációs terhet jelent. Az adminisztráció erősítése a közpénzek felhasználásának átláthatóságát, a törvényességi előírásoknak való megfelelést segíti.

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

A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdései, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31) Kormányrendeletben megfogalmazott törvényi kötelezettsége alapján kötelező jogalkotási tárgykör. A jogalkotás elmaradásának következménye az önkormányzat mulasztásos törvénysértése, amely a törvényességi felügyeletet gyakorló szerv eljárását vonhatja maga után.

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

A döntés végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletét (zárszámadás) a mellékletben foglaltak szerint megalkotni szíveskedjen.

A döntés végrehajtásában közreműködő felelős hivatali egység: Gazdálkodási csoport.

Az önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének indoklása

I. BEVEZETÉS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a helyi önkormányzat a költségvetési évről december 31. fordulónappal éves elemi költségvetési beszámolót köteles készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. február 27. napján fogadta el a 2024. évi költségvetésről szóló 5/2024. (II.27.) önkormányzati rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában két alkalommal került módosításra.

Pákozd Nagyközség Önkormányzatának a 2024. évi költségvetésről szóló 5/2024. (II.27.) rendeletének végrehajtásáról, a költségvetésben meghatározott feladatok, bevételi és kiadási előirányzatok teljesítéséről, az önkormányzat vagyoni helyzetéről, a normatívák alakulásáról az alábbiak szerint számolunk be.

Pákozd Nagyközség Önkormányzata 2024. évi zárszámadásának elkészítése a következő alapvető jogszabályok előírásainak figyelembevételével történt:

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
- A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gstv.)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nktv.)
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.)
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
- A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv.)
- A pedagógusok új életpályájáról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 401/2023. (VIII.30.) Korm.rendelet

- A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Munka Törvénykönyve)
- A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.)

A számszaki beszámoló a törvényi előírásoknak megfelelő szerkezetben és tartalommal, a 2023. évi elfogadott költségvetési rendelethez igazodva, azzal összehasonlítható módon készült a fent felsorolt mellékletekkel.

II. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzatok költségvetésének teljesítését alapvetően meghatározza az önkormányzat feladatellátása, a kötelező és önként vállalt feladatainak rendszere. A 2013. évi intézményi szerkezeti átalakulások óta folyamatos feladat és egyben cél az új gazdálkodási szabályozásoknak való megfelelő színvonalú működtetés.

A 2024. évi önkormányzati szintű költségvetés eredeti előirányzata 1.988.322.996 Ft összegben került meghatározásra, amely főösszeg a két alkalommal történt előirányzat-módosítást követően 2.131.948.957 Ft-ra emelkedett.

Az Önkormányzat a 2024. évben is két önállóan működő intézményt tartott fenn, a Pákozdi Polgármesteri Hivatalt, illetve a Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsődét. Különálló kormányzati funkción működteti a Kossuth Lajos Művelődési Házat.

A Polgármesteri Hivatal sajátos költségvetési szerv, amely háttérszervezete az önkormányzati feladatellátásnak, egyben ellátja a Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde pénzügyi-gazdasági feladatait is. Az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok végrehajtása, a beruházási és felújítási feladatok megvalósítása is a hivatalban történik.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek záró létszáma 12 fő volt. A Polgármesteri Hivatal működésének támogatására 69.054.735 Ft állami normatív támogatást biztosított a központi költségvetés.

A Pákozdi Nyitnikék Óvoda a 2024. évben 7 óvodai és 3 bölcsődei csoporttal működött, a 2023. évi októberi statisztikai adatok alapján 173 óvodás korú gyermek neveléséről gondoskodtak, illetve folyamatosan feltöltésre kerültek a bölcsődei csoportok is. Az intézmény munkavállalóinak záró létszáma 47 fő volt. Az intézmény működéséhez az önkormányzat 212.981.602 Ft állami kötött felhasználású normatív támogatást kapott. A működéshez szükséges személyi és tárgyi feltételek az önkormányzat által vállalt saját forrással kiegészítve voltak biztosítva.

III. BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának 2024. évi összevont költségvetésének a pénzügyi műveletekkel növelt

módosított bevételi előirányzata:	2.131.948.957 Ft
teljesített bevételi főösszege:	1.729.152.548 Ft
teljesítés százaléka:	81%
módosított kiadási előirányzata:	2.131.948.957 Ft
teljesített kiadási főösszege:	1.484.011.774 Ft
teljesítés százaléka:	70%

Összességében elmondható, hogy kiadási oldalon a teljesítés alulmaradt az előirányzathoz képest, melynek oka, az energetikai és turisztikai beruházás időbeli eltolódásából adódóan a kiadási előirányzatok a következő évek költségvetését érintik majd.

III.1. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	37 560 000	37 560 000	54 395 793	145%
Pákozd				
Polgármesteri Hivatal	1 256 000	2 056 000	2 511 816	122%
Pákozd Nyitnikék Óvoda	22 136 820	22 136 820	17 731 800	80%
Összesen	60 952 820	61 752 820	74 639 409	121%

Az önkormányzat és a hivatal esetében is az eredeti előirányzat az elvárt szinten felül teljesült, míg az óvoda esetében a teljesítés elmaradt az eredeti előirányzathoz képest, az ellátási díjak bevételének felültervezése okán.

III.2. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

a.) Az adók rendszere

Az önkormányzatok feladatellátását a saját bevételek, a normatív központi hozzájárulások, az állami támogatások, valamint az átengedett központi adók biztosítják. Az önkormányzati autonómia szempontjából kiemelt jelentősége van a saját bevételeknek, ezen belül a helyi adók teljes egészében az önkormányzat bevételét növelik.

A Képviselő-testület rendeletében nem módosította a helyi adók mértékét a 2024. évben sem, azokat a Htv-ben meghatározott adómaximumok alatt állapította meg.

A kiemelt adófajták esetében teljesültek az előirányzatban elvárt nagyságrendek, bizonyos adófajtáknál -kiszámíthatatlanságukból adódóan - magasabb összegű adóbevételek képződtek.

A gépjárműadóval kapcsolatos adóztatási feladatokat 2021. január 1. óta az önkormányzati adóhatóságok helyett a Nemzeti Adó- és Vámhivatal látja el a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 9. § (1) alapján.

Az adóbevételek alakulását jelen rendelet 2. melléklete tartalmazza.

b.) Az adózással kapcsolatos feladatok ellátása

Az önkormányzati adóztatás nyilvántartására a 2017. évtől már az ASP rendszere szolgál, amely megköveteli az alapnyilvántartás nagyfokú pontosságát, a felesleges adattartalmak kiszűrését.

A 2024. évben mindösszesen 22.587 eFt összeg került végrehajtásra valamennyi adónem tekintetében.

III.3. ÖNKORMÁNYZATOK KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA

Az önkormányzatok bevételeinek jelentős hányada a központi költségvetési támogatásokból ered, amely a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok finanszírozásának elvén működik, és amelynek a bemutatása a 2. mellékletben található.

III.4. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Ezen támogatási forma az iskolai védőnői szolgálat működését finanszírozza, valamint a diákmunka finanszírozásának támogatását tartalmazza. Itt jelentek meg pályázati támogatási

összegek (Autómentes nap és Kincses Kultúróvoda), illetve a 2024. évi választások pénzügyi fedezetének biztosítása érdekében kapott támogatás összege.

III.5. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

Az államháztartáson kívülről – lakosság, vállalkozói szféra – átvett pénzeszközök, hitelek, kölcsönök megtérülése található ezen az előirányzat-soron.

III.6. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Ezen a soron az ingatlan és tárgyi eszközök értékesítésből befolyó összegek és a felhalmozási célú támogatások összegei találhatóak.

III.7. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A működési kiadások összevont módosított előirányzata 1.626.226.483 Ft, míg teljesülése csupán 999.143.113 Ft volt.

A kiadások intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti összegeit a 3. *melléklet* tartalmazza.

III.8. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az Önkormányzat és intézményei által 2024. évben megvalósított beruházásoknak és felújításoknak a részletezését a zárszámadási rendelet-tervezet 8. *melléklete* tartalmazza.

IV. AZ ADÓSSÁGÁLLOMÁNY ALAKULÁSA

Az Önkormányzat a 2024. évben nem vállalt olyan kötelezettséget, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé. Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

V. A VAGYON ALAKULÁSA

Magyarország Alaptörvénye rögzíti, hogy az állam és a helyi önkormányzat tulajdona nemzeti vagyon. A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény meghatározza a nemzeti vagyon megőrzésének, védelmének, valamint az azzal kapcsolatos felelős gazdálkodásának követelményeit.

Az Áht. rendelkezései szerint az önkormányzat beszámolni köteles az éves zárszámadás keretén belül a vagyon alakulásáról.

Az Önkormányzat és intézményeinek összevont mérlegjelentését a zárszámadási rendelet-tervezet 13. melléklete, részletes vagyonkimutatását a 15. *melléklet* tartalmazza.

Az összesített mérleg főösszeg 2022. évről 2023 évre 2 967 549 286 Ft-ról 3 063 806 968 Ft-ra változott.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY ALAKULÁSA

A 2024. évi beszámoló határidőben leadásra került a Magyar Államkincstár részére, amely azt jóváhagyta.

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi összevont költségvetési maradványa - e rendelet 12. *melléklete* szerint 245 140 774 Ft.

A 10. *melléklet* tartalmazza az Önkormányzat állami támogatásokkal való elszámolásának eredményét.

VII. ÖSSZEGZÉS

Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2024. évi költségvetése a költségvetési rendeletben meghatározott elvek mentén, a Képviselő-testület döntéseinek megfelelően került végrehajtásra.

A költségvetés pénzügyi egyensúlya, a fizetőképesség megőrzése egész évben megvalósult, a költségvetésben meghatározott célok megvalósulásához szükséges források rendelkezésre álltak.

Az Önkormányzat a kötelező feladatok finanszírozásán túlmenően jelentős összeggel támogatta az önként vállalt feladatok végrehajtását.

A 2023. évről áthúzódó pénzmaradvány, illetőleg a költségvetési évben megvalósult takarékos gazdálkodás biztosította a működés biztonságát.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat a központi támogatások igénybevételeivel, a lakosság terheinek növelése nélkül biztosította folyamatos, zavartalan működését a 2024. év során.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotására.

Pákozdi, 2025. május 20.

Kardos Ádám s.k.
polgármester

**Pákozdi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Pákozdi Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete célja az Önkormányzat és intézményei éves bevételi és kiadási teljesülésének bemutatása közgazdasági, adminisztratív és kormányzati funkciók szerinti bontásban, a költségvetési egyenleg ismertetésével.

[2] Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Pákozdi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Pákozdi Nagyközség Önkormányzatára, Képviselő-testületére és annak bizottságaira, polgármesteri hivatalára és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő-testület Pákozdi Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szerveinek összesített 2024. évi teljesített költségvetési

a) bevételi főösszegét 1 729 152 548 Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 1 484 011 774 Ft-ban állapítja meg.

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

(3) A módosított előirányzatok összegét a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, 5. mellékletek módosított előirányzat oszlopokban szereplő összegekkel hagyja jóvá.

(4) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi összes teljesített működési bevételeinek főösszege 983 028 019 Ft, felhalmozási bevételeinek főösszege 30 071 359 Ft. A bevételi főösszegek költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2024. évi összes teljesített működési kiadásainak főösszege 828 792 485 Ft, felhalmozási célú kiadásainak főösszege 170 350 628 Ft. A kiadási főösszeg költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontását a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási bevételeinek főösszege 716 053 170 Ft, amelynek költségvetési szervenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontását a 4. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat és intézményei finanszírozási kiadásainak főösszege 484 868 661 Ft, amelynek részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi bevételeinek kormányzati funkciók szerinti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi kiadásainak kormányzati funkciók szerinti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat és intézményeinek 2024. évi felújítási és felhalmozási kiadásait projektenként a 8. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteihez kapcsolódó fizetési kötelezettségeit a 11. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat a 2024. évben nem vállalt olyan kötelezettséget, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé. Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.

4. §

(1) Az Önkormányzat normatív hozzájárulásainak elszámolását a 10. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat központosított előirányzatainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a 10. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a mérlegben, valamint a vagyonelejtárban szereplő adatok alapján a 15. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményei 2024. december 31-i állapot szerinti mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi eredmény kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat tulajdonában álló részesedéseinek alakulását a 17. melléklet tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat és intézményei 2024. évi gazdálkodása során keletkezett költségvetési maradványa 245 140 774 Ft-ban került meghatározásra a 12. melléklet szerint.

6. §

- (1) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat és intézményeinek 2024. évi létszámadatait a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat és intézményeinek 2024. évi pénzkészlet változását a 18. melléklet mutatja be.
- (4) A vezetői nyilatkozatot a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről a 19. melléklet tartalmazza.

7. §

Ez a rendelet 2025. május 28-án lép hatályba.

Kardos Ádám
polgármester

Szabadi-Gál Rita
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025. május 27. napján kihirdetésre került.

Szabadi-Gál Rita
jegyző

1. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
2. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
3. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
4. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
5. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
6. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
7. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
8. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 8.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
9. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 9.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
10. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 10.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
11. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 11.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
12. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 12.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
13. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez
(A melléklet szövegét a(z) 13.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)
14. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet a 6/2025. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
ÖSSZEVONT PÉNZFORGALMI MÉRLEG

BEVÉTELEK					KIADÁSOK						
Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	%
MŰKÖDTETÉS											
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	523 700 948	523 794 506	524 209 347	100%	Személyi juttatások	K1	439 950 238	456 718 046	431 870 277	95%
Közhatalmi bevételek	B3	237 450 000	352 450 000	382 758 872	109%	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adója	K2	64 927 468	69 169 838	64 159 993	93%
Működési bevételek	B4	60 952 820	61 752 820	74 639 409	121%	Dologi kiadások	K3	480 528 970	504 371 337	290 391 648	58%
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	420 391	1 420 391	-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 000 000	3 000 000	446 271	15%
						Egyéb működési célú kiadások	K5	70 708 833	89 564 400	41 924 296	47%
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		822 103 768	938 417 717	983 028 019	105%	KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 059 115 509	1 122 823 621	828 792 485	74%
FELHALMOZÁS											
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	456 584 257	456 624 257	16 494 159	4%	Beruházások	K6	99 459 600	146 266 600	85 166 657	58%
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	13 577 200	-	Felújítások	K7	351 502 954	355 636 262	83 683 971	24%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	B7	0	0	0	-	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	1 500 000	1 500 000	100%
KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN		456 584 257	456 624 257	30 071 359	7%	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN		450 962 554	503 402 862	170 350 628	34%
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK											
Pénzmaradvány	B813	231 390 038	231 390 038	231 390 038	100%						
Irányítószervi támogatás	B816	470 645 654	488 123 195	467 269 382	96%	Irányítószervi támogatás	K915	470 645 654	488 123 195	467 269 382	96%
Egyéb finanszírozási bevételek	B8	17 599 279	17 393 750	17 393 750	100%	Egyéb finanszírozási kiadások	K9	17 599 279	17 599 279	17 599 279	100%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		719 634 971	736 906 983	716 053 170	97%	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		488 244 933	505 722 474	484 868 661	96%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 998 322 996	2 131 948 957	1 729 152 548	81%	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 998 322 996	2 131 948 957	1 484 011 774	70%

adatok forintban

ÁLLAMTITKÁRSÁG KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

előző évről

Table with columns: Sor, Bevételek jogcíme, Összesen, Fikszált Nagyközvetítő Ünkormányzata, Fikszált Polgármesteri Hivatal, Fikszált Nyitólétek Óvoda és Bölcsőde. Rows include various budget items like 'Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása' and 'Költségvetési bevételek'.

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

adatok forintban

Ssz	Rovat szám	Kiadás jogcím	Összesen					Pákozdi Nagyközség Önkormányzata					Pákozdi Polgármesteri Hivatal					Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde				
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	K1	Személyi juttatások	439 950 238	456 718 646	431 870 277	95%	96 191 750	97 717 750	87 314 441	89%	90 099 000	92 832 266	88 246 724	95%	253 059 488	266 168 040	256 309 112	96%	253 059 488	266 168 040	256 309 112	96%
02	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 927 468	69 169 838	64 159 993	93%	13 515 091	13 515 891	12 337 481	91%	12 431 361	12 685 732	12 204 425	96%	38 986 216	42 988 215	39 718 087	92%	38 986 216	42 988 215	39 718 087	92%
03	K3	Dologi kiadások	480 528 970	504 371 337	399 391 648	58%	376 910 020	404 371 602	201 264 976	50%	17 660 750	18 499 535	14 614 482	79%	85 958 200	81 500 200	74 512 190	91%	85 958 200	81 500 200	74 512 190	91%
04	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000 000	3 000 000	446 271	15%	3 000 000	3 000 000	446 271	15%	3 000 000	3 000 000	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
05	K501	Nemzetközi kölcsönzések	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
06	K5021	A helyi önkormányzatok előző évi beszámolójából származó kiadások	0	4 386 137	4 386 137	100%	0	4 386 137	4 386 137	100%	0	4 386 137	4 386 137	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
07	K5022	A helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései	6 847 826	6 847 826	6 847 826	100%	6 847 826	6 847 826	6 847 826	100%	6 847 826	6 847 826	6 847 826	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
08	K5023	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
09	K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
10	K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
11	K506	Működési célú támogatás nyújtása államháztartáson belülről	20 200 000	20 200 000	12 822 433	63%	20 200 000	20 200 000	12 822 433	63%	20 200 000	20 200 000	12 822 433	63%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
12	K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
13	K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
14	K509	Arkiegyszerűk, artimogatások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
15	K510	Kamatjuttatások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
16	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 100 000	17 867 900	17 867 900	100%	5 100 000	17 867 900	17 867 900	100%	5 100 000	17 867 900	17 867 900	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
17	K513	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	38 561 007	40 262 537	40 262 537	100%	38 561 007	40 262 537	40 262 537	100%	38 561 007	40 262 537	40 262 537	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
18	K514	Tartalékok	70 708 833	89 564 400	41 924 296	47%	70 708 833	89 564 400	41 924 296	47%	70 708 833	89 564 400	41 924 296	47%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
19	K515	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
20	K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	3 825 000	1 825 000	1 251 734	69%	3 825 000	675 000	187 736	49%	3 825 000	675 000	187 736	49%	0	100 000	982 308	94%	0	100 000	982 308	94%
21	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	5 000 000	43 020 000	40 381 107	94%	5 000 000	43 020 000	40 381 107	94%	5 000 000	43 020 000	40 381 107	94%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
22	K63	Információk beszerzése, létesítése	2 325 000	4 540 000	3 218 900	71%	1 085 000	1 085 000	178 000	16%	1 040 000	1 040 000	655 500	63%	200 000	2 415 000	2 385 400	99%	200 000	2 415 000	2 385 400	99%
23	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	80 080 000	80 910 528	29 792 567	37%	77 600 000	77 628 000	28 016 468	36%	2 040 000	2 139 528	736 552	34%	420 000	1 143 000	1 039 547	91%	420 000	1 143 000	1 039 547	91%
24	K65	Részesedések beszerzése	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
25	K66	Megelőző részesedések novelláibaik kapcsolódó kiadások	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
26	K67	Bemutatók célú elbeszélő felhívásokon alapuló forgalmi adó	8 229 600	15 971 072	10 522 449	65%	7 225 200	13 767 200	8 942 283	65%	837 000	885 472	387 913	45%	167 400	1 318 400	1 182 153	90%	167 400	1 318 400	1 182 153	90%
27	K68	Bemutatók	99 459 680	146 266 680	85 166 657	58%	94 735 280	136 175 200	77 705 594	57%	3 937 000	4 165 000	1 871 655	45%	787 400	5 926 400	5 589 408	94%	787 400	5 926 400	5 589 408	94%
28	K71	Információs felújítás	341 510 200	335 616 240	63 898 931	19%	341 510 200	335 616 240	63 898 931	19%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
29	K72	Információs eszközök felújítása	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
30	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	1 993 960	1 993 960	1 993 960	100%	1 993 960	1 993 960	1 993 960	100%	1 993 960	1 993 960	1 993 960	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
31	K74	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	9 992 754	18 026 062	17 791 080	99%	9 992 754	18 026 062	17 791 080	99%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
32	K77	Felújítás célú elbeszélő felhívásokon alapuló forgalmi adó	351 502 954	355 636 262	83 683 971	24%	351 502 954	355 636 262	83 683 971	24%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
33	K82	Felújítás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
34	K83	Felújítás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
35	K84	Egyéb felújítás célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
36	K85	Felújítás célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
37	K86	Felújítás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
38	K87	Lakástámogatás	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
39	K89	Egyéb felújítás célú támogatások államháztartáson kívülre	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100%	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100%	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
40	K8	Egyéb felújítás célú kiadások	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100%	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100%	1 500 000	1 500 000	1 500 000	100%	0	0	0	0%	0	0	0	0%
41	K1-K8	Költségvetési kiadások	1 510 878 063	1 626 226 483	999 143 113	61%	1 006 564 648	1 101 481 105	506 077 030	46%	1 006 564 648	1 101 481 105	506 077 030	46%	378 785 304	396 562 845	376 128 797	95%	378 785 304	396 562 845	376 128 797	95%

PAKÖZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK

adatok forintban

4. melléklet

Száz	Finanszírozási bevételek	Rovat szám	Összesen				Pakozd Nagyközség Önkormányzata				Pakozd Polgármesteri Hivatal				Pakozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Hozzájáruló hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
02	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	B811	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
05	Forgalmi célú befizetés érdekpontok beállítás, értékesítése	B8121	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
06	Forgalmi célú befizetés érdekpontok beállítás, értékesítése	B8122	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
07	Befektetés célú befizetés érdekpontok beállítás, értékesítése	B8123	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
08	Befektetés célú befizetés érdekpontok kihozsítása	B8124	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
09	Befizetés érdekpontok bevétele (=05+...+08)	B812	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
10	Elszámolt költségek maradványának igénybevétele	B8131	231 390 038	231 390 038	231 390 038	100%	221 915 097	221 915 097	221 915 097	100%	7 584 117	7 584 117	100%	1 890 824	1 890 824	1 890 824	100%	
11	Elzáró év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	231 390 038	231 390 038	231 390 038	100%	221 915 097	221 915 097	221 915 097	100%	7 584 117	7 584 117	100%	1 890 824	1 890 824	1 890 824	100%	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	17 599 279	17 599 279	17 599 279	100%	17 599 279	17 599 279	17 599 279	100%	0	0	-	0	0	0	-	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
15	Központi, irányító szerv támogatás	B816	470 645 654	488 123 195	467 269 382	96%	0	0	0	-	115 887 994	115 887 994	93%	354 757 660	372 235 201	358 967 652	96%	
16	Befektetés megelőlegezése	B817	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
17	Központi költségek süllyesztése finanszírozási bevételek	B818	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
18	Befizetés célú kifizetés érdekpontok beállítás, értékesítése	B821	719 634 971	736 906 983	716 053 170	97%	239 514 376	239 308 847	239 308 847	100%	123 472 111	123 472 111	100%	356 648 484	374 126 025	360 858 476	96%	
19	Befektetés célú kifizetés érdekpontok beállítás, értékesítése	B822	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
20	Befektetés célú kifizetés érdekpontok beállítás, értékesítése	B823	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
21	Kifizetés érdekpontok kihozsítása	B824	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
22	Kifizetés hitelek, kölcsönök felvétele	B82	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
23	Kifizetés finanszírozási bevételek (=19+...+22)	B83	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-	
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	B8	719 634 971	736 906 983	716 053 170	97%	239 514 376	239 308 847	239 308 847	100%	123 472 111	123 472 111	94%	356 648 484	374 126 025	360 858 476	96%	

PAKÓZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK

adatok forintban

Szá	Finanszírozási kiadások	Rovat szám	Összesen				Pakozd Nagyközség Önkormányzata				Pakozd Polgármesteri Hivatal				Pakozd Nyiténicki Óvoda és Bölcsőde			
			Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés	%	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	K911	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
05	Forgatási célú befizetési értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
06	Forgatási célú befizetési értékpapírok behajtása	K9122	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
07	Bevételek célú befizetési értékpapírok vásárlása	K9123	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
08	Bevételek célú befizetési értékpapírok behajtása	K9124	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
09	Befizetési értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	17 599 279	17 599 279	17 599 279	100%	17 599 279	17 599 279	100%	0	0	-	0	0	0	-	0	-
12	Központi, irányító szervi támogatások igénybevétele	K915	470 645 654	488 123 195	467 269 382	96%	470 645 654	488 123 195	96%	0	0	-	0	0	0	-	0	-
13	Pénzeszközök bevételei elhelyezése	K916	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
14	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
16	Befizetési értékpapírok kiadásai	K91	488 244 933	505 722 474	484 868 661	96%	488 244 933	505 722 474	96%	0	0	-	0	0	0	-	0	-
17	Forgatási célú kölcsönök értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
18	Bevételek célú kölcsönök értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
19	Külföldi értékpapírok behajtása	K923	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
21	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0	-	0	-
23	Finanszírozási kiadások	K9	488 244 933	505 722 474	484 868 661	96%	488 244 933	505 722 474	96%	0	0	-	0	0	0	-	0	-

**PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
FELÚJÍTÁSI, FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

adatok forintban (NETTÓban)

Megnevezés	Pákozdi Nagyközség Önkormányzata	Pákozdi Polgármesteri Hivatal	Pákozdi Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde	Összesen
Felújítás	65 892 891	0	0	65 892 891
Elektromos elosztó felújítása	366 760	0	0	366 760
Kamerarendszer felújítás	2 223 660	0	0	2 223 660
Út, hid, járda felújítás	49 982 683	0	0	49 982 683
Turisztika és Ebergetika projekt Top_Plusz	13 319 788	0	0	13 319 788
Beruházás	68 763 311	1 473 742	4 407 255	74 644 308
<i>Immateriális javak és vagyoni értékű jogok beszerzése</i>	<i>187 736</i>	<i>81 690</i>	<i>982 308</i>	<i>1 251 734</i>
<i>Ingatlan beszerzés, létesítés</i>	<i>40 381 107</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>39 395 357</i>
KIF csatalakozás	3 540 200	0	0	3 540 200
481 hrsz.	31 000 000	0	0	31 000 000
1315 hrsz.	4 500 000			4 500 000
Térköburkolat kialakítása Pákozdi Budai úti buszmegálló	985 750			
Egyéb	355 157			355 157
<i>Informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>	<i>28 194 468</i>	<i>1 392 052</i>	<i>3 424 947</i>	<i>33 011 467</i>
Hótoló pajzs	1 530 000	0	0	1 530 000
Ford Ranger gépjármű	8 000 000	0	0	8 000 000
Fűkaszák	951 173	0	0	951 173
Toro Z master fűnyíró traktor + mulcsozó	4 363 000	0	0	4 363 000
Sportpálya riasztóberendezés	428 570	0	0	428 570
Energetika projekt Top_Plusz	1 792 235	0	0	1 792 235
Kamera rendszer kiépítés	1 812 820	0	0	1 812 820
ABAC kompresszor	267 800	0		267 800
Játszóterek (505/1 hrsz, 816/2 hrsz)	7 542 603	0	0	7 542 603
Dagasztógép	0	0	245 955	245 955
Lap-top	178 000	257 100	2 385 400	2 820 500
Kisértékű informatikai eszköz	0	398 400	0	398 400
Kisértékű egyéb tárgyi eszköz	1 328 267	736 552	793 592	2 858 411
Részvétel vásárlása	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN	134 656 202	1 473 742	4 407 255	140 537 199

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÉS INTÉZMÉNYEINEK 2024. ÉVI LÉTSZÁMADATAI

	Köztisztviselők		Közalkalmazottak		Egyéb dolgozók		Köznevelési foglalkoztatott		Összesen	
	Munkajogi zárólétszám2024.XII.31-én	Átlagos statisztikai létszám 2024. évre	Munkajogi zárólétszám 2024.XII.31-én	Átlagos statisztikai létszám 2024. évre	Munkajogi zárólétszám 2024.XII.31-én	Átlagos statisztikai létszám 2024. évre	Munkajogi zárólétszám 2024.XII.31-én	Átlagos statisztikai létszám 2024. évre	Munkajogi zárólétszám 2024.XII.31-én	Átlagos statisztikai létszám 2024. évre
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	0,00	0,00	2,00	2,00	12,00	19,00	0,00	0,00	14,00	21,00
Pákozd Polgármesteri Hivatal	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00
Pákozd Nyitnikék Óvoda és Bölcsőde	0,00	0,00	18,00	14,00	1,00	0,00	28,00	33,00	47,00	47,00
MINDÖSSZESEN	12,00	12,00	20,00	16,00	13,00	19,00	28,00	33,00	73,00	80,00

Közfoglalkoztatás	Munkajogi zárólétszám 2024. évre
Pákozd Nagyközség Önkormányzata	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatottak	0,00

PAKODZ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
AZ ÖNKORMÁNYZATOK ALTALÁNOS, KÖZNEVELÉSI ÉS SZOCIÁLIS FELADATAIHOZ KAPCSOLÓDÓ TÁMOGATÁSOK ELSZÁMOLÁSA

Megnevezés	Közhatalmi feladatokról (örvény szerinti igényelt támogatás)	Támogatás előző változás - Június	Támogatás előző változás - Október	Tényleges támogatás	Évesgi eltérés (+,-) mutatásán szerinti támogatás (-6,-3+4+5)	A 05. évről alapul a támogatás jogelődjeihez kapcsolódó kormányzati feladatok szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott évről december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (6. a 8. oszlop közül a kisebb érték)	TÁMOGATÁSOK (6+7-8+9-10-11-12+13-14+15)	Visszafizetési kötelezettség (6+7-8+9-10-11-12+13-14+15)
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása (közvilágítás üzemeltetési támogatás kivételével) 09.01.01.01.00.	111.473.505	0	0	111.473.505	0	548.125.381	111.473.505	0	0
1.1.1.1.2.1.1. Termékek, szolgáltatások, közvilágítás üzemeltetési támogatás 09.01.01.01.01.03.	2.480.000	850.000	0	3.330.000	0	19.531.662	3.330.000	0	0
1.1.1.1.2.1.1.1. Hírdemlékek, tájékoztatók támogatás 09.01.01.01.01.03.01.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.1.2.1.1.2. Hírdemlékek, tájékoztatók támogatás 09.01.01.01.01.03.02.	3.410.011	0	0	3.410.011	0	19.531.662	3.410.011	0	0
1.1.1.1.2.1.1.3. Polgármesteri irodák, közvilágítás üzemeltetési támogatás 09.01.01.01.01.03.03.	241.099.338	38.476.276	388.800	211.911.334	0	221.477.165	211.911.334	0	0
1.1.1.1.2.1.1.4. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása - család és gyermekjóléti igazgatósági feladatok kivételével 09.01.01.03.02.02.	10.120.480	339.446	-1.69.720	10.200.106	-84.860	28.709.432	10.200.106	0	84.860
1.1.1.1.2.1.1.5. Szociális ágazati ösztönzők támogatás 09.01.03.01.00.	56.125.291	-393.291	516.200	56.418.200	168.400	70.647.782	56.418.200	168.400	0
1.1.1.1.2.1.1.6. Interművelési programok támogatás 09.01.04.01.00.	85.168.624	7.636.324	879.136	94.384.094	0	102.653.429	94.384.094	0	0
1.1.1.1.2.1.1.7. Személyi juttatások támogatás 09.01.04.02.00.	61.104	15.260	-15.264	61.560	0	227.115	61.560	0	0
Összesen (+1+...+12)	510.838.853	-20.028.093	1.568.612	492.462.912	83.540	1.150.712.578	492.462.912	168.400	84.860

PAKODZ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA

A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAINAK ÉS EGYÉB KÖTÖTT FELHASZNÁLÁS TÁMOGATÁSAINAK ELSZÁMOLÁSA

Megnevezés	A központi költségvetésről felvett államháztartáson kívüli forrásból nyújtott támogatás	Az önkormányzat által az adott évről ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évről jogvesztés nélkül felhasználható összeg	Eltérés (-3-4-5)
2. melléklet 1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	4.441.630	4.441.630	0	0
2. melléklet 1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	8.420.465	8.420.465	0	0
3. melléklet 2.1.1. Lakossági szociális és családtámogatási támogatás	9.951.300	8.380.000	1.571.300	0
3. melléklet 2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú működéséhez kapcsolódó támogatás	1.786.899	1.786.899	0	0
3. melléklet 2.2.2. Szociális ágazati ösztönzők és egyes szociális költségvetési pótlók	831.914	831.914	0	0
3. melléklet 2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak, bérleti díj támogatás	2.618.513	2.618.513	0	0
2. melléklet 1. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatás (7+...+ 25)	15.188.617	13.617.317	1.571.300	0
Összesen (6+1+...+6+26+...+33)	28.059.717	26.479.412	1.571.300	1.571.300

adatok forintban

adatok forintban

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK A STABILITÁSI TV. 3. § (1) BEKEZDÉS
SZERINTI ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL EREDŐ FIZETÉSI
KÖTELEZETTSÉGEINEK VÁRHATÓ ÖSSZEGE

adatok forintban

TÖRLESZTÉS MEGNEVEZÉSE		FEJLESZTÉSI KÖLCSÖN		ELMIB RÉSZVÉNY
		forint		forint
ÖSSZES KIADÁS		<i>tőke</i>	<i>kamat</i>	<i>tőke</i>
			0	0
ebből	2024. évig göngyölt teljesítés	0	0	0
	2025. évi előirányzat	0	0	0
	2026. évi előirányzat	0	0	0
	2027. évi előirányzat	0	0	0

PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA
MARADVÁNYKIMUTATÁS

#	Megnevezés	Mindösszesen	Pákozdi Nagyközség Önkormányzata	Pákozdi Polgármesteri Hivatal	adatok forintban	
					4	5
I	2	3				
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 013 099 378	989 898 840	5 168 738	18 031 800	
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	999 143 113	506 077 030	116 937 286	376 128 797	
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	13 956 265	483 821 810	-111 768 548	-358 096 997	
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	716 053 170	239 308 847	115 885 847	360 858 476	
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	484 868 661	484 868 661	0	0	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	231 184 509	-245 559 814	115 885 847	360 858 476	
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	245 140 774	238 261 996	4 117 299	2 761 479	
15	C) Összes maradvány (=A+B)	245 140 774	238 261 996	4 117 299	2 761 479	
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	245 140 774	238 261 996	4 117 299	2 761 479	

**PÁKOZD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2017
ÖSSZESÍTETT MÉRLEG**

#	Megnevezés	Összevont
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	
02	A/I/2 Szellemi termékek	
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	
30	B/I/1 Vásárolt készletek	
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	
49	C/II/1 Forintpénztár	
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	

164	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	13. melléklet
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	
182	G/IV Felhalmozott eredmény	
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	
189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	
236	H/III/1 Kapott előlegek	
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	

Pákozdi Nagyközség Önkormányzata

#	Megnevezés
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok
02	A/I/2 Szellemi termékek
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
08	A/II/4 Beruházások, felújítások
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)
49	C/II/1 Forintpénztár
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira
114	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések
154	D/III/4 Forgatóke elszámolása
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke
180	G/II Nemzeti vagyon változásai
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai
182	G/IV Felhalmozott eredmény
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény