

ELŐTERJESZTÉS

Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod és Peresznye községek Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2023. május 25-én tartandó együttes ülésére

Tárgy: Közös Hivatal 2022. évi zárszámadása

Előterjesztést készítette: Fucinné Dorner Anikó jegyző megbízásából Kelemen Gertrúd gazdálkodási-pénzügyi főtanácsos

Melléklet: 1. melléklet a KÖH eszközeinek és forrásainak alakulása
2. melléklet a KÖH 2021. évi kiadásainak alakulása közigazgatási tagolásban
3. melléklet a KÖH 2021. évi bevételeinek alakulása közigazgatási tagolásban
4. melléklet a pénzmaradvány kimutatása és felosztása

Döntés: határozat

Tisztelt Képviselő-testület!

Horvátzsidány, Peresznye, Ólmod, Kiszsidány községek önkormányzatai a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jei hatállyal létrehozták a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivaltalt.

A Hivatal költségvetése a létrehozásról szóló megállapodás szerint a székhelyközség, Horvátzsidány Község Önkormányzata költségvetésében szerepel. A költségvetés végrehajtása szintén a székhely település önkormányzatának zárszámadási rendeletében szerepel.

Mindezek alapján a Közös Önkormányzati Hivaltalt létrehozó képviselő-testületek együttes ülésén határozattal el kell fogadni a Hivatal költségvetésének teljesítését a Horvátzsidány Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendeletének megalkotását megelőzően. Ezek alapján kerül előterjesztésre a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtása.

A hivatal költségvetésére vonatkozó törvényi rendelkezések

A közös hivatal költségvetés végrehajtása során az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell szerepeltetni. A (2) bekezdés szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, engedélyezett létszámát abban az esetben is az irányító szerv költségvetési rendelete tartalmazza.

A feladatfinanszírozás rendszerében az állam a hivatali feladatok ellátását is támogatja. Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján (7,2 fő) a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik.

A költségvetési törvény szerint a székhelytelepülés jogosult a hivatali működést érintő teljes állami támogatásra. Amely támogatási összeget a Horvátzsidányi Önkormányzat finanszírozás keretében ad tovább a Közös Hivatal részére. A finanszírozás folyamatos volt, a Hivatal likviditási helyzete kiegyensúlyozott volt a 2022. évben. A számlák fizetésében fennakadás nem volt. A Hivatal működéséhez a településeknek a központi támogatáson felül nem kellett hozzájárulni. A közös hivatalok költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat a kiegészítő szabályok alapján kell kiszámítani.

A költségvetési törvény alapján a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 2022. évben 7,20 fő.

A támogatás mértéke 5.495.500 Ft/fő/év.

A Közös Hivatal jogszabályi kötelezettségének eleget tette azzal, hogy a központ költség felé az éves költségvetési beszámolóját elkészítette a 2022. évre. Jelen beszámoló alapját a MÁK-nak megküldött és jóváhagyott információs füzetek képezik.

2022. évi bevételek:

(Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021 évi XC. törvény 2. számú mellékletének, I. a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása/ 1.a) önkormányzati hivatal működésének támogatása)

A közös önkormányzati hivatal – Magyar Államkincstár által 2022. évre közölt – elismert köztisztviselői létszáma: **7,2 fő**.

A Közös Hivatal – a Magyar Államkincstár által 2022. évre közölt – támogatása: **39.567.600 Ft** – ezen összeg irányítószervi támogatásként szerepel a Hivatal beszámolójában. A Hivatal saját bevétele 987.763 Ft, ebből 859.740 Ft ingatlan bérbeadásából származik. A Hivatal bevételeként szerepelt még a 2021. évről származó pénzmaradvány, amely összeg 2.418.229 Ft.

2022. évi kiadások:

Kiadási főösszege: 54.624.356 Ft, melyből:

- a) személyi juttatások: 42.568.643 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.997.217 Ft,
- c) dologi kiadások: 5.592.222 Ft,
- d) beruházások: 466.274 Ft.

A kiadások teljesítésének alakulása a melléklet szerint viszonyításra került az eredeti, módosított és a 2021. évi tény kiadásokhoz.

2022. évi pénzmaradvány:

A pénzmaradvány megállapításáról, illetve felhasználásról szóló kimutatás az előterjesztés mellékletét képezi.

2022. évi vagyon:

A Közös Hivatal eszközeinek és forrásainak alakulásáról szóló kimutatás az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a képviselő-testületeket, hogy együttes ülésükön vitassák meg az előterjesztést, és fogadják el a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés és annak mellékletei szerint.

Kérem továbbá, hogy fogadják el a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően elkészített, az előterjesztés mellékletét képező jegyzői nyilatkozatot.

Horvátzsidány, 2023. május 10.

Fucinné Dorner Anikó
jegyző

Határozati javaslatok

...../2023 (V.25.) horvátzsidányi képviselő-testületi határozat

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Horvátzsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
 - 2) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 55.387.591 Ft; melyből:
 - a) önkormányzati finanszírozás: 47.759.358 Ft,
 - b) működési bevétel: 5.210.004 Ft,
 - c) pénzmaradvány: 2.418.229 Ft.
 - 3) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 54.624.356 Ft, melyből:
 - a) személyi juttatások: 42.568.643 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.997.217 Ft,
 - c) dologi kiadások: 5.592.222 Ft,
 - d) beruházások: 466.274 Ft.
- Engedélyezett létszám: 8 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolójáról szóló előterjesztés 1-4. melléklete a határozat részét képezi.
 - 5) A Képviselő-testület megbízza Horvátzsidány község polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolónak a Horvátzsidány Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

Felelős: Krizmanich István polgármester

Végrehajtásért: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Határidő: 2023. május 31.

...../2023 (V.25.) kishatározat

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Kishatározat Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
 - 2) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 55.387.591 Ft; melyből:
 - a) önkormányzati finanszírozás: 47.759.358 Ft,
 - b) működési bevétel: 5.210.004 Ft,
 - c) pénzmaradvány: 2.418.229 Ft.
 - 3) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 54.624.356 Ft, melyből:
 - a) személyi juttatások: 42.568.643 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.997.217 Ft,
 - c) dologi kiadások: 5.592.222 Ft,
 - d) beruházások: 466.274 Ft.
- Engedélyezett létszám: 8 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolójáról szóló előterjesztés 1-4. melléklete a határozat részét képezi.
 - 5) A Képviselő-testület megbízza Horvátzsidány község polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolónak a Horvátzsidány Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

Felelős: Bánó Zoltán polgármester

Végrehajtásért: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Határidő: 2023. május 31.

...../2023 (V.25.) ólmodi kishatározat

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Ólmod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 55.387.591 Ft; melyből:
 - a) önkormányzati finanszírozás: 47.759.358 Ft,
 - b) működési bevétel: 5.210.004 Ft,
 - c) pénzmaradvány: 2.418.229 Ft.
- 3) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 54.624.356 Ft, melyből:
 - a) személyi juttatások: 42.568.643 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.997.217 Ft,
 - c) dologi kiadások: 5.592.222 Ft,
 - d) beruházások: 466.274 Ft.

Engedélyezett létszám: 8 fő.

- 4) A Közös Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolójáról szóló előterjesztés 1-4. melléklete a határozat részét képezi.

- 5) A Képviselő-testület megbízza Horvátzsidány község polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolónak a Horvátzsidány Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

Felelős: Hergovich Vince polgármester

Végrehajtásért: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Határidő: 2023. május 31.

...../2023 (V.25.) peresznyei képviselő-testületi határozat

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Peresznye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
 - 2) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 55.387.591 Ft; melyből:
 - a) önkormányzati finanszírozás: 47.759.358 Ft,
 - b) működési bevétel: 5.210.004 Ft,
 - c) pénzmaradvány: 2.418.229 Ft.
 - 3) A 2022. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 54.624.356 Ft, melyből:
 - a) személyi juttatások: 42.568.643 Ft,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.997.217 Ft,
 - c) dologi kiadások: 5.592.222 Ft,
 - d) beruházások: 466.274 Ft.
- Engedélyezett létszám: 8 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolójáról szóló előterjesztés 1-4. melléklete a határozat részét képezi.
 - 5) A Képviselő-testület megbízza Horvátzsidány község polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolónak a Horvátzsidány Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

Felelős: Orbán Gyula polgármester

Végrehajtásért: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Határidő: 2023. május 31.

...../2023 (V.25.) horvátzsidányi képviselő-testületi határozat

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadásáról

Horvátzsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően elkészített, a határozat mellékletét képező jegyzői nyilatkozatot

Felelős: Krizmanich István polgármester

Határidő: azonnal

...../2023 (V.25.) kiszidányi képviselő-testületi határozat

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadásáról

Kiszidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően elkészített, a határozat mellékletét képező jegyzői nyilatkozatot

Felelős: Bánó Zoltán polgármester

Határidő: azonnal

...../2023 (V.25.) ólmodi képviselő-testületi határozat

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadásáról

Ólmod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően elkészített, a határozat mellékletét képező jegyzői nyilatkozatot

Felelős: Hergovich Vince polgármester

Határidő: azonnal

...../2023 (V.25.) peresznyei képviselő-testületi határozat

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jegyzői nyilatkozat elfogadásáról

Peresznye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően elkészített, a határozat mellékletét képező jegyzői nyilatkozatot

Felelős: Orbán Gyula polgármester

Határidő: azonnal

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi eszközeinek és forrásainak alakulása

1. sz. melléklet

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	371 366	437 281
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	371 366	437 281
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	371 366	437 281
C/II/1 Forintpénztár	16 880	96 405
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	16 880	96 405
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	751 827	666 830
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	751 827	666 830
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	768 707	763 235
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 649 522	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 649 522	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	1 649 522	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 789 595	1 200 516
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 541 404	7 541 404
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 107 569	1 107 569
G/IV Felhalmozott eredmény	-8 573 471	-8 538 978
G/VI Mérleg szerinti eredmény	34 493	-2 038 449
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	109 995	-1 928 454
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 679 600	3 128 970
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 679 600	3 128 970
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 789 595	1 200 516

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételeinek alakulása

Megnevezés	Eredeti	2.sz. mell. Adatok Ft-ban		2021. évi tény
		Módosított	Tény	
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	5000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	0	4 145 602	4 222 241	0
ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	1 432 568	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	2 789 673	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	0	4 145 602	4 222 241	0
Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	969 740	994 740	951 740	758 700
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	859 740	734 700
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	600	1 803	1 803	733
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	600	1 803	1 803	733
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	30 546	30 546	0
Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	3 674	3 674	2 302
Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	970 340	1 030 763	987 763	761 735
Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	970 340	5 176 365	5 210 004	766 735
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 418 229	2 418 229	2 418 229	2 402 468
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2 418 229	2 418 229	2 418 229	2 402 468
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	45 592 543	47 759 358	47 759 358	44 010 909
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	48 010 772	50 177 587	50 177 587	46 413 377
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	48 010 772	50 177 587	50 177 587	46 413 377

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi kiadásainak alakulása

Megnevezés	3. számú melléklet			
	Eredeti	Módosított	Tény	2021. évi tény
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	32 430 000	30 757 479	30 756 691	27 113 860
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	615 000	615 000	3 520 000
Jubileumi jutalom (K1106)	1 815 000	1 815 000	1 815 000	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	3 083 333	3 123 891	3 123 891	2 800 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	656 664	656 664	656 233	575 112
Közlekedési költségtérítés (K1109)	164 000	119 000	118 650	90 720
Egyéb költségtérítések (K1110)	180 500	110 400	110 400	102 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	60 000	3 481 260	3 481 260	18 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	38 389 497	40 678 694	40 677 125	34 219 692
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	1 793 100	1 793 098	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	98 422	98 420	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	1 891 522	1 891 518	0
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	38 389 497	42 570 216	42 568 643	34 219 692
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 418 815	5 997 217	5 997 217	5 271 343
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	5 555 092	4 851 343
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	442 125	420 000
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	145 000	36 286	36 286	143 360
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	500 000	790 478	782 833	419 624
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	645 000	826 764	819 119	562 984
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	250 000	111 316	107 400	224 700
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	200 000	193 417	193 417	180 234
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	450 000	304 733	300 817	404 934

Közüzemi díjak (K331)	1 400 000	1 787 040	1 260 225	1 339 487
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	100 000	97 787	97 787	92 900
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	6 340
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500 000	506 098	506 098	471 084
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	900 000	1 744 136	1 570 722	864 183
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	432 606	0
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	2 900 000	4 135 061	3 434 832	2 773 994
Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	44 270	44 270	90 775
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	50 000	44 270	44 270	90 775
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	800 000	887 244	871 044	787 695
Egyéb dologi kiadások (K355)	150 000	122 173	122 140	101 369
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	950 000	1 009 417	993 184	889 064
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	4 995 000	6 320 245	5 592 222	4 721 751
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	272 657	272 657	385 120
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	140 000	94 488	94 488	47 240
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	37 800	99 129	99 129	116 737
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	177 800	466 274	466 274	549 097
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	48 981 112	55 353 952	54 624 356	44 761 883

Horvátzsídányi Közös Önmkormányzati Hivatal 2022. évi pénzmaradvány
kimutatása és felosztása

4. sz. melléklet

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 210 004
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	54 624 356
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-49 414 352
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	50 177 587
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	50 177 587
A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	763 235
C) Összes maradvány (=A+B)	763 235
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	763 235

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

Alulírott Fucinné Dorner Anikó, a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Költségvetési szervünknel biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

Rendelkezésre áll a költségvetési szerv Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Szervezeti és Működési Szabályzat.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, a számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat rendelkezésre állt.

Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, így tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;

Kialakításra kerültek a jogszabályi kötelezettségnek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak.

A költségvetési szerv működésében biztosított volt a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek az egyéni érdekekkel szemben előtérbe került.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információk, stb.) rendelkezésre álltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Olyan folyamatalapú kockázatkezelési rendszert alakítottunk ki, amely a szervezet minden tevékenységére kiterjed, egységes módszertan és eljárások alkalmazásával, a szervezet célkitűzéseinek és értékeinek figyelembevételével biztosítja a szervezet kockázatainak teljes körű azonosítását, azok meghatározott kritériumok szerinti értékelését, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak nyomon követését. Meghatároztuk a szervezeti integritást sértő eseményt: hogy minden olyan esemény, amely a szervezetre vonatkozó szabályoktól, valamint a jogszabályi keretek között a költségvetési szerv vezetője és az irányító szerv által meghatározott szervezeti célkitűzésnek, értékeknek és elveknek megfelelő működésétől eltér.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárás rendje többek között tartalmazza a sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítottuk a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Olyan rendszert működtetünk, mely biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervekhez, személyekhez. Eleget tettünk a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről gondoskodtunk. Biztosítottuk a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét.

Megtettük a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében (ide értve a belső és külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is).

Gondoskodtunk az ellenőrzések koordinációjáról, valamint a Bkr.-ben meghatározott nyilvántartások vezetéséről.

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

Kelt: Horvátzsidány, 2023. 05.25.

P.H.

.....

Fucinné Dorner Anikó aláírás