

1. Napirend

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóórs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Révfülpő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

Tárgy: A Kővágóórsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadásának, pénzmaradványának és pénzmaradvány felhasználásának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

.....
Jogszábállyal nem ellentétes
Dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

„Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint 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.

A törvény 91. § alapján:

(1) 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 tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egyidőben megtörtént.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal személyi jellegű és a dologi kiadásai a várakozásoknak megfelelően, az előirányzatokon belül alakultak.

A gazdálkodására a takarékoság volt a jellemző. A bevételek teljesülése 166 277 557 Ft-tal 99,83 %-os, a kiadásoké 154 803 470 Ft-tal 92,94 %-os volt.

- A bevételeknél a teljesülése az előirányzatoknak megfelelően alakult. A legutolsó módosításhoz képest nem volt jelentős eltérés.

- A kiadásoknál a tervezett beruházást az előirányzatnál kisebb összegből sikerült megvalósítani. A személyi és dologi kiadásoknál fennmaradó előirányzatok, kötelezettséggel terhelték a 2023 januári bérek járulékai és egyéb dologi kiadások tekintetében.

Összesen 11 588 565 Ft erejéig.

Az egyes önkormányzatok által fizetett hozzájárulások, és bontásuk (adatok Ft-ban)

Település neve:	Előirányzat	Módosított	2022. évben ténylegesen teljesített hozzájárulás
Kővágóörs Község Önkormányzata	15 407 061	15 678 984	15 678 984
Kékkút Község Önkormányzata	1 484 262	1 510 458	1 510 458
Mindszentkál Község Önkormányzata	5 247 181	5 339 790	5 339 790
Köveskál Község Önkormányzata	7 860 319	7 999 048	7 999 048
Szentbékáll Község Önkormányzata	4 390 071	4 467 552	4 467 552
Balatonhenye Község Önkormányzata	2 801 284	2 850 725	2 850 725
Salföld Község Önkormányzata	1 463 357	1 489 184	1 489 184
Révfülp Nagyközség Önkormányzata	25 190 648	25 635 244	25 635 244

A Közös Hivatal 2022. december 31-én 11 474 087 Ft pénzkészlettel rendelkezett, mely teljes összegben kötelezettségvállalással terhelt.

A Közös Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma 2022-ban 23 fő volt.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

A Bkr. 1 melléklete szerinti vezetői nyilatkozat az előterjesztés melléklete.

II. Pénzmaradvány felhasználás

„Az Áht. 86. § (5) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a szerint (1) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. december 31-én 11 474 087 Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt összesen 11 588 565 Ft erejéig.

- A december havi illetmények és egyéb személyi jellegű kifizetések: 9 778 628 Ft
- A bér járulékai 1 530 489 Ft
- A dologi kiadások 279 449 Ft

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a zárszámadás mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatokként.

Határozati javaslatok:

.....(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK
.../2023. HATÁROZATA

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadása elfogadásáról

I.(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót – az előterjesztésnek megfelelően - elfogadja.

II. A Képviselő-testület a 2022. évi zárszámadást 166 277 557 forint bevétellel, 154 803 470 Ft kiadással állapítja meg.

III. A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	120 863 168 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	16 662 379 Ft
c) dologi kiadások	15 082 983 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	1 531 715 Ft
f) beruházások	663 225 Ft

g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

IV. A bevételi főösszegeken belül a következőkben állapítja meg.

a) működési célú támogatások	13 570 195 Ft
b) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
c) közhatalmi bevételek	0 Ft
d) működési bevételek	13 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	152 707 349 Ft

IV. A Közös Hivatal 2022. évi

- mérlegét az 1. melléklet;
- bevételei jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet;
- kiadásait a 3. melléklet;
- vagyoni kimutatását a 4. melléklet;
- maradvány kimutatását az 5. melléklet;
- eredmény kimutatását a 6. melléklet;
- személyi juttatásai alakulását a 7. melléklet;
- kiadásai kormányzati funkciókénti kimutatását a 8. melléklet;
- eszközei állományának alakulását a 9. melléklet tartalmazza.

..... (NAGY)KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK

.../2023. HATÁROZATA

*A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi pénzmaradványának,
pénzmaradvány felhasználásának elfogadásáról*

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi pénzmaradványát 11 474 087 Ft összegben állapítja meg, melynek teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

A pénzmaradvány összege a 2023. évi költségvetésbe került beépítésre.

Kővágóörs, 2023. május 10.

Dr. Szabó Tímea
címetes főjegyző

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1	KÖVÁGÓÓRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL										
2	2022 évi BEVÉTELEK részletezése										
3	jogcím-csoportonként										
4	sz. szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
5	1.	Jogcím-csoportok					Előirányzat (Ft)	Előirányzat (Ft)	Pénzügyi teljesítés	Pénzügyi teljesítés mód. előirányzathoz képest	
6	2.						Eredeti	Módosított	2022.12.31-ig (Ft)	% -os értékben	
7	3.	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					2 350 100	3 580 151	3 580 062	100,00%	
8	4.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					2 350 000	3 580 051	3 580 051	100,00%	
9	5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				2 350 000	3 580 051	3 580 051	100,00%	
10	6.	B4 Működési bevételek					100	100	11	11,00%	
11	7.	B408	Kamatbevételek				100	100	9	9,00%	
12	8.	B411	Hatalósági bírságok				0	0	2	#ZÉRÓOSZTÓ!	
13	9.	016010 Országgyűlési, önkormányzati és Európa parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek					0	5 542 309	5 542 309	100,00%	
14	10.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					0	5 542 307	5 542 307	100,00%	
15	11.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0	5 542 307	5 542 307	100,00%	
16	12.	Országgyűlési képviselő választás és Népszavazás					0	5 542 307	5 542 307	100,00%	
17	13.	B4 Működési bevételek					0	2	2	100,00%	
18	14.	B411	Egyéb működési bevételek (kereskedési különbözlet)				0	2	2	100,00%	
19	15.	013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások					0	4 726 290	4 447 837	94,11%	
20	16.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					0	4 726 290	4 447 837	94,11%	
21	17.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0	4 726 290	4 447 837	94,11%	
22	18.	Népszámlálás					0	4 726 290	4 447 837	94,11%	
23	19.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek					147 977 400	152 707 349	152 707 349	100,00%	
24	20.	B8 Finanszírozási bevételek					147 977 400	152 707 349	152 707 349	100,00%	
25	21.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei				147 977 400	152 707 349	152 707 349	100,00%	
26	22.	B813 Helyi évi költségvetési maradvány igénybevétele					13 000 000	16 065 976	16 065 976	100,00%	
27	23.	B816 Központi, irányító szervei támogatás					134 977 400	136 641 373	136 641 373	100,00%	
28	24.	Kövágóórsi állami támogatás					71 133 217	71 670 388	71 670 388	100,00%	
29	25.	Kövágóórsi Község Önkormányzata					15 407 061	15 678 984	15 678 984	100,00%	
30	26.	Kékkút Község Önkormányzata					1 484 262	1 510 458	1 510 458	100,00%	
31	27.	Mindszentkál Község Önkormányzata					5 247 181	5 339 790	5 339 790	100,00%	
32	28.	Köveskál Község Önkormányzata					7 860 319	7 999 048	7 999 048	100,00%	
33	29.	Szentbékáll Község Önkormányzata					4 390 071	4 467 552	4 467 552	100,00%	
34	30.	Bálatonfenye Község Önkormányzata					2 801 284	2 850 725	2 850 725	100,00%	
35	31.	Salföld Község Önkormányzata					1 463 357	1 489 184	1 489 184	100,00%	
36	32.	Révfülpöl Nagyközség Önkormányzata					25 190 648	25 635 244	25 635 244	100,00%	
37	33.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					150 327 500	166 556 099	166 277 557	99,83%	
38	34.	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					2 350 000	13 848 648	13 570 195	97,99%	
39	35.	B4 Működési bevételek					100	102	13	12,75%	
40	36.	B8 Finanszírozási bevételek					147 977 400	152 707 349	152 707 349	100,00%	
41	37.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN					150 327 500	166 556 099	166 277 557	99,83%	

	A	B	C	D	E	F	G	H
1								
2	KÖVÁGÓÓRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL							
3	2022. évi költségvetés ÖSSZEVONT MÉRLEGE							
4								
5	szám szám	A	B	C	D	E	F	G
6	1.	Megnevezés			Előirányzat (Ft)	Előirányzat (Ft)	Pénzügyi teljesítés	Pénzügyi teljesítés mód. előirányzathoz képest
7	2.				Eredeti	Módosított	2021.12.31-ig (Ft)	%-os értékben
8	3.	Működési bevételek összesen			150 327 500	166 556 099	166 277 557	99,83%
9	4.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 350 000	13 848 648	13 570 195	97,99%
10	5.	B4	Működési bevételek		100	102	13	12,75%
11	6.	B8	Finanszírozási bevételek		147 977 400	152 707 349	152 707 349	100,00%
12	7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN			150 327 500	166 556 099	166 277 557	99,83%
13	8.	Működési kiadások összesen			150 327 500	166 556 099	154 803 470	92,94%
14	9.	K1	Személyi juttatások		113 800 000	125 191 821	120 863 168	96,54%
15	10.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		15 666 500	17 118 103	16 662 379	97,34%
16	11.	K3	Dologi kiadások		18 211 000	21 041 860	15 082 983	71,68%
17	12.	K5	Működési célú kiadások		2 500 000	2 500 000	1 531 715	61,27%
18	13.	K6	Beruházások		150 000	704 315	663 225	94,17%
19	14.	KIADÁSOK ÖSSZESEN			150 327 500	166 556 099	154 803 470	92,94%

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1	KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL										
2	2022 évi KIADÁSOK részletezése										
3											
4											
5	orr szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
6	1.	Kiemelt előirányzatok				Létszám (fő)	Előirányzat (Ft)	Előirányzat (Ft)	Pénzügyi teljesítés	Pénzügyi teljesítés mód. előirányzathoz képest	
7	2.						Eredeti	Módosított	2022.12.31-ig (Ft)	%-os értékben	
8	3.	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				23,00	147 827 500	153 733 827	144 871 667		94,24%
9	4.	K1 Személyi juttatások					113 800 000	117 043 894	114 181 701		97,55%
10	5.	K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai					113 800 000	116 843 894	114 163 444		97,71%
11	6.	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek					99 500 000	99 500 000	97 474 178		97,96%
12	7.	K1102 Juttalmak					5 000 000	5 912 406	5 912 406		100,00%
13	8.	K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj túlóra, túlszolgálat teljesítése					0	475 372	174 000		36,60%
14	9.	K1106 Jubileumi juttalmak					0	149 946	149 946		100,00%
15	10.	K1107 Béren kívüli juttatások (caféterna)					6 900 000	6 900 000	6 852 328		99,31%
16	11.	K1109 Képzéskedési költségpótlás					1 250 000	1 250 000	1 226 478		98,12%
17	12.	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai					1 150 000	2 656 170	2 374 108		89,38%
18	13.	K12 Külső személyi juttatások					0	200 000	18 257		9,13%
19	14.	K123 Egyéb külső szem. juttatások (reprezentáció)					0	200 000	18 257		9,13%
20	15.	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					15 666 500	16 039 383	16 039 383		100,00%
21	16.	Szociális hozzájárulási adó					14 631 500	15 004 383	15 006 632		100,01%
22	17.	Személyi jövedelemadó (caféterna)					1 035 000	1 035 000	1 032 751		99,78%
23	18.	K3 Dologi kiadások					18 211 000	20 434 550	14 475 673		70,84%
24	19.	K31 Készletbeszerzés					2 450 000	2 760 704	1 778 702		64,43%
25	20.	K311 Szakmai anyagok beszerzése					400 000	400 000	78 108		19,53%
26	21.	Egyéb információhordozó					400 000	400 000			0,00%
27	22.	K312 Újszemléti anyagok beszerzése					2 050 000	2 360 704	1 700 594		72,04%
28	23.	Íródszer, nyomtatvány					1 500 000	1 860 704			0,00%
29	24.	Nyomtatást segítő anyagok					300 000	300 000			0,00%
30	25.	Műanyagok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak					250 000	200 000			0,00%
31	26.	K32 Kommunikációs szolgáltatások					1 500 000	1 744 500	1 590 752		91,99%
32	27.	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,szoftver)					1 400 000	1 644 500	1 500 523		91,24%
33	28.	Internet					50 000	60 000			0,00%
34	29.	Informatikai szolgáltatás					1 300 000	1 534 500			0,00%
35	30.	Szoftverek kölcsönzése, bérlete					50 000	50 000			0,00%
36	31.	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)					100 000	100 000	90 229		90,23%
37	32.	K33 Szolgáltatási kiadások					11 960 000	13 628 346	9 767 018		71,67%
38	33.	K333 Bérleti és lízing díjak					300 000	300 000	113 716		37,91%
39	34.	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások					300 000	100 000	0		0,00%
40	35.	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőrzés)					1 800 000	1 800 000	1 600 000		88,89%
41	36.	K337 Egyéb szolgáltatások					9 560 000	11 428 346	8 053 302		70,47%
42	37.	- Fénymásoló üzemeltetés					600 000	600 000			0,00%
43	38.	- Postaköltség AAM					4 500 000	6 000 000			0,00%
44	39.	- Pénzügyi, befektetési díj AAM					500 000	500 000			0,00%
45	40.	- Más egyéb szolgáltatások					1 500 000	1 818 346			0,00%
46	41.	- Rendszorküvetési szolgáltatás					340 000	340 000			0,00%
47	42.	- Adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás					400 000	400 000			0,00%
48	43.	- Tulajdoni lapok és térképek					200 000	250 000			0,00%
49	44.	- Továbbképzés, szakvizsga					800 000	800 000			0,00%
50	45.	- Foglalkozás egészségügy					220 000	220 000			0,00%
51	46.	- Zsajszint mérés					500 000	500 000			0,00%
52	47.	K34 Kiküldtetések, reklám- és propagandakiadások					700 000	700 000	315 221		45,03%
53	48.	K341 Kiküldtetések kiadásai					700 000	700 000	315 221		45,03%
54	49.	K35 Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások					1 601 000	1 601 000	1 023 980		63,96%
55	50.	K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa					1 600 000	1 600 000	1 023 976		64,00%
56	51.	K355 Egyéb dologi kiadások					1 000	1 000	4		0,40%
57	52.	K6 Beruházások					150 000	216 000	174 910		80,98%
58	53.	K63 Informatikai eszközök beszerzése					-	120 000	102 354		85,30%
59	54.	K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése					118 110	50 000	35 370		70,74%
60	55.	K67 Beruházási célú előzetesen felszámított áfa					31 890	46 000	37 186		80,84%
61	56.	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek					2 500 000	2 500 000	1 531 715		61,27%
62	57.	K5 Működési célú kiadások					2 500 000	2 500 000	1 531 715		61,27%
63	58.	K506 Helyi önkormányzatok működési célú támogatása					2 500 000	2 500 000	1 531 715		61,27%
64	59.	- Részli hozzájárulás Kövágóörs					2 500 000	2 500 000	1 531 715		61,27%

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1	KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL										
2	2022 évi KIADÁSOK részletezése										
3											
4											
5	számszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	
6	1.	Kiemelt előirányzatok				Létszám (fő)	Előirányzat (Ft)	Rögzített (Ft)	Pénzügyi teljesítés	Pénzügyi teljesítés mód. előirányzatok képtel.	
7	2.						Eredeti	Módosított	2022.12.31-ig (Ft)	%-os értékben	
65	60.	016010 Országgyűlési, Önkormányzati és Európa parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek					-	5 595 982	5 595 982	100,00%	
66	61.	K1	Személyi juttatások				0	4 077 361	4 077 361	100,00%	
67	62.	K12	Külső személyi juttatások				0	4 077 361	4 077 361	100,00%	
68	63.	K122	Egyéb külső személyi juttatások (Megbízási díj)				0	1 680 000	1 680 000	100,00%	
69	64.	K123	Egyéb külső személyi juttatások (Tiszteletdíj)				0	2 000 000	2 000 000	100,00%	
70	65.	K123	Egyéb külső szem. Juttatások (repi)				0	397 361	397 361	100,00%	
71	66.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				0	622 996	622 996	100,00%	
72	67.		Szociális hozzájárulási adó				0	533 833	533 833	100,00%	
73	68.		Szociális hozzájárulási adó és SZJA (ellátás)				0	89 163	89 163	100,00%	
74	69.	K3	Dologi kiadások				0	407 310	407 310	100,00%	
75	70.	K31	Készletbeszerzés				0	125 970	125 970	100,00%	
76	71.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				0	125 970	125 970	100,00%	
77	72.		Nyomatás és irodaszer díja				0	125 970	125 970	100,00%	
78	73.	K33	Szolgáltatási kiadások				0	59 266	59 266	100,00%	
79	74.	K333	Bérelti és lízing díjak				0	27 466	27 466	100,00%	
80	75.	K337	Egyéb szolgáltatások				0	31 800	31 800	100,00%	
81	76.	K34	Külföldi reklám- és propagandakiadások				0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	
82	77.	K341	Külföldi reklám kiadásai				0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	
83	78.	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				0	222 074	222 074	100,00%	
84	79.	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa				0	147 819	147 819	100,00%	
85	80.	K355	Egyéb dologi kiadások (HVB tagok távolléti díja)				0	74 255	74 255	100,00%	
86	81.	K6	Beruházások				-	488 315	488 315	100,00%	
87	82.	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (szavazófülke)				0	384 500	384 500	100,00%	
88	83.	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa				0	103 815	103 815	100,00%	
89	84.	013210	Állgöze tervezési és statisztikai szolgáltatások				-	4 726 290	2 804 106	59,33%	
90	85.	K1	Személyi juttatások				0	4 070 566	2 604 106	63,97%	
91	86.	K12	Külső személyi juttatások				0	4 070 566	2 604 106	63,97%	
92	87.	K122	Egyéb külső személyi juttatások (Megbízási díj)				0	1 701 549	1 222 331	71,84%	
93	88.	K123	Egyéb külső személyi juttatások (Tiszteletdíj)				0	2 369 017	1 381 775	58,33%	
94	89.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				0	455 724	0	0,00%	
95	90.		Szociális hozzájárulási adó				0	455 724	0	0,00%	
96	91.	K3	Dologi kiadások				0	200 000	200 000	100,00%	
97	92.	K31	Készletbeszerzés				0	157 480	157 480	100,00%	
98	93.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				0	157 480	157 480	100,00%	
99	94.		Nyomatás és irodaszer díja				0	157 480	157 480	100,00%	
100	95.	K33	Szolgáltatási kiadások				0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	
101	96.	K333	Bérelti és lízing díjak				0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	
102	97.	K337	Egyéb szolgáltatások				0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	
103	98.	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				0	42 520	42 520	100,00%	
104	99.	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa				0	42 520	42 520	100,00%	
105	100.	ÖSSZESEN:					150 327 500	166 556 099	154 803 470	92,94%	
106	101.	K1	Személyi juttatások				113 800 000	125 191 821	120 863 168	96,54%	
107	102.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				15 666 500	17 118 103	16 662 379	97,34%	
108	103.	K3	Dologi kiadások				18 211 000	21 041 860	15 082 983	71,68%	
109	104.	K5	Egyéb működési célú kiadások				2 500 000	2 500 000	1 531 715	61,27%	
110	105.	K6	Beruházások				150 000	704 315	663 225	94,17%	
111	106.	Kiadások Összesen:					150 327 500	166 556 099	154 803 470	92,94%	
112	107.	Létszámkeret:					23,0				

KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2022 évi MÉRLEGE

Sor-szám	A	B	C	D	E
1.	12/A - Mérleg				
2.	#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
3.	1	2	3	4	5
4.	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	232 880	0	154 686
5.	10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	232 880	0	154 686
6.	29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	232 880	0	154 686
7.	49	C/II/1 Forintpénztár	173 225	0	218 745
8.	52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	173 225	0	218 745
9.	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	15 797 751	0	10 661 815
10.	55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	15 797 751	0	10 661 815
11.	59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	15 970 976	0	10 880 560
12.	145	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	100 000	0	593 527
13.	150	D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	100 000	0	0
14.	151	D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	593 527
15.	160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	100 000	0	593 527
16.	161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	100 000	0	593 527
17.	178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	16 303 856	0	11 628 773
18.	181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	10 689 794	0	10 689 794
19.	182	G/IV Felhalmozott eredmény	-4 397 246	0	-3 152 224
20.	184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 245 022	0	-9 141 093
21.	185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	7 537 570	0	-1 603 523
22.	188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	114 300	0	0
23.	211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	114 300	0	0
24.	238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	5 000	0	0
25.	245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	5 000	0	0
26.	246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	119 300	0	0
27.	248	I/1 Eredménysemleltető bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	1 643 731
28.	249	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 646 986	0	11 588 565
29.	251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	8 646 986	0	13 232 296
30.	252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	16 303 856	0	11 628 773

KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
MARADVÁNYKIMUTATÁS 2022.

sor- szám	A	B	C
1.	07/A - Maradványkimutatás		
2.	#	Megnevezés	Összeg
3.	1	2	3
4.	01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	13 570 208
5.	02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	154 803 470
6.	03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-141 233 262
7.	04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	152 707 349
8.	06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	152 707 349
9.	07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	11 474 087
10.	15	C) Összes maradvány (=A+B)	11 474 087
11.	17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	11 474 087

KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Eredménykimutatás 2022

sor-szám	A	B	C	D	E
1.		13/A - Eredménykimutatás			
2.	#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
3.	1	2	3	4	5
4.	08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	127 535 359	0	136 641 373
5.	09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 453 561	0	11 926 464
6.	11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0	0	4
7.	12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	130 988 920	0	148 567 841
8.	13	10 Anyagköltség	1 952 220	0	2 062 152
9.	14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 608 639	0	11 921 706
10.	17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	12 560 859	0	13 983 858
11.	18	14 Bérköltség	90 533 311	0	105 038 877
12.	19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 557 156	0	18 234 051
13.	20	16 Bérjárulékok	15 164 794	0	16 914 749
14.	21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	114 255 261	0	140 187 677
15.	22	VI Értékcsökkenési leírás	106 580	0	97 858
16.	23	VII Egyéb ráfordítások	2 821 209	0	3 439 550
17.	24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II-III-IV-V-VI-VII)	1 245 011	0	-9 141 102
18.	28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	11	0	9
19.	32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	11	0	9
20.	43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	11	0	9
21.	44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 245 022	0	-9 141 093

KÖVAGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Eredménykimutatás 2022

sor-szám	A	B	C	D	E
1.		13/A - Eredménykimutatás			
2.	#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
3.	1	2	3	4	5
4.	08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	127 535 359	0	136 641 373
5.	09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	3 453 561	0	11 926 464
6.	11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	0	0	4
7.	12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	130 988 920	0	148 567 841
8.	13	10 Anyagköltség	1 952 220	0	2 062 152
9.	14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 608 639	0	11 921 706
10.	17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	12 560 859	0	13 983 858
11.	18	14 Bérköltség	90 533 311	0	105 038 877
12.	19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 557 156	0	18 234 051
13.	20	16 Bérjárulékok	15 164 794	0	16 914 749
14.	21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	114 255 261	0	140 187 677
15.	22	VI Értékcsökkenési leírás	106 580	0	97 858
16.	23	VII Egyéb ráfordítások	2 821 209	0	3 439 550
17.	24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 245 011	0	-9 141 102
18.	28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	11	0	9
19.	32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	11	0	9
20.	43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	11	0	9
21.	44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 245 022	0	-9 141 093

KÖVACSOORSI KÖZTÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL.
Személyi juttatások a foglalkoztatottak, választott tisztviselők részére 2022. éven

sz. m.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztviselők részére												
#	Megnevezés	Megnevezés	Letételtől kezdve az állományi létszám évi	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljutalmak, profektanémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	vegyesjellegű, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Értékpapírok	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéni vállalkozásai juttatásai	Választott tisztviselők juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
08	Főigazgató, helyettes, önkormányzati hivatal vezetője		1	8 172 927	483 854	0	0	300 000	51 120	0	1 082 812	0
10	I. helyettes főigazgató		10	46 076 730	2 482 000	0	0	3 300 000	556 748	0	7 76 891	0
17	II. helyettes főigazgató		5	31 912 542	2 752 874	174 000	0	2 352 313	466 530	0	405 151	0
18	III. helyettes főigazgató		2	17 493 119	463 000	0	0	600 000	57 000	0	303 754	0
24	KÖZTISZTARTÓK, KORMÁNYTISZTVELEK, KÜLÖNLEGES JOGÁLLÁSÚ SZERVEK TISZTVISELŐI		22	97 474 178	5 813 606	174 000	0	6 852 328	1 226 478	0	2 374 108	0
24	ÖNKORMÁNYZATI ELNÖK		22	97 474 178	5 812 806	174 000	0	6 852 328	1 226 478	0	2 374 108	0
116	Foglalkoztatottak összesen		22	97 474 178	5 812 806	174 000	0	6 852 328	1 226 478	0	2 374 108	0
117	Választott tisztviselők összesen		25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Munkaadókat terhelő járulékok és munkaadói költség											

KÖVÉGSŐRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Tájéltatás a költés kormzati funkciókról 2022

azonosító	A	B	C	D	E	F	G	H
1.				05/A. Tervezett költés Kormányati funkciók				
2.	#	Megnevezés	Címközve	03.1.30 Önkormányzatok és önkormányzati feladatok jogkörrel átvett feladatainak teljesítése	03.20.20 Állami szervezetek szociális tevékenységének megvalósítása	03.10.10 Önkormányzati feladatok megvalósítása	03.00.00 Társadalmi és szociális feladatok megvalósítása	03.00.00 Társadalmi és szociális feladatok megvalósítása
3.	01	Társasági adó visszatérítés, támogatás (03.1.31)	57 474,358	57 474,358	0	0	0	0
4.	02	Normatív költségvetés (03.1.32)	3 244,496	3 244,496	0	0	0	0
5.	04	Szociális segély megnevezés (03.1.33)	174,000	174,000	0	0	0	0
6.	06	Állami támogatás (03.1.34)	145,300	145,300	0	0	0	0
7.	07	Állami támogatás (03.1.35)	6 862,320	6 862,320	0	0	0	0
8.	08	Állami támogatás (03.1.36)	1 326,478	1 326,478	0	0	0	0
9.	13	Állami támogatás (03.1.37)	2 474,158	2 474,158	0	0	0	0
10.	15	Állami támogatás (03.1.38)	174,000	174,000	0	0	0	0
11.	17	Állami támogatás (03.1.39)	2 907,331	2 907,331	0	0	0	0
12.	18	Állami támogatás (03.1.40)	5 797,351	5 797,351	0	0	0	0
13.	19	Állami támogatás (03.1.41)	5 400,754	5 400,754	0	0	0	0
14.	20	Állami támogatás (03.1.42)	114,181,700	114,181,700	0	0	0	0
15.	21	Állami támogatás (03.1.43)	16 862,979	16 862,979	0	0	0	0
16.	22	Állami támogatás (03.1.44)	15 210,024	15 210,024	0	0	0	0
17.	23	Állami támogatás (03.1.45)	1 121,814	1 121,814	0	0	0	0
18.	24	Állami támogatás (03.1.46)	28,100	28,100	0	0	0	0
19.	25	Állami támogatás (03.1.47)	1 700,980	1 700,980	0	0	0	0
20.	26	Állami támogatás (03.1.48)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
21.	27	Állami támogatás (03.1.49)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
22.	28	Állami támogatás (03.1.50)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
23.	29	Állami támogatás (03.1.51)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
24.	30	Állami támogatás (03.1.52)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
25.	31	Állami támogatás (03.1.53)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
26.	32	Állami támogatás (03.1.54)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
27.	33	Állami támogatás (03.1.55)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
28.	34	Állami támogatás (03.1.56)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
29.	35	Állami támogatás (03.1.57)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
30.	36	Állami támogatás (03.1.58)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
31.	37	Állami támogatás (03.1.59)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
32.	38	Állami támogatás (03.1.60)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
33.	39	Állami támogatás (03.1.61)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
34.	40	Állami támogatás (03.1.62)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
35.	41	Állami támogatás (03.1.63)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
36.	42	Állami támogatás (03.1.64)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
37.	43	Állami támogatás (03.1.65)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
38.	44	Állami támogatás (03.1.66)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
39.	45	Állami támogatás (03.1.67)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
40.	46	Állami támogatás (03.1.68)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
41.	47	Állami támogatás (03.1.69)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
42.	48	Állami támogatás (03.1.70)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0
43.	49	Állami támogatás (03.1.71)	1 500,453	1 500,453	0	0	0	0

KÖVÁGÓRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
 Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök állományának 2022 évi alakulásáról

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	15/A. Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról							
2.	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
3.	1.	3	4	5	6	7	8	9
4.	01. Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	502 560	0	4 683 800	0	0	0	5 186 360
5.	02. Immateriális javak beszerzése, nem aktívált beruházások	0	0	0	0	522 224	0	522 224
6.	04. Beruházásokból, felújításokból: aktívált érték	0	0	522 224	0	0	0	522 224
7.	07. Egyéb növekedés	0	0	3 200 502	0	0	0	3 200 502
8.	08. Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	3 722 726	0	522 224	0	4 244 950
9.	13. Egyéb csökkenés	0	0	3 708 052	0	522 224	0	4 230 276
10.	14. Összes (csökkenés) (=09+...+13)	0	0	3 708 052	0	522 224	0	4 230 276
11.	15. Bruttó érték összesen (=01+08-14)	502 560	0	4 703 464	0	0	0	5 206 024
12.	16. Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	502 560	0	4 450 920	0	0	0	4 953 480
13.	17. Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	821 041	0	0	0	921 041
14.	18. Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	723 183	0	0	0	723 183
15.	19. Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16-17+18)	502 560	0	4 548 778	0	0	0	5 051 338
16.	24. Értékcsökkenés összesen (=19+23)	502 560	0	4 548 778	0	0	0	5 051 338
17.	25. Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	154 686	0	0	0	154 686
18.	26. Teljesen (0-19) leirt eszközök bruttó értéke	502 560	0	4 450 514	0	0	0	4 953 074

NYILATKOZAT

Kövágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal

Alulírott, dr. Szabó Tímea, a Kövágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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:

Kontrollkörnyezet: A Hivatal szervezeti felépítése, az egyes munkakörökhöz kapcsolódó feladat- és hatáskörök a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra. A Szervezeti és Működési Szabályzat a Hivatalt alkotó önkormányzatok körének változása okán 2019. decemberében került nagyobb mértékben módosításra, 2022. évben mindössze egy kisebb léptékű változtatásra került sor annak érdekében, hogy az SZMSZ-ben szereplő kormányzati funkciók köre kiegészítésre kerüljön a népszámlálás során használt kormányzati funkcióval. A működés, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal komplex szabályrendszert alakított ki. A hivatali dolgozók konkrét feladatköre a munkaköri leírásokban került meghatározásra.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetésének lényege, hogy kockázatelemzés során fel kell mérni, és meg kell állapítani a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat; és a kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A kockázatkezelés állandó folyamat.

A kockázatelemzés elsősorban a belső ellenőrzési rendszeren keresztül történik elsősorban az ellenőrzési tervek előkészítése kapcsán.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A Hivatal vonatkozásában az önálló kiadmányozási jogkörök a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra. Kiadmányozási jogkör hiányában az ügyintézők által előkészített iratokra vezetői aláírás szükséges. A kiadmányozási jogkörrel rendelkező ügyintézők és a vezetők közötti egyeztetések folyamatosak az ügyintézők számára való szakmai segítségnyújtás és a helyes gyakorlat biztosítása céljából. A gazdálkodással kapcsolatos aláírási szabályok a Gazdálkodási Szabályzatban kerültek meghatározásra. A számítógépekhez, programokhoz való hozzáférési jogosultság jelszavak használatával korlátozott.

Információs és kommunikációs rendszer: A vezetők és a dolgozók közötti információ átadás rendszerint alkalmazott módszere a vezetői értekezlet, amennyiben az információ mindenkit érint. Amennyiben csak egyoldalú információ átadás szükséges, akkor szintén rendszerint alkalmazott megoldás a kör e-mail. Emellett a csak egy-egy csoportot érintő információk cseréje ugyanezen módokon történik szűkebb körben, a mindössze egy-egy dolgozót érintő információ csere általában kötetlen módon, személyes megbeszélés útján történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az ellenőrzésekből származó megállapításokra történő intézkedés, a felelős kijelölése, a határidő megállapítása az ellenőrzési jelentés alapján történik, amennyiben szükséges, intézkedési tervben. Az intézkedésre rendelkezésre álló határidő lejártával az intézkedés végrehajtása kontrollálásra kerül.

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

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Kővágóórs, 2023. március 20.



al. H. Borsos

aláírás

1. napirend

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
együttes ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea jegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

„(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

24. § (4) bek.:

„4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóclengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

29/A. §

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a zárszámadás mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs, saját bevétellel nem rendelkezik.

A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

A pénzeszközök változását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

..... (NAGY)KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK

.../2023. HATÁROZATA
Tájékoztatási kötelezettségről

.... (Nagy) község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadásához kapcsolódó, az államháztartásról szóló törvény szerinti tájékoztatást elfogadja.

Kővágóörs, 2023 május 10.

Dr. Szabó Tímea
címetes főjegyző

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9	Sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Június	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
10	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	5 939 740	0	4 726 290	50 000	100 000	100 000	89 097	1 371 437	150 000	1 043 631	13 570 198
11	B4	Működési bevételek				4			5	4					13
12	B8	Finanszírozási bevételek	8 945 026	11 021 171	16 215 396	13 377 471	13 967 102	13 109 652	11 840 300	12 840 300	12 840 500	11 840 300	12 953 627	12 856 504	152 707 349
13		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 500 000	11 500 000	12 500 000	11 500 000	11 500 000	12 500 000	11 500 000	11 500 000	12 500 000	12 500 000	11 500 000	11 500 000	166 277 557
14															
15															
16	K1	Személyi juttatás	8 262 500	8 262 500	11 837 596	12 167 500	8 540 900	10 762 500	8 262 500	10 566 687	10 962 500	8 262 500	10 462 454	12 513 031	120 863 168
17	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 074 125	1 074 125	1 538 887	2 447 764	1 110 317	1 399 125	1 074 125	1 373 669	1 425 125	1 074 125	1 360 119	1 710 872	16 662 379
18	K3	Dologi kiadások	1 280 337	1 180 337	1 180 337	1 380 337	1 180 337	1 280 337	1 180 337	1 180 337	1 290 337	1 180 337	1 378 160	1 391 453	15 082 983
19	K5	Működési célú kiadások	442 491	0	0	451 838	0	140 086	0	0	0	497 300	0	0	1 531 715
20	K6	Beruházások	0	0	488 315	0	0	0	0	0	44 920	0	0	129 990	663 225
21		KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 059 453	10 516 962	15 045 135	16 447 439	10 831 554	13 441 962	10 657 048	13 120 693	13 722 882	11 014 262	13 200 733	15 745 346	154 803 470

KÖVÁGÓÓRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2022.év

előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV

(adatok Ft-ban)

