

## ELŐTERJESZTÉS

Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod és Peresznye községek Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2022. május 30-án tartandó együttes ülésére

Tárgy: Közös Hivatal 2021. 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 Hivatalt.

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 Hivatalt létrehozó képviselő-testületek együttes ülésén határozattal el kell fogadni a Hivatal költségvetésének teljesítését a Horvátzsidány Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadási rendeletének megalkotását megelőzően. Ezek alapján kerül előterjesztésre a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. 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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. 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 2021. 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 2021. évben 7,20 fő.

A támogatás mértéke 5.492.000 Ft/fő/év.

A Közös Hivatal jogszabályi kötelezettségének eleget tette azzal, hogy a központ költség felé az éves költségvetési beszámolóját elkészítette a 2021. évre. Jelen beszámoló alapját a MÁK-nak megküldött és jóváhagyott információs füzetek képezik.

#### **2021. évi bevételek:**

(Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019 évi LXXI. törvény 2. számú mellékletének, I. a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása/ 1.a) önkormányzati hivatal működésének támogatása)

A közös önkormányzati hivatal – Magyar Államkincstár által 2021. évre közölt – elismert köztisztviselői létszáma: **7,2 fő**

A Közös Hivatal – a Magyar Államkincstár által 2021. évre közölt – támogatása: **39.542.400 Ft** – ezen összeg irányítószervi támogatásként szerepel a Hivatal beszámolójában. A Hivatal saját bevétele 766.735 Ft, ebből 734.700 Ft ingatlan bérbeadásából származik. A Hivatal bevételeként szerepelt még a 2020. évről származó pénzmaradvány, amely összeg 2.402.468 Ft.

#### **2021. évi kiadások:**

Kiadási főösszege: 44.761.883 Ft, melyből:

- a) személyi juttatások: 34.219.692 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.271.343 Ft,
- c) dologi kiadások: 4.721.751 Ft,
- d) beruházások: 549.097 Ft.

A kiadások teljesítésének alakulása a melléklet szerint viszonyításra került az eredeti, módosított és a 2020. évi tény kiadásokhoz.

#### **2021. évi pénzmaradvány:**

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

#### **2021. 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 2021. 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, 2022. május 16.

Fucinné Dorner Anikó  
jegyző

### **Határozati javaslatok**

#### **...../2022 (V.30.) horvátzsidányi képviselő-testületi határozat**

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Horvátzsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
  - 2) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 47.180.112 Ft; melyből:
    - a) önkormányzati finanszírozás: 44.010.909 Ft,
    - b) működési bevétel: 766.735 Ft,
    - c) pénzmaradvány: 2.402.468 Ft.
  - 3) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 44.761.883 Ft, melyből:
    - a) személyi juttatások: 34.219.692 Ft,
    - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.271.343 Ft,
    - c) dologi kiadások: 4.721.751 Ft,
    - d) beruházások: 549.097 Ft.
- Engedélyezett létszám: 7 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2021. 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Krizmanich István polgármester

**Végrehajtásért:** Fucinné Dorner Anikó jegyző

**Határidő:** 2022. május 31.

#### **...../2022 (V.30.) kizsidányi képviselő-testületi határozat**

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Kiszsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
  - 2) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 47.180.112 Ft; melyből:
    - a) önkormányzati finanszírozás: 44.010.909 Ft,
    - b) működési bevétel: 766.735 Ft,
    - c) pénzmaradvány: 2.402.468 Ft.
  - 3) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 44.761.883 Ft, melyből:
    - a) személyi juttatások: 34.219.692 Ft,
    - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.271.343 Ft,
    - c) dologi kiadások: 4.721.751 Ft,
    - d) beruházások: 549.097 Ft.
- Engedélyezett létszám: 7 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2021. 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Bánó Zoltán polgármester

**Végrehajtásért:** Fucinné Dorner Anikó jegyző

**Határidő:** 2022. május 31.

#### **...../2022 (V.30.) ólmodi képviselő-testületi határozat**

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Ólmod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
  - 2) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 47.180.112 Ft; melyből:
    - a) önkormányzati finanszírozás: 44.010.909 Ft,
    - b) működési bevétel: 766.735 Ft,
    - c) pénzmaradvány: 2.402.468 Ft.
  - 3) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 44.761.883 Ft, melyből:
    - a) személyi juttatások: 34.219.692 Ft,
    - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.271.343 Ft,
    - c) dologi kiadások: 4.721.751 Ft,
    - d) beruházások: 549.097 Ft.
- Engedélyezett létszám: 7 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2021. 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Hergovich Vince polgármester  
**Végrehajtásért:** Fucinné Dorner Anikó jegyző  
**Határidő:** 2022. május 31.

**...../2022 (V.30.) peresznyei képviselő-testületi határozat**

a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

- 1) Peresznye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi főösszege 47.180.112 Ft; melyből:
  - a) önkormányzati finanszírozás: 44.010.909 Ft,
  - b) működési bevétel: 766.735 Ft,
  - c) pénzmaradvány: 2.402.468 Ft.
- 3) A 2021. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal kiadási főösszege 44.761.883 Ft, melyből:
  - a) személyi juttatások: 34.219.692 Ft,
  - b) munkaadókat terhelő járulékok: 5.271.343 Ft,
  - c) dologi kiadások: 4.721.751 Ft,
  - d) beruházások: 549.097 Ft.Engedélyezett létszám: 7 fő.
- 4) A Közös Hivatal 2021. 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletébe történő beépítéséről gondoskodjon.

**Felelős:** Orbán Gyula polgármester  
**Végrehajtásért:** Fucinné Dorner Anikó jegyző  
**Határidő:** 2022. május 31.

**...../2022 (V.30.) 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

**...../2022 (V.30.) kiszsidányi képviselő-testületi határozat**

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

Kiszsidány 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

**...../2022 (V.30.) 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

**...../2022 (V.30.) 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 2021. évi eszközeinek és forrásainak alakulása

1. sz. melléklet

Adatok Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	99 689	371 366
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>99 689</b>	<b>371 366</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>99 689</b>	<b>371 366</b>
C/II/1 Forintpénztár	5 380	16 880
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>5 380</b>	<b>16 880</b>
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 397 088	751 827
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>2 397 088</b>	<b>751 827</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>2 402 468</b>	<b>768 707</b>
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	1 649 522
<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)</b>	<b>0</b>	<b>1 649 522</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>0</b>	<b>1 649 522</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>2 502 157</b>	<b>2 789 595</b>
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	-9 858 327	-8 573 471
G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 284 856	34 493
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>75 502</b>	<b>109 995</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 426 655	2 679 600
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>2 426 655</b>	<b>2 679 600</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>2 502 157</b>	<b>2 789 595</b>

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételeinek alakulása

Megnevezés	Eredeti	2.sz. mell. Adatok Ft-ban		2020. évi tény
		Módosított	Tény	
Egyéb közhatalmi bevételek ( $\geq 166 + \dots + 183$ ) (B36)	0	5 000	5 000	0
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0	0	5 000	0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
<b>(=93+94+104+109+164+165) (B3)</b>				
Szolgáltatások ellenértéke ( $\geq 187 + 188$ ) (B402)	80 000	758 700	758 700	991 742
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek (B402)	0	0	734 700	819 742
Tulajdonosi bevételek ( $\geq 192 + \dots + 197$ ) (B404)	889 740	565 407	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ( $\geq 205 + 206 + 207$ ) (B4082)	300	733	733	364
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ( $= 201 + 204$ ) (B408)	300	733	733	364
Egyéb működési bevételek ( $\geq 218 + 219$ ) (B411)	0	2 302	2 302	3 545
<b>Működési bevételek</b>	<b>970 040</b>	<b>1 327 142</b>	<b>761 735</b>	<b>995 651</b>
<b>(=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)</b>				
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>970 040</b>	<b>1 332 142</b>	<b>766 735</b>	<b>995 651</b>
<b>(=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)</b>				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 402 468	2 402 468	2 402 468	1 080 094
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	42 361 387	44 010 909	44 010 909	42 181 387
Belföldi finanszírozás bevételei ( $= 04 + 10 + 13 + \dots + 18 + 21$ ) (B81)	44 763 855	46 413 377	46 413 377	43 261 481
<b>Finanszírozási bevételek (<math>= 22 + 28 + 29 + 30</math>) (B8)</b>	<b>44 763 855</b>	<b>46 413 377</b>	<b>46 413 377</b>	<b>43 261 481</b>



Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi kiadásainak alakulása

3. számú melléklet				
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	2020. évi tény
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	27 840 000	28 786 372	27 113 860	25 033 253
Normatív jutalmak (K1102)	2 101 000	3 520 000	3 520 000	2 101 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	2 800 000	2 800 000	2 800 000	2 800 000
Ruházati költségtérítés (K1108)	575 112	575 112	575 112	575 112
Közlekedési költségtérítés (K1109)	94 000	94 000	90 720	102 320
Egyéb költségtérítések (K1110)	172 000	172 000	102 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	60 000	60 000	18 000	120 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	33 642 112	36 007 484	34 219 692	30 731 685
Munkavégzésre irányuló egyéb jogvisz.	0	0	0	8 999
<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>33 642 112</b>	<b>36 007 484</b>	<b>34 219 692</b>	<b>30 740 684</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>5 170 457</b>	<b>5 271 343</b>	<b>5 271 343</b>	<b>5 255 006</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	4 851 343	4 835 006
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	420 000	420 000
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	42 000	144 800	143 360	40 438
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 000 000	819 154	419 624	646 481
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 042 000	963 954	562 984	686 919
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	400 000	224 700	224 700	44 400
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	250 000	243 660	180 234	214 452
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	650 000	468 360	404 934	258 852
Közüzem díjak (K331)	1 400 000	1 650 000	1 339 487	1 332 259
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	210 000	92 900	92 900	183 300

Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	0	6 340	6 340	0
ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	6 340	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	600 000	471 084	471 084	315 484
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 550 000	1 093 500	864 183	1 933 517
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	3 760 000	3 313 824	2 773 994	3 764 560
Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	100 000	90 775	9 505
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	50 000	100 000	90 775	9 505
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 000 000	842 684	787 695	858 143
Egyéb dologi kiadások (K355)	292 326	228 773	101 369	180 996
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 292 326	1 071 457	889 064	1 039 139
<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>6 794 326</b>	<b>5 917 595</b>	<b>4 721 751</b>	<b>5 758 975</b>
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	385 120	385 120	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	100 000	47 240	47 240	78 739
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	27 000	116 737	116 737	21 260
<b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>	<b>127 000</b>	<b>549 097</b>	<b>549 097</b>	<b>99 999</b>
<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>	<b>45 733 895</b>	<b>47 745 519</b>	<b>44 761 883</b>	<b>41 854 664</b>

Horvátzsidányi Közös Önmkormányzati Hivatal 2021. évi pénzmaradvány  
kimutatása és felosztása

Megnevezés		4. sz. melléklet Adatok Ft-ban
		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	766 735
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	44 761 883
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-43 995 148</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	46 413 377
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>46 413 377</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=I±II)</b>	<b>2 418 229</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>2 418 229</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>2 418 229</b>

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 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní 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, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Horvátzsidány, 2022. május 18.

P.H.



Fucinné Dorner Anikó

jegyző

