



ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG
POLGÁRMESTERÉTŐL
8256 Ábrahámhegy, Badacsonyi út 13.

ELŐTERJESZTÉS

Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. május 30-i soron következő **NYÍLT** ülésére

Tárgy: Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadása

Előterjesztő: Vella Ferenc Zsolt polgármester, dr. Bodnár Attila jegyző

Előkészítő: Tóth Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző

Melléklet: 2022. évi beszámoló

Meghívott: ---

A döntés meghozatala **egyszerű**/minősített többséget igényel.

A határozatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Dr. Bodnár Attila jegyző

A határozatot pénzügyi szempontból megvizsgáltam: Tamás Lászlóné Kvi és adóosztály vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának és Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testületei 2014. december 9-i ülésükön döntöttek arról, hogy 2015. január 1-jétől létrehozzák a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatalt, melyhez 2020. január 1-től Balatonrendes Község Önkormányzata csatlakozott.

A fenntartó önkormányzatok előző évek gyakorlatának megfelelően, megalkották és elfogadták a hivatal 2022. évi költségvetését, amely teljesüléséről az alábbiakban számolunk be. A Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal – a továbbiakban: hivatal – beszámolója is a székhely-település, Badacsonytomaj Város Önkormányzata Képviselő-testülete zárszámadási rendeletének része, ezért a badacsonytomaji zárszámadás elfogadásához a hivatalt fenntartó tag önkormányzatoknak is döntést kell hozniuk a hivatali költségvetési beszámoló jóváhagyásáról.

I. Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételeinek alakulása

Megnevezés (Rovatszám)	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a (%)
Működési célú támogatás (B1)	13 983 100	22 461 409	22 109 045	98,43
Közhatalmi bevételek (B3)				
Működési bevételek (B4)	3 500 000	3 989 000	3 974 011	99,42
Finanszírozási bevételek (B8)	132 309 276	153 852 169	153 852 169	100
Bevételek összesen:	149 792 376	180 302 578	179 935 225	99,79

A Hivatal bevételeinek legnagyobb részét a fenntartó önkormányzatok finanszírozása teszi ki, mely finanszírozás 100 %-ban átutalásra került. A működési célú támogatások az átvett pénzeszközt tartalmazzák, mely előirányzat teljesítésre került, továbbá a 2022. évben megrendezett Népszámlálás, KSH által kapott pénzeszköz, illetve a Balatonrendes időközi polgármester választás során kapott bevétel teljesült itt. Működési bevétel az esküvői díjakból keletkezett, 99,42 % volt. Összességében bevételeink 99,79%-ban teljesültek.

II. Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi kiadásainak alakulása

Megnevezés (Rovatszám)	Eredeti előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés %-a (%)
Személyi juttatások (K1)	108 035 112	115 890 978	106 985 868	92,32
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	15 238 264	16 234 207	15 425 607	95,02
Dologi és egyéb kiadások (K3)	23 471 000	26 630 344	21 824 335	81,95
Egyéb működési c. kiadások (K5)		16 351 049	16 351 049	100
Beruházási kiadások (K6)	3 048 000	5 196 000	658 718	12,68
Kiadások összesen:	149 792 376	180 302 578	161 245 577	89,43

A kiadásaink a takarékoság jegyében kerültek megtervezésre, de ebből is sikerült maradványt produkálni év végére. Minimális megtakarításunk keletkezett a személyi juttatások előirányzatán, mivel az üres állás helyet nem használtuk fel, és további megtakarításokat eszközöltünk a dologi kiadásoknál, és az eszközvásárlások körében is. Gazdálkodásunkban továbbra is törekedtünk a minőségi, de ugyanakkor olcsóbb eszközök, anyagok beszerzésére, illetve a közműköltségeken is a takarékosági intézkedéseket szem előtt tartva spóroltunk.

Összesen 89,43%-os teljesítés mutatható ki a kiadásainkon.

III. Létszámgazdálkodás

A Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 2022. évben az alábbiak szerint alakult. 16 fő köztisztviselő, illetve 2 fő munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozó volt 2022. december 31-én állományban. Humán erőforrás gazdálkodásban is a takarékosági intézkedéseket tartottuk szem előtt egész évben. 2 fő üres álláshely nem került betöltésre.

IV. Pénzmaradvány

Sorszám	Megnevezés	Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal (Ft)
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	26 083 056
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	161 245 577
I.	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</i>	<i>-135 162 521</i>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	153 852 169
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II.	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</i>	<i>153 852 169</i>
A)	Alaptevékenység maradványa	18 689 648
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III.	<i>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</i>	<i>0</i>
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV.	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</i>	<i>0</i>
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	18 689 648
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	559 128
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	18 130 520
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység Felhasználható maradványa (=B-F)	0

A KÖH 2023. évi költségvetés készítése során tervezésre került, de közben jogszabályi változás alapján a közlekedési költségtérítés duplájára emelkedett, szükséges lenne a már betervezett összeg emelése (1.660.000.-Ft, K1109). A megemelkedett rezsiköltségek miatt kérnénk a fedezetet biztosítani, közüzem díjakra 4.500.000.- Ft összegben, (K3311 áram, K3312 gáz,) valamint a banki, postai szolgáltatások növekedése miatt 1.500.000.- Ft összegben (K337), illetve az ehhez kapcsolódó áfához.

9.280 e/Ft összeg erejéig, kérnénk a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a pénzmaradványból ezt az összeget a hivatal részére biztosítsa. A fennmaradó 8.850.520,- Ft összeg pedig kerüljön elvonásra és visszautalásra Badacsonytomaj Város Önkormányzat részére azzal, hogy a fenntartó önkormányzatokkal az elszámolás történjen meg.


V. Vagyon alakulása

Eszközök	Tárgyév (Ft)
A) Befektetett eszközök	1 142 734
B) Forgóeszközök	18 974 623
Eszközök összesen (A+B)	20 117 357

Források	Tárgyév (Ft)
A) Saját tőke	12 488 251
B) Kötelezettség	252 128
C) Passzív időbeli elhatárolások	7 376 978
Források összesen (A+B)	20 117 357

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni és a határozatot elfogadni szíveskedjenek.

Badacsonytomaj, 2023. 05. 04.


Vella Ferenc Zsolt
polgármester

ÁBRAHÁMHEGY KÖZÉSG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2023.(V.....) KÉPVISELŐ-TESTÜLETI HATÁROZATA

Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadásáról

I. Ábrahámhegy Község Önkormányzat Képviselő-Testülete a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadását a határozat mellékletét képező mérlegek és kimutatások szerint jóváhagyja az alábbiak szerint:

a) Kiadási főösszege	161 245 577 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	161 245 577 Ft
ebből:	
1. személyi juttatások:	106 985 868 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	15 425 607 Ft
3. dologi kiadások:	21 824 335 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	16 351 049 Ft
ab) Felhalmozási kiadások	658 718 Ft
ac) Finanszírozási kiadások	0 Ft

b)	Bevételi főösszege	179 735 225 Ft, melyből:
ba)	Költségvetési bevételek	26 083 056 Ft
	ebből:	
	1. működési célú támogatások Áht. belül:	22 109 045 Ft
	2. felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
	3. közhatalmi bevételek:	0 Ft
	4. működési bevételek:	3 974 011 Ft
	5. felhalmozási bevételek:	0 Ft
	6. működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
	7. felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bb)	Finanszírozási bevételek	153 852 169 Ft.
II.	Mérlegfőösszege:	
a)	Eszközök:	20 117 357 Ft
	ebből:	
	1. Befektetett eszközök	1 142 734 Ft
	2. Forgóeszközök	18 344 091 Ft
b)	Források	20 117 357 Ft
	ebből:	
	1. Saját tőke	12 488 251 Ft
	2. Kötelezettség	252 128 Ft
	3. Passzív időbeli elhatárolások	7 376 978 Ft
III.	Pénzmaradvány	18 689 648 Ft
	1. kötelezettséggel terhelt	559 128 Ft
	2. szabad pénzmaradvány	18 130 520 Ft
<p>mely pénzmaradványból 252.128.- Ft-ot a szállítói kötelezettségekre, 163.000.- Ft-ot foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaira (2022. évről áthúzódó Népszámlálás), 82.000.- Ft-ot munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás (2022. évről áthúzódó Népszámlálás), az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó 29.000.-Ft, a választásra kapott, fel nem használt 33.000.- Ft-ot egyéb működési kiadások fedezetként biztosítja,</p> <p>9.280.000.- Ft összeget a KÖH költségvetésébe a működéshez biztosítja a fennmaradó szabad pénzmaradványt 8.850.520.-Ft összegben, Badacsonytomaj Város Önkormányzat vonja el, és felkéri a jegyzőt, hogy a soron következő rendeletmódosításkor az előirányzat-módosítást készítse elő.</p>		
IV.	<p>felkérem a jegyzőt, hogy a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadását Badacsonytomaj Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendeletébe építse be.</p>	

Határidő: május 31.
 Felelős: Vella Ferenc Zsolt polgármester
 dr. Bodnár Attila jegyző
 Tóth Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző

Készült: 2023.05.08 11:55
Értéktípus: Forint

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTOMAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Megye/Vármegye: 19 Péntúgyi körzet 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési vállalkozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven belüli esedékes	Költségvetési vállalkozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven belüli esedékes	Költségvetési vállalkozás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven belüli esedékes	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	82 455 840	72 855 840	0	72 296 754	172 670 271	10
01	Normatív jutalmak (K1102)	3 000 000	14 488 000	0	11 953 400	0	0
02	Jubilaeumi jutalom (K1106)	2 950 272	2 959 272	0	2 932 400	0	0
06	Béren kívüli jutalmak (K1107)	9 660 000	9 660 000	0	8 245 437	0	0
07	Béren kívüli jutalmak (K1107)	1 460 000	1 460 000	0	794 073	0	0
08	Költségtérítések (K1109)	600 000	600 000	0	0	0	0
09	Egyéb költségterítések (K1110)	200 000	200 000	0	170 000	0	0
10	Szociális támogatások (K1112)	1 750 000	5 199 190	0	5 084 582	0	0
12	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	107 085 112	110 423 292	0	102 476 646	172 670 271	0
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K11)	450 000	2 824 000	0	2 472 538	0	0
17	Egyéb költségvetési juttatások (K122)	500 000	2 644 686	0	2 036 684	0	0
18	Költségvetési juttatások (K12)	950 000	5 468 686	0	4 509 232	0	0
19	Személyi juttatások (K15+K19)	108 035 112	115 890 978	0	106 985 868	172 670 271	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K22+K27)	15 238 264	16 234 207	0	15 425 607	46 087 005	0
21	Ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0
22	Ebből: társasági hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0
25	Ebből: munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0
26	Ebből: munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0
28	Szociális hozzájárulási adó (K2)	400 000	400 000	0	384 121	0	0
29	Szociális hozzájárulási adó (K2)	3 000 000	3 393 980	0	2 547 205	0	0
31	Önkormányzatok költségvetési kiadásai (K31)	3 400 000	3 793 980	0	2 831 426	0	0
32	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 800 000	2 970 000	0	2 768 180	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	600 000	600 000	0	374 060	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (K322)	3 400 000	3 570 000	0	3 142 240	0	0
35	Közművelődési szolgáltatások (K331)	2 000 000	2 100 000	0	2 094 799	9 314 964	0
36	Vásárolt előfizetés (K332)	300 000	0	0	0	0	0
39	Karbantartási, kiadói és kiadási szolgáltatások (K334)	2 500 000	2 400 000	0	2 165 847	0	0
40	Közművelődési szolgáltatások (K335)	50 000	50 000	0	0	0	0
42	Szociális szolgáltatások (K336)	2 500 000	3 500 000	0	2 415 734	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (K337)	4 800 000	5 502 200	0	5 444 056	0	0
44	Ebből: biztossági díjak (K337)	0	0	0	0	0	0
45	Szociális kiadások (K338)	12 150 000	13 552 200	0	12 120 436	9 314 964	0
46	Költségtérítések, reklám- és propagandakiadások (K341)	500 000	500 000	0	0	0	0
48	Költségtérítések, reklám- és propagandakiadások (K341)	500 000	500 000	0	0	0	0

Készült: 2023.05.08 11:55
Értéktípus: Forint

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTOMAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Mégye/Vármegye: 19 Pénzügyi körzet: 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési éven belüli kiadások	Költségvetési éven belüli kiadások, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven belüli kiadások	Költségvetési éven belüli kiadások, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven belüli kiadások	Költségvetési éven belüli kiadások, más fizetési kötelezettség - Költségvetési éven belüli kiadások	Teljesítés	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 501 000	3 604 164	0	2 850 945	2 515 038	0	2 830 944	
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	10 000	10 000	0	0	0	0	0	
51	Kamatkiadások (>=52-53) (K353)	10 000	10 000	0	0	0	0	0	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	500 000	1 500 000	0	1 122 516	0	0	1 122 516	
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	4 021 000	5 214 164	0	3 982 361	2 515 038	0	3 960 000	
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	23 471 000	26 630 344	0	22 076 463	11 830 002	0	21 824 335	
125	Egyéb elvonások, befizetések (K5022)	0	16 351 049	0	16 351 049	0	0	16 351 049	
126	Elvonások és befizetések (=122+124+125) (K502)	0	16 351 049	0	16 351 049	0	0	16 351 049	
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	16 351 049	0	16 351 049	0	0	16 351 049	
194	Informátikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	400 000	400 000	0	314 945	0	0	314 945	
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 000 000	3 691 000	0	203 731	0	0	203 731	
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	648 000	1 105 000	0	140 042	0	0	140 042	
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	3 048 000	5 196 000	0	656 718	0	0	656 718	
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	149 792 376	180 302 578	0	161 497 705	230 587 278	0	161 245 577	

Készült: 2023.05.08 11:55
Értéktípus: Forint

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTOMAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Megye/Vámegye: 19 Pénzügyi körzet: 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek						
#	Megnevezés	4 Eredeti előirányzat	5 Módosított előirányzat	6 Követelés - Költségvetési ében esedékes	7 Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	8 Teljesítés
2				22 109 045	0	22 109 045
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	13 983 100	22 461 409	0	0	4 500 482
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	3 809 310
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	13 999 152
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	22 109 045
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	13 983 100	22 461 409	22 109 045	0	0
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	0	0	105 760	0	0
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	0	0	105 760	0	0
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	3 500 000	3 500 000	2 962 000	0	2 962 000
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	0	187 277	0	0
205	Egyéb kapott (juttatott) kamatok és kamatteljesítések (>=206+207+208) (B4082)	0	489 000	999 254	0	999 254
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	0	489 000	999 254	0	999 254
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	0	12 757	0	12 757
220	ebből: kiadások visszatérítése (B411)	0	0	0	0	2 000
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+196+199+200+209+216+217+218) (B4)	3 500 000	3 989 000	4 161 288	0	3 974 011
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+264) (B1-B7)	17 483 100	26 450 409	26 376 093	0	26 083 056

Készült: 2023.05.08 11:55
Értéktípus: Forint

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTONMAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Megye/Vármegye: 19 Pénzügyi körzet 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

04 - B8. Finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési éven esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	21 542 893	21 542 893	0	21 542 893
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	21 542 893	21 542 893	0	21 542 893
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	132 309 276	132 309 276	132 309 276	0	132 309 276
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	132 309 276	153 852 169	153 852 169	0	153 852 169
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	132 309 276	153 852 169	153 852 169	0	153 852 169

Készült: 2023.05.08 11:55
Értéktípus: Forint

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTOMAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Megye/Vámegye: 19 Pénzügyi körzet: 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összes
1	2	3
01	Alapvetőkenység költségvetési bevételei	205 083 056
02	Alapvetőkenység költségvetési kiadásai	161 245 577
03	I Alapvetőkenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-135 162 521
04	Alapvetőkenység finanszírozási bevételei	153 052 100
06	II Alapvetőkenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	153 852 169
07	A) Alapvetőkenység maradványa (=I+II)	18 689 648
15	C) Összes maradvány (=A+B)	18 689 648
16	D) Alapvetőkenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	559 128
17	E) Alapvetőkenység szabad maradványa (=A-D)	18 130 520

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTOMAJ KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Megye/Vármegye: 19 Pénzügyi Körzet: 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

[illegible]

Készült: 2023.05.08 11:55
Értéktípus: Forint

PIR: 830690
Éves költségvetési beszámoló
BADACSONYTOMAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Megye/Vármegye: 19 Pénzügyi körzet: 3401
Szakág: 841105 Szektor: 1251 Időszak: 2022.2

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Turpyi időszak
1		3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 272 738	0	1 142 734
10	A/II Tűzgy. eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 272 738	0	1 142 734
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/A/IV)	1 272 738	0	1 142 734
53	C/II/1 Kincstárban kívüli forrászámok	21 468 110	0	18 344 091
55	C/II Forrászámok (=C/II/1+C/II/2)	21 468 110	0	18 344 091
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	21 468 110	0	18 344 091
64	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/2+...+D/II/3)	105 760	0	105 760
70	D/II/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételeire	105 760	0	105 760
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4+...+D/II/4)	187 277	0	187 277
72	D/II/4+ - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4+...+D/II/4)	187 277	0	187 277
103	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/3)	293 037	0	293 037
157	D/III/7 Folyószámlák, megelőlegezett áradalombiztosítás és családtagok pénzügyi ellátásai	21 525	0	21 525
160	D/III Költségvetési évben esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/9)	21 525	0	21 525
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III/9)	314 562	0	314 562
163	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-8 062	0	-8 062
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-8 062	0	-8 062
170	E/II/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	53 258	0	324 032
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	53 258	0	324 032
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	45 196	0	315 970
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	23 100 606	0	20 117 357
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 309 160	0	7 309 160
182	G/IV Felhalmozott eredmény	17 871 646	0	9 649 950
184	G/VI Mielőtt, szerinti eredmény	-8 221 096	0	-4 470 859
185	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	16 959 110	0	12 468 251
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes költségekkel előírt kiadásokra	191 844	0	252 128
211	H/II Költségvetési évben esedékes költségekkel előírt kiadásokra (=H/II/1+...+H/II/9)	191 844	0	252 128
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	191 844	0	252 128
249	J/2 Költségek, kiadások, kiadások passzív oldali elhatárolása	5 949 652	0	7 376 978
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 949 652	0	7 376 978
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	23 100 606	0	20 117 357

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

A) Alulírott **Dr. Bodnár Attila** jegyző, a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az Mőtv. 84.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására több önkormányzat létrehozta a Badacsonytomaji Közös Önkormányzati Hivatalt.

A Hivatal gazdálkodási feladatait saját dolgozóival látja el. A Szervezeti és Működési Szabályzat A Hivatal gazdálkodási feladatait saját dolgozóival látja el. Szervezeti és Működési Szabályzatunk tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszerünket. A munkavállalók munkaköri leféréssel rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzés.

Badacsonytomaj Város Önkormányzata költségvetési szervei gazdasági szervezettel nem rendelkeznek. Ezért a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően a Közös Önkormányzati Hivatal munkamegosztási megállapodásokban rögzítette.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2022. március 28-án kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban végrehajtottuk, de a **2022. évben** megtörtént ezek teljes körű felülvizsgálata, melynek keretében 35 szabályzat esetében módosítást igényelt.

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat a Polgármesteri Hivatalra, hanem mint kiadmányozó is aláírtam azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmazzák.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Közös Önkormányzati Hivatal szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat **2022. évben** is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

A Közös Önkormányzati Hivatal működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában **2022. évben** is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. A Közös Önkormányzati Hivatal integrált könyvvételezése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Alkalmaztuk a megelőző (preventív) kontrollokat a korábbi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. Feltáró (detektív) kontrollt csak egy-két esetben kellett alkalmaznunk, amikor a bekövetkezett hibákat, hiányosságokat tártuk fel és figyeltük hatásuk mértékét a tevékenységeinkre. Az utólagos kontroll területén szintén a belső ellenőrzés igyekezett segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollokat hajtottunk végre.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Közös Önkormányzati Hivatalban a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely **2022. évben** is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szerveknek, a fenntartó önkormányzatnak, szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. Szándékunk azonban tovább fejleszteni a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.

Belső ellenőrzésünket az ABOGENCIA Gazdasági Ellenőrző és Tanácsadó Kft.-vel határozott időre, 2022. június 1. napjától 2024. december 31. napjáig kötött megbízási szerződés alapján Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2022. évben is téma- és átfogó vizsgálatok keretében értékelő visszajelzéseket kaptunk a gazdálkodási körünkbe rendelt önkormányzatok és intézmények érdekében végzett gazdálkodási tevékenységeinkről.

Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési terveinkben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a 2022. évi költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket a Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében.

A Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási tevékenységét önállóan oldja meg. Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv **gazdasági vezetője** eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Badacsonytomaj, 2023. április 4.


Dr. Bodnár Attila
jegyző

Badacsonytomaji Közös
Önkormányzati Hivatal

