2. Napirend **Ügyiratszám: SZJ/ -2/2025.**

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület **2025. május 27-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása**

Előterjesztő: Steierlein Imre 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 lejárat, 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 előbbiekben 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, óvodafenntartás támogatása, belső ellenőrzés, gyermekjóléti szolgálat, házi és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetése, egészségügyi társulás fenntartása, szociális étkeztetés) kapcsán 3.827.473 Ft kiadás merült fel,
- az egyedi szennyvízkezelő berendezések üzemeltetése során 1.823.726 Ft kiadás került kifizetésre, a bevételek 840.000 Ft összegben teljesültek,
- közhatalmi bevételekből 13.753.838 Ft folyt be az év folyamán, az adózókkal szemben az év végén fennálló követelés állománya 488.382 Ft, helyi adókból származó túlfizetés állománya 249.164 Ft,
- közfoglalkoztatási program keretében 1 fő foglalkoztatására került sor, ezzel kapcsolatban 1.794.543 Ft került kifizetésre, a 2024. évben befolyt közfoglalkoztatási támogatás 1.556.016 Ft,
- a falugondnoki szolgáltatás működése során 6.893.814 Ft kiadás merült fel,
- az önkormányzat az ideiglenesen szabaddá váló pénzeszközeiből állami garanciával rendelkező diszkont kincstárjegyet és önkormányzati magyar államkötvényt vásárolt, az államkötvények záró állománya 17.080.000 Ft,
- a fejlesztések között sor került saját forrásból több eszköz beszerzésére: talicska, permetező, szivattyú, magasnyomású mosó és láncfűrész vásárlása történt meg, elkészült a településrendezési terv további üteme, valamint a faluház fejlesztési terve is.
- a 2024. évi záró pénzkészlet 7.486.134 Ft, az alaptevékenység maradványa 7.335.036 Ft.

  A 2024. decemberében megkapott, 2025. évi állami támogatás előlege 594.754 Ft, a 2024. évi fel nem használt szociális tűzifa támogatás összege 292.100 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

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

Szentantalfa, 2025. május 22.

Steierlein Imre
polgármester

Szentjakabfa 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] Szentjakabfa 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. §

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

a)	Költségvetési bevételek	40.153.240	Ft-ban
b)	Finanszírozási bevételek	10.723.769	Ft-ban
c)	Költségvetési működési célú kiadások	28.540.157	Ft-ban
d)	Költségvetési felhalmozási célú kiadások	550.421	Ft-ban
e)	Finanszírozási kiadások	14.451.395	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 funkciónként 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 mutatja be.
(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.28.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szentjakabfa, 2025. május 27.

Steierlein Imre
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 2023. 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 2023. évről szóló beszámoló és maradvány 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	9 940 653	9 930 653	9 930 653
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 822 200	8 369 488	8 369 488
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	34 371	27 702	27 702
5	**Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**7 856 571**	**8 397 190**	**8 397 190**
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 541 618	2 650 324	2 650 324
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	292 100	292 100
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0
9	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**20 338 842**	**21 270 267**	**21 270 267**
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	1 600 000	1 714 000	1 713 216
15	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**21 938 842**	**22 984 267**	**22 983 483**
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	1 035 000	1 193 000	1 192 500
28	Értékesítési és forgalmi adók	164 000	11 576 000	11 575 359
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	790 000	894 000	894 000
33	**Termékek és szolgáltatások adói**	**954 000**	**12 470 000**	**12 469 359**
34	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	92 000	91 979
35	**Közhatalmi bevételek**	**1 999 000**	**13 755 000**	**13 753 838**
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	1 988 000	2 567 000	2 567 000
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	110 338	749 653	748 733
45	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**	**110 338**	**749 653**	**748 733**

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	12 622	100 622	100 186
51	**Működési bevételek**	**2 110 960**	**3 417 275**	**3 415 919**
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	0	0	0
63	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**
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**	**26 048 802**	**40 156 542**	**40 153 240**
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	8 116 714	20 087 428	2 566 081
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**	**8 116 714**	**20 087 428**	**2 566 081**
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 552 195	7 552 195	7 552 195
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0
82	**Maradvány igénybevétele**	**7 552 195**	**7 552 195**	**7 552 195**
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	785 289	605 493	605 493
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**	**16 454 198**	**28 245 116**	**10 723 769**
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**	**16 454 198**	**28 245 116**	**10 723 769**
101	**Bevételek összesen**	**42 503 000**	**68 401 658**	**50 877 009**

2024. évi kiadások (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 066 000	7 604 823	6 995 933
2	Normatív jutalmak	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	367 000	367 000	367 000
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0	0
5	Végkielégítés	0	0	0
6	Jubileumi jutalom	0	0	0
7	Béren kívüli juttatások	0	0	0
8	Ruházati költségtérítés	170 000	170 000	165 414
9	Közlekedési költségtérítés	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	41 702	41 702
14	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**7 603 000**	**8 183 525**	**7 570 049**
15	Választott tisztségviselők juttatásai	4 208 000	4 388 000	4 069 833
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 219 000	1 275 782	1 275 782
17	Egyéb külső személyi juttatások	602 000	545 218	180 388
18	**Külső személyi juttatások**	**6 029 000**	**6 209 000**	**5 526 003**
19	**Személyi juttatások**	**13 632 000**	**14 392 525**	**13 096 052**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**1 603 000**	**1 702 469**	**1 513 127**
21	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	100 000	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 700 000	2 725 000	1 724 995
23	Árubeszerzés	0	0	0
24	**Készletbeszerzés**	**2 800 000**	**2 825 000**	**1 724 995**
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	242 000	382 000	319 359
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	70 000	29 153
27	**Kommunikációs szolgáltatások**	**312 000**	**452 000**	**348 512**
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 233 000	1 203 000	596 929
29	Gázenergia szolgáltatás díja	1 150 000	1 150 000	385 694
30	Víz-és csatornaszolgáltatás díja	55 000	75 000	39 720
31	**Közüzemi díjak**	**2 438 000**	**2 428 000**	**1 022 343**
32	Vásárolt élelmezés	90 000	84 749	67 816
33	Bérleti és lízing díjak	0	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 480 000	1 480 000	1 157 973
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 097 000	1 097 000	738 780
37	Egyéb szolgáltatások	1 565 394	1 565 394	1 406 059
38	**Szolgáltatási kiadások**	**6 670 394**	**6 655 143**	**4 392 971**
39	Kiküldetések kiadásai	0	0	0
40	Reklám- és propagandakiadások	30 000	30 000	0
41	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**30 000**	**30 000**	**0**
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 531 000	2 585 682	1 142 963
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
44	Kamatkiadások	0	652 028	652 028
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	195 000	206 001	126 948
47	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**2 726 000**	**3 443 711**	**1 921 939**
48	**Dologi kiadások**	**12 538 394**	**13 405 854**	**8 388 417**

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	1 500 000	1 500 000	1 439 000
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0
59	települési támogatás	1 500 000	1 500 000	1 439 000
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0
61	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**1 500 000**	**1 500 000**	**1 439 000**
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	61 317	67 223	67 223
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0
66	**Elvonások és befizetések**	**61 317**	**67 223**	**67 223**
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	4 450 000	4 253 555	3 827 473
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	262 000	262 000	208 865
77	Tartalékok	1 100 000	13 214 000	0
78	**Egyéb működési célú kiadások**	**5 873 317**	**17 796 778**	**4 103 561**
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	500 000	500 000	50 000
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	555 000	263 399
83	Részesedések beszerzése	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000	287 000	84 618
86	**Beruházások**	**635 000**	**1 342 000**	**398 017**
87	Ingatlanok felújítása	3 000 000	3 000 000	120 000
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0

90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	810 000	810 000	32 400
91	**Felújítások**	**3 810 000**	**3 810 000**	**152 400**
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	4	4
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**	**4**	**4**
101	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**4**	**4**
102	**Költségvetési kiadások**	**39 591 711**	**53 949 630**	**29 090 578**
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	2 126 000	13 656 000	13 655 367
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**	**2 126 000**	**13 656 000**	**13 655 367**
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	785 289	796 028	796 028
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**	**2 911 289**	**14 452 028**	**14 451 395**
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**	**2 911 289**	**14 452 028**	**14 451 395**
133	**Kiadások összesen**	**42 503 000**	**68 401 658**	**43 541 973**

2024. évi bevételek és kiadások kormányzati funkciónként (forintban)

Kiadások			
	A	B	C
MEGNEVEZÉS		**Létszám (fő)**	**2024. évi teljesítés**
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5	6 438 191
2	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés		241 382
3	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		18 500
4	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		863 251
5	018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek		3 827 473
6	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1	1 794 543
7	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		507 299
8	047410 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek		6 033
9	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		1 823 726
10	063020 Víztermelés- kezelés, -ellátás		8 865
11	064010 Közvilágítás		616 851
12	066010 Zöldterület-kezelés		830 706
13	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		96 577
14	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		690 626
15	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		2 967 842
16	084031 Civil szervezetek működési támogatása		200 000
17	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés		86 127
18	106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások		535 800
19	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1	6 893 814
20	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		1 439 000
21	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		13 655 367
22	**Kiadások összesen**	**7**	**43 541 973**

Bevételek		
	A	B
MEGNEVEZÉS		**2024. évi teljesítés**
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	911 608
2	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	96
3	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 727 000
4	016030 Állampolgársági ügyek	35 000
5	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	21 875 760
6	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	7 552 195
7	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 556 016
8	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	840 000
9	066010 Zöldterület-kezelés	5
10	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	94 410
11	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	13 718 838
12	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	2 566 081
13	**Bevételek összesen**	**50 877 009**

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	Talicska, permetező vásárlása	34 290	9 258	43 548	nem	nem
3	Szivattyú beszerzése	19 920	5 379	25 299	nem	nem
4	Láncfűrész vásárlása	172 433	46 557	218 990	nem	nem
5	Magasnyomású mosó beszerzése	36 756	9 924	46 680	nem	nem
6	**Beruházások összesen**	**313 399**	**84 618**	**398 017**		
7	Faluház fejlesztéséhez tervdokumentáció készíttetése	120 000	32 400	152 400	nem	nem
8	**Felújítások összesen**	**120 000**	**32 400**	**152 400**		
9	**Beruházások és felújítások összesen:**	**433 399**	**117 018**	**550 417**		
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (MFP pályázati visszafizetés)	4	0	4	nem	nem
11	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0		
12	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
13	**Felhalmozási kiadások összesen:**	**433 403**	**117 018**	**550 421**		

2024. évi maradvány (forintban)

	A	B
	Megnevezés	**Összeg**
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	40 153 240
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	29 090 578
3	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege**	**11 062 662**
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	10 723 769
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	14 451 395
6	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege**	**-3 727 626**
7	**Alaptevékenység maradványa**	**7 335 036**
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**	**7 335 036**
16	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**0**
17	**Alaptevékenység szabad maradványa**	**7 335 036**
18	**Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség**	**0**
19	**Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa**	**0**

2024. évi vagyonkimutatás (forintban)

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
A	A	B	C	D	E	F	G	H	I
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	56 767 137	63 025 576	28 092 049	**147 884 762**	55 477 497	61 215 187	28 083 739	**144 776 423**
6	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	16 930 177	**16 930 177**	0	0	13 059 119	**13 059 119**
7	3. Tenyészállatok	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
8	4. Beruházások, felújítások	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
9	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**
10	**II. Tárgyi eszközök összesen**	**56 767 137**	**63 025 576**	**45 022 226**	**164 814 939**	**55 477 497**	**61 215 187**	**41 142 858**	**157 835 542**
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**	**56 767 137**	**63 025 576**	**45 022 226**	**164 814 939**	**55 477 497**	**61 215 187**	**41 142 858**	**157 835 542**

	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**				**6 323 480**
3	1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
4	*ebből: 0-ig leírt vagyoni értékű jogok*	*0*	*0*	*0*	0
5	2. Szellemi termékek	0	725 000	5 598 480	6 323 480
6	*ebből: 0-ig leírt szellemi termékek*	*0*	*725 000*	*5 598 480*	6 323 480
7	Kisértékű vagyoni értékű jogok		0		0
8	Kisértékű szellemi termékek		0		0
9	**II. Tárgyi eszközök**				**243 967 886**
10	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	72 827 830	77 657 640	28 258 264	178 743 734
11	*ebből: 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok*	*0*	*0*	*0*	0
12	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	65 224 152	65 224 152
13	*ebből: Kulturális javak*	*0*	*0*	*55 000*	55 000
14	*ebből: 0-ig leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek*	*0*	0	*37 596 362*	37 596 362
15	*ebből: Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek*		*5 386 743*		5 386 743
16	3. Tenyészállatok	0	0	0	0
17	4. Beruházások, felújítások		0		0
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**		**17 080 000**		**17 080 000**
27	***C) Pénzeszközök***				
28	**I. Lekötött bankbetétek**		**0**		**0**
29	**II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek**		**196 865**		**196 865**
30	**III. Forintszámlák**		**7 289 269**		**7 289 269**
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	21 270 267	Személyi juttatások	13 096 052
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 713 216	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 513 127
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Dologi kiadások	8 388 417
4	Közhatalmi bevételek	13 753 838	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 439 000
5	Működési bevételek	3 415 919	Egyéb működési célú kiadások	4 103 561
6	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	398 017
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	152 400
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4
9	**Költségvetési bevételek összesen**	**40 153 240**	**Költségvetési kiadások összesen**	**29 090 578**
10	Belföldi értékpapírok bevételei	2 566 081	Belföldi értékpapírok kiadásai	13 655 367
11	Maradvány igénybevétele	7 552 195	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	605 493	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	796 028
13	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0
14	**Finanszírozási bevételek**	**10 723 769**	**Finanszírozási kiadások**	**14 451 395**
15	**Bevételek összesen**	**50 877 009**	**Kiadások összesen**	**43 541 973**

2024. évi pénzeszközök változása (forintban)

	A	B
	Megnevezés	**Összeg**
1	**Pénzkészlet tárgyidőszak elején**	**7 543 800**
2	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	7 514 670
3	- Devizabetét számlák egyenlege	0
4	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	29 130
5	- Valutapénztárak egyenlege	0
6	**Pénzkészlet összesen**	**7 543 800**
7	**Pénzforgalmi bevételek**	**43 324 814**
8	**Bevételi korrekciós tétel**	**174 859**
9	**Pénzforgalmi kiadások**	**43 541 973**
10	**Kiadási korrekciós tétel**	**15 366**
11	**Pénzkészlet tárgyidőszak végén**	**7 486 134**
12	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	7 289 269
13	- Devizabetét számlák egyenlege	0
14	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	196 865
15	- Valutapénztárak egyenlege	0
16	**Pénzkészlet összesen**	**7 486 134**

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	0	394 000
4	Ebből: kommunális adó	0	394 000
5	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
6	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	17 035 048	17 577 000	17 928 540
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 858 000	1 760 000	1 795 200
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	10 365 000	10 415 000	10 624 500
5	Működési bevételek	3 436 916	2 200 000	2 244 000
6	Felhalmozási bevételek	0	7 500 000	7 500 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	24 415 036	14 335 000	19 621 760
13	**Bevételek összesen**	**57 110 000**	**53 787 000**	**59 714 000**
14	Személyi juttatások	18 120 000	19 325 000	19 711 500
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 163 000	2 512 250	2 562 495
16	Dologi kiadások	13 823 470	12 604 200	12 856 000
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 100 000	1 250 000	1 287 500
18	Egyéb működési célú kiadások	15 426 776	11 840 750	14 624 885
19	Beruházások	318 000	1 268 300	518 000
20	Felújítások	5 564 000	4 195 000	7 346 290
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	594 754	791 500	807 330
23	**Kiadások összesen**	**57 110 000**	**53 787 000**	**59 714 000**

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 (költségvetési 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 kontrolleljárás, 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