

ELŐTERJESZTÉSa Képviselő-testület **2025. május 29-i nyilvános** ülésére**Tárgy: A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása****Előterjesztő:** Godány Mária polgármester**Előkészítette:** dr. Varga Viktória jegyző
Gerencsér Viola pénzügyi ügyintéző**Tisztelt Képviselő-testület!****1. Zárszámadás**

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

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint 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.

A zárszámadási rendelet tervezet a Magyar Államkincstár részre a KGR-K11 rendszerben 2025. március 19-én feladott éves költségvetési beszámolóval összhangban került összeállításra.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciónkénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

Az önkormányzat 2024. évi működése során az alábbi főbb változások történtek a gazdálkodásban:

- a közösen fenntartott intézmények és ellátott feladatok (közös hivatal és kirendeltség fenntartása, szociális étkeztetés támogatása, belső ellenőrzés, gyermekjóléti szolgálat, házi és jelzőrendszeres

- házi segítségnyújtás működtetése, egészségügyi és óvodafenntartó társulás fenntartása) kapcsán 2.700.683 Ft kiadás merült,
- közhatalmi bevételekből 2.962.888 Ft folyt be az év folyamán, az adózókkal szemben az év végén fennálló követelés állomány 37.458 Ft, helyi adókból származó túlfizetés állománya 76.525 Ft,
 - a közfoglalkoztatási programok segítségével 2 fő foglalkoztatása valósult meg, ezzel kapcsolatban 3.419.870 Ft kiadás került kifizetésre, a 2024. évben befolyt közfoglalkoztatási támogatás 2.842.670 Ft,
 - a falugondnoki szolgálat működése kapcsán összesen 6.996.368 Ft kiadás merült fel,
 - az egyedi szennyvízkezelő berendezések üzemeltetése során 1.248.790 Ft kiadás merült fel, a feladattal kapcsolatban befolyt működési bevétel összege 498.000 Ft,
 - a 2024. évi fejlesztések során saját forrásból elkészült a településrendezési terv további üteme, beszerzésre került egy porszívó, rádiósmagnó, kompresszor, motorfűrés, magasnyomású mosó, és kifizetésre került a közvilágítás korszerűsítés I. részszámlája.
 - szociális tűzifa beszerzésére 160.020 Ft támogatást nyert az önkormányzat, ennek felhasználása 2025-ben történik,
 - áram, gáz és vízdíj visszatérítéssel kapcsolatban 1.330.085 Ft bevétel keletkezett,
 - az önkormányzat az ideiglenesen szabaddá váló pénzeszközeiből állami garanciával rendelkező államkötvényt vásárolt, amelyek állománya 12.280.000 Ft,
 - a 2024. évi záró pénzkészlet 6.913.304 Ft, a 2024. évi maradvány pedig 6.892.494 Ft, amelyből 43.934 Ft kötelezettséggel terhelt.

A 2024. decemberében megkapott, 2025. évi állami támogatás előlege 732.780 Ft.

2. Bkr. szerinti nyilatkozat

A zárszámadási rendelet-tervezettel együtt benyújtásra kerül a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 11. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozat, mely szerint a költségvetési szerv vezetője köteles ebben a nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Óbudavár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet elfogadja és ____/2025. (____) számon önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Szentantalfa, 2025. május 23.

Godány Mária
polgármester

**Óbudavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.... /2025. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

- [1] A szabályozás célja a 2024. évi költségvetés és gazdálkodás végrehajtásának jóváhagyása.
[2] Óbudavár Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Óbudavár Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület)
Óbudavár Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének teljesítését

a)	Költségvetési bevételek	31.726.365	Ft-ban
b)	Finanszírozási bevételek	17.729.395	Ft-ban
c)	Költségvetési működési célú kiadások	27.931.492	Ft-ban
d)	Költségvetési felhalmozási célú kiadások	1.539.268	Ft-ban
e)	Finanszírozási kiadások	13.092.506	Ft-ban

határozza meg.

2. §

- (1) Az önkormányzat 2024. évi zárszámadásához:
a) a költségvetési bevételi előirányzatok teljesítésnek működési bevételek, felhalmozási bevételek, és finanszírozási bevételek szerinti részletezését az 1. melléklet,
b) a költségvetési kiadási előirányzatok teljesítésének működési kiadások, felhalmozási kiadások, és finanszírozási kiadások szerinti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat fejlesztési kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2024. évi maradványát az 5. melléklet szerint határozza meg.

3. §

- (1) Az önkormányzatnak adósságállománya, adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettsége nincs.
- (2) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeit és a részesedések alakulását a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 8. melléklet alapján állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat 2024. évi pénzeszközök változásának bemutatását a 9. melléklet alapján állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekkel nem rendelkezik.
- (2) A közvetett támogatásokat a 10. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 11. melléklet tartalmazza.

5. §

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 3/2024. (V.29.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Óbudavár, 2025. május 29.

Godány Mária
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Jogszabályi előírás alapján szükséges a 2024. évről szóló beszámoló és pénzmaradvány elszámolásáról rendeletet alkotni, mert elmaradása esetén az állami támogatás megvonásra kerül. A rendeletalkotás elmaradásának következménye törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

2024. évi bevételek (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 924 028	10 924 028	10 924 028
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 266 700	7 589 879	7 589 879
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 266 700	7 589 879	7 589 879
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 090 178	3 090 178	3 090 178
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	160 020	160 020
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	21 280 906	21 764 105	21 764 105
10	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 032 000	3 032 000	2 874 470
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	24 312 906	24 796 105	24 638 575
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0
23	Társaságok jövedelemadói	0	0	0
24	Jövedelemadók	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
27	Vagyoni típusú adók	1 800 000	2 206 000	2 205 566
28	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
29	Fogyasztási adók	0	0	0
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0	0
31	Gépjárműadók	0	0	0
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	305 000	532 000	531 060
33	Termékek és szolgáltatások adói	305 000	532 000	531 060
34	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	227 000	226 262
35	Közhatalmi bevételek	2 115 000	2 965 000	2 962 888
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	857 000	1 984 000	1 983 694
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
39	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
40	Ellátási díjak	0	0	0
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	110 478	532 737	508 062
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	110 478	532 737	508 062

46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	10 449	1 333 770	1 333 146
51	Működési bevételek	977 927	3 850 507	3 824 902
52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	0	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 700 000	300 000	300 000
63	Működési célú átvett pénzeszközök	1 700 000	300 000	300 000
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
70	Költségvetési bevételek	29 105 833	31 911 612	31 726 365
71	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
72	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
73	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
74	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
75	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	10 338 000	12 308 000	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	10 338 000	12 308 000	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 985 138	16 985 138	16 985 138
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	16 985 138	16 985 138	16 985 138
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	801 029	744 257	744 257
84	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0
85	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0
86	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0
87	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0
88	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
89	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
90	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
91	Belföldi finanszírozás bevételei	28 124 167	30 037 395	17 729 395
92	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
93	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
94	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0
96	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0
97	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
98	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0
99	Váltóbevételek	0	0	0
100	Finanszírozási bevételek	28 124 167	30 037 395	17 729 395
101	Bevételek összesen	57 230 000	61 949 007	49 455 760

2024. évi kiadások (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 625 600	8 860 850	6 822 425
2	Normatív jutalmak	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	452 000	452 000	352 000
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0
6	Jubileumi jutalom			
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	255 000	255 000	208 280
9	Közlekedési költségtérítés	300 000	300 000	140 100
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	50 750	50 750
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 632 600	9 918 600	7 573 555
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 216 000	4 216 000	3 901 302
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 520 000	1 520 000	1 394 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	970 000	970 000	525 253
18	Külső személyi juttatások	6 706 000	6 706 000	5 820 555
19	Személyi juttatások	16 338 600	16 624 600	13 394 110
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 745 000	1 782 179	1 502 768
21	Szakmai anyagok beszerzése	390 000	390 000	135 455
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 575 000	3 701 000	2 175 682
23	Árubeszerzés	0	0	0
24	Készletbeszerzés	3 965 000	4 091 000	2 311 137
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	475 000	875 000	534 741
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	360 000	360 000	117 078
27	Kommunikációs szolgáltatások	835 000	1 235 000	651 819
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	2 380 000	2 355 000	1 373 204
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 100 000	1 100 000	801 985
30	Víz-és csatornaszolgáltatás díja	70 000	95 000	65 237
31	Közüzem díjak	3 550 000	3 550 000	2 240 426
32	Vásárolt élelmezés	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	0	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 814 000	1 814 000	534 046
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	875 000	875 000	705 182
37	Egyéb szolgáltatások	3 143 371	3 143 371	1 537 808
38	Szolgáltatási kiadások	9 382 371	9 382 371	5 017 462
39	Kiküldetések kiadásai	0	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	0	0	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0	0	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 378 000	3 520 020	1 638 882
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
44	Kamatkiadások	0	53 259	52 725
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	170 000	170 321	86 636
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 548 000	3 743 600	1 778 243
48	Dologi kiadások	17 730 371	18 451 971	9 758 661

49	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
50	Családi támogatások	0	0	0
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
57	Egyéb nem intézményi ellátások	1 450 000	1 450 000	510 000
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0
59	települési támogatás	1 450 000	1 450 000	510 000
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 450 000	1 450 000	510 000
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 100 000	3 031 751	2 700 683
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
73	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
74	Kamattámogatások	0	0	0
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	160 000	160 000	65 270
77	Tartalékok	5 500 000	5 685 500	0
78	Egyéb működési célú kiadások	8 760 000	8 877 251	2 765 953
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	50 000	50 000	50 000
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		313 000	212 022
83	Részesedések beszerzése	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 000	101 000	70 746
86	Beruházások	67 000	464 000	332 768
87	Ingatlanok felújítása	0	950 000	950 000
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0

90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	256 500	256 500
91	Felújítások	0	1 206 500	1 206 500
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	46 090 971	48 856 501	29 470 760
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	10 338 000	12 280 000	12 280 000
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai	10 338 000	12 280 000	12 280 000
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	801 029	812 506	812 506
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0	0	0
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0
118	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	0	0	0
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	0	0	0
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	11 139 029	13 092 506	13 092 506
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
126	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
129	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0
131	Váltókiadások	0	0	0
132	Finanszírozási kiadások	11 139 029	13 092 506	13 092 506
133	Kiadások összesen	57 230 000	61 949 007	42 563 266

2024. évi bevételek és kiadások kormányzati funkcióként (forintban)

Kiadások			
	A	B	C
	MEGNEVEZÉS	Létszám (fő)	2024. évi teljesítés
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2	6 163 454
2	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés		18 359
3	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		812 506
4	018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek		2 700 683
5	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2	3 419 870
6	045120 Út, autópálya építése		49 276
7	047410 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek		6 033
8	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		1 248 790
9	063020 Víztermelés- kezelés, -ellátás		5 270
10	064010 Közvilágítás		2 335 677
11	066010 Zöldterület-kezelés		1 410 141
12	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		125 673
13	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		1 240 221
14	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		2 706 439
15	084031 Civil szervezetek működési támogatása		60 000
16	106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások		447 040
17	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1	6 996 368
18	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		510 000
19	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		12 307 466
20	Kiadások összesen	5	42 563 266

Bevételek		
	A	B
	MEGNEVEZÉS	2024. évi teljesítés
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	599 918
2	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 485 694
3	016030 Állampolgársági ügyek	130 000
4	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	22 508 362
5	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	16 985 138
6	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2 842 670
7	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	498 000
8	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	318 758
9	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	1 311 330
10	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	2
11	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	2 775 888
12	Bevételek összesen	49 455 760

2024. évi fejlesztési kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Nettó összeg	ÁFA	Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
1	Településrendezési terv készítése	50 000	13 500	63 500	nem	nem
2	Porszívó vásárlása	23 621	6 378	29 999	nem	nem
3	Hyundai rádiómagnó beszerzése	38 118	10 292	48 410	nem	nem
4	Kompresszor beszerzése	49 583	13 387	62 970	nem	nem
5	Motorfűrész vásárlása	55 039	14 861	69 900	nem	nem
6	Magasnyomású mosó beszerzése	45 661	12 328	57 989	nem	nem
7	Beruházások összesen	262 022	70 746	332 768		
8	közvilágítási lámpák korszerűsítése (I. részlet)	950 000	256 500	1 206 500	nem	nem
9	Felújítások összesen	950 000	256 500	1 206 500		
10	Beruházások és felújítások összesen:	1 212 022	327 246	1 539 268		
11	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
12	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
13	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
14	Felhalmozási kiadások összesen:	1 212 022	327 246	1 539 268		

2024. évi maradvány (forintban)

	A	B
	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	31 726 365
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 470 760
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	2 255 605
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	17 729 395
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	13 092 506
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	4 636 889
7	Alaptevékenység maradványa	6 892 494
8	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
14	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15	Összes maradvány	6 892 494
16	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	43 934
17	Alaptevékenység szabad maradványa	6 848 560
18	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

2024. évi vagyonskimutatás (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sorsz.	Eszközök	Állományi érték							
		2023. év				2024. év			
		Forgalomképtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen	Forgalomképtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen
1	1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
3	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
4	I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	50 576 112	62 523 769	3 851 683	116 951 564	49 153 210	61 387 681	3 823 799	114 364 690
6	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	21 024 692	21 024 692	0	0	15 916 232	15 916 232
7	3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
8	4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	950 000	950 000
9	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10	II. Tárgyi eszközök összesen	50 576 112	62 523 769	24 876 375	137 976 256	49 153 210	61 387 681	20 690 031	131 230 922
11	1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
12	2. - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
13	3. - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
14	4. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
15	5. - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
16	6. -ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
19	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
20	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
21	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	50 576 112	62 523 769	24 876 375	137 976 256	49 153 210	61 387 681	20 690 031	131 230 922

	A	B	C	D	E
Sor-szám	Megnevezés	Forgalomképtelen törzsvagyon bruttó értéke	Korlátozottan forgalomképes vagyon bruttó értéke	Üzleti vagyon bruttó értéke	Összesen
1	A) Befektetett eszközök				
2	I. Immateriális javak				6 504 001
3	1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
4	<i>ebből: 0-ig leírt vagyoni értékű jogok</i>	0	0	0	0
5	2. Szellemi termékek	0	3 978 000	2 526 001	6 504 001
6	<i>ebből: 0-ig leírt szellemi termékek</i>	0	3 978 000	2 526 001	6 504 001
7	Kisértékű vagyoni értékű jogok	0			0
8	Kisértékű szellemi termékek	0			0
9	II. Tárgyi eszközök				202 433 183
10	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 805 998	73 508 239	4 035 500	138 349 737
11	<i>ebből: 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	0	0	0	0
12	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	63 133 446	63 133 446
13	<i>ebből: Kulturális javak</i>	0	0	0	0
14	<i>ebből: 0-ig leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	0	0	32 358 686	32 358 686
15	<i>ebből: Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	2 491 771			2 491 771
16	3. Tenyészállatok	0	0	0	0
17	4. Beruházások, felújítások	950 000			950 000
18	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
19	III. Befektetett pénzügyi eszközök				0
20	1. Tartós részesedések	0			0
21	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			0
22	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0			0
23	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
24	B) Forgóeszközök				
25	I. Készletek	0			0
26	II. Értékpapírok	12 280 000			12 280 000
27	C) Pénzeszközök				
28	I. Lekötött bankbetétek	0			0
29	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	107 415			107 415
30	III. Forintszámlák	6 805 889			6 805 889
31	IV. Devizaszámlák	0			0
32	01-02. számlacsoportba nyilvántartott eszközök	0	0	0	0
33	Államháztartáson belülre vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek kötelezettségei, és a részesedések alakulása
(forintban)**

	A	B
	Megnevezés	Részesedések saját alapítású gazdasági társaságokban
1	Előző évi záró állomány	0
2	Növekedések	0
3	Csökkenések	0
4	Tárgyévi (tárgyidőszaki) záróállomány	0
5	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a nyitóállományban	0
6	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a záróállományban	0
7	Gazdasági társaságok és nonprofit gazdasági társaságok fennálló kötelezettségei a tárgyidőszak végén	0

2024. évi költségvetési mérleg (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	21 764 105	Személyi juttatások	13 394 110
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 874 470	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 502 768
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	9 758 661
4	Közhatalmi bevételek	2 962 888	Ellátottak pénzbeli juttatásai	510 000
5	Működési bevételek	3 824 902	Egyéb működési célú kiadások	2 765 953
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	332 768
7	Működési célú átvett pénzeszközök	300 000	Felújítások	1 206 500
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	Költségvetési bevételek összesen	31 726 365	Költségvetési kiadások összesen	29 470 760
10	Belföldi értékpapírok bevételei	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	12 280 000
11	Maradvány igénybevétele	16 985 138	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	744 257	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	812 506
13	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0
14	Finanszírozási bevételek	17 729 395	Finanszírozási kiadások	13 092 506
15	Bevételek összesen	49 455 760	Kiadások összesen	42 563 266

2024. évi pénzeszközök változása (forintban)

	A	B
	Megnevezés	Összeg
1	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	16 805 794
2	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	16 733 539
3	- Devizabetét számlák egyenlege	0
4	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	72 255
5	- Valutapénztárak egyenlege	0
6	Pénzkészlet összesen	16 805 794
7	Pénzforgalmi bevételek	32 470 622
8	Bevételi korrekciós tétel	-35 111
9	Pénzforgalmi kiadások	42 563 266
10	Kiadási korrekciós tétel	-235 265
11	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	6 913 304
12	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	6 805 889
13	- Devizabetét számlák egyenlege	0
14	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	107 415
15	- Valutapénztárak egyenlege	0
16	Pénzkészlet összesen	6 913 304

2024. évi közvetett támogatások (forintban)

	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
		Mentesség	Kedvezmény
1	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	0
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	583 645	716 352
4	Ebből: építményadó	0	716 352
5	telekadó	583 645	0
6	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
7	Egyéb nyújtott kedvezménye, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	22 557 400	22 390 000	22 837 800
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 400 000	3 739 000	3 813 780
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	2 346 000	2 365 000	2 413 500
5	Működési bevételek	1 987 106	2 187 000	2 230 700
6	Felhalmozási bevételek	0	0	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	19 172 494	18 183 000	18 264 300
13	Bevételek összesen	49 463 000	48 864 000	49 560 080
14	Személyi juttatások	20 278 000	17 971 000	18 869 550
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 255 000	1 875 500	1 969 200
16	Dologi kiadások	17 275 220	18 084 000	18 445 680
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	650 000	1 500 000	1 530 000
18	Egyéb működési célú kiadások	7 647 000	6 042 500	6 028 710
19	Beruházások	572 000	290 000	390 000
20	Felújítások	53 000	2 345 000	1 399 940
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	732 780	756 000	927 000
23	Kiadások összesen	49 463 000	48 864 000	49 560 080

Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal

Jegyző

8251 Zánka, Iskola u. 11.

Telefon: 06-87/468-000, 06-87/479-499 e-mail: hivatal@zankaph.hu, hivatal@szentantalfa.hu
Balatoncsicsó, Balatonszepezd, Monoszló, Óbudavár, Szentantalfa, Szentjakabfa, Tagyon, Zánka Község Önkormányzatának
közigazgatási területén

Ügyiratszám: ZAN/ /2025.

Tárgy: 370/2011. (XII. 31.) Korm.
rendelet (Bkr.) 1. melléklete
szerinti nyilatkozat

NYILATKOZAT

Alulírott **dr. Varga Viktória**, mint a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (kötségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél (Zánka Község Önkormányzata, Balatonszepezd Község Önkormányzata, Monoszló Község Önkormányzata, Balatoncsicsó Község Önkormányzata, Óbudavár Község Önkormányzata, Szentantalfa Község Önkormányzata, Szentjakabfa Község Önkormányzata és Tagyon Község Önkormányzata, a Nivegy-völgyi Önkormányzatok Óvodafenntartó Társulása, a Zánka és Térsége Egészségügyi Intézményi Társulása, a Zánka és Térsége Oktatási Intézményi Társulása, a Balatoncsicsói Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Szentantalfai Német Nemzetiségi Önkormányzat, Szentjakabfai Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Tagyoni Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Zánkai Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal) gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az általam vezetett költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet köztisztviselői számára megismerhető. A célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került a megfelelő jelzőrendszer. Az eredményesség érdekében a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő belső szabályzatok, folyamat- és feladatellátások és munkaköri leírások elkészültek, írásban rögzítettek. Az ellenőrzési nyomvonalak előkészítés alatt állnak. A felelősségi körök meghatározásával biztosítottak az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások. Ezen eljárások biztosítják, hogy a vezetői célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek. A pénzügyi kihatású döntések megalapozottak voltak, a gazdálkodás során folyamatosan biztosított volt a pénzügyi ellenőrzés.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett költségvetési szerv kockázatkezelésre vonatkozó szabályzattal rendelkezik. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása, kockázati cselekmények és azok bekövetkezési valószínűségének, illetve a hatások meghatározása, elemzése, kockázatok rangsorolása) kialakítása és eredményes működése biztosított.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított a kontrolltevékenységek belső kontroll standardoknak megfelelő kialakítása. A kontrollstratégiával összhangban, a szervezet minden tevékenységére kialakításra került mindazon kontroll eljárás, amely biztosítja a kockázati tűréshatár alá csökkentést. Biztosított a kialakított kontrollok megfelelő (eredményes, gazdaságos, hatékony és szabályszerű) működése és hozzárendelése az előkészületben lévő ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontroll pontokhoz. A kontrollok a szükséges mértékben jelen vannak a szervezet működésében. A belső ellenőrzés folyamatosan biztosítja a kontrollok fejlesztését, a feladat és hatáskörök szétválasztását, pontos elhatárolást. A hivatal rendelkezik gazdasági ügyrenddel, így a hatályos jogszabályok szerint kerültek kialakításra és szabályozásra a kötelezettségvállalások és a gazdálkodási jogkörök, melyeket folyamatosan, a változásoknak megfelelően felülvizsgálunk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az általam irányított költségvetési szervnél hatékonyan működik az információs és kommunikációs rendszer. A szervezeten belüli kommunikációt a kiadott, az információs és kommunikációs rendszerről szóló szabályzat segíti. A rendszeresen megtartott vezetői és egyéb munkaértekezletek hozzájárulnak az információk minél hatékonyabb áramlásához. Az iratkezelési szabályzat rendelkezései alapján biztosított a működés során keletkezett és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége. A kialakított és szabályozott beszámolási eljárások biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes köztisztviselőkhöz. A beszámolási rendszer hatékony, megbízható és pontos. A hivatal rendelkezik adatvédelmi és információ biztonsági szabályzattal, így az adatvédelmi előírások betartása is biztosított. Az adatvédelmi feladatok hatékony ellátását, és megfelelő színvonalon tartását külső szakértő bevonásával biztosítjuk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az általam vezetett szervezetnél működő monitoring rendszer biztosítja a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Az általam vezetett szervezetnél biztosított a monitoring eljárások során észlelt problémák okainak kivizsgálása, a szükséges intézkedések megtétele, a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében. A köztisztviselők teljesítményének célkitűzése és értékelése összhangban van a szervezet célkitűzésével. Az általam vezetett szervezetnél a belső ellenőrzés függetlensége biztosított, kialakítása és működése a jogszabályoknak megfelelő.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, így gazdasági vezető nem került kinevezésre, a gazdasági vezető feladatait a hivatal pénzügyi ügyintézői látják el a gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelően. Az Áht. 6/C. §-a szerinti önkormányzati bevételek és kiadásokkal kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok biztosítottak.

Zánka, 2025. május 6.


dr. Varga Viktória
jegyző

