

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 28-i nyilvános ülésére

Tárgy: A 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Antmann József 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 2026. március 19-én feladott éves költségvetési beszámolóval összhangban került összeállításra.

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

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

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciókénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

Az önkormányzat 2025. évi működése során az alábbi főbb változások történtek a gazdálkodásban:

- a közösen fenntartott intézmények és ellátott feladatok (közös hivatal és kirendeltség fenntartása, szociális étkeztetés, óvodafenntartó társulás fenntartása, belső ellenőrzés, gyermekjóléti szolgálat, házi és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetése, egészségügyi társulás fenntartása) kapcsán 7.160.364 Ft kiadás merült fel,
- közhatalmi bevételekből 29.361.417 Ft folyt be az év folyamán, az adózókkal szemben az év végén fennálló követelés állomány 343.996 Ft, helyi adókból származó túlfizetés állomány 1.355.678 Ft,
- a falugondnoki szolgálat működése kapcsán összesen 7.032.712 Ft kiadás merült fel,
- az egyedi szennyvízkezelő berendezések üzemeltetése során 5.874.994 Ft kiadás keletkezett fel, a feladattal kapcsolatban befolyt működési bevétel összege 2.016.000 Ft,
- a Versenyképes Járások program keretében a közvilágítás korszerűsítésére 3.906.144 Ft-ot, a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő jóvoltából pedig 400.000 Ft pályázati támogatást nyert az önkormányzat hangtechnikai eszközökre,
- a 2025. évi fejlesztések során elkészült a településtervezés és a kapcsolódó szakmai dokumentáció, beszerzésre került egy laptop és külső merevlemez, 1 db Epson nyomtató, 4 db led fali világítás, és kiépítésre került a karácsonyi díszvilágítás is. 2025-ben elindult a 2/2 hrsz-ú ingatlan felújítása, valamint műszaki dokumentáció készült a Fő u. 13. számú ingatlanhoz,
- értékesítésre kerültek a 129/30, 31 hrsz-ú ingatlanok, ebből összesen 5.410.050 Ft bevétel keletkezett,
- az önkormányzat ideiglenesen szabaddá váló pénzeszközeiből államkötvényeket vásárolt. Az államkötvények állománya 50.790.000 Ft, a kötvényekből 3.851.800 Ft kamatbevétel keletkezett,
- a 2025. évi záró pénzkészlet 13.713.032 Ft, a 2025. évi maradvány 10.551.114 Ft, amely 131.147 Ft kötelezettséggel terhelt. A 2025. decemberében megkapott, 2026. évi állami támogatás előlege 911.724 Ft, 2025-ben fel nem használt szociális tűzifa támogatás összege 426.720 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

Balatoncsicsó Község Önkormányzata
Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés
végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet
elfogadja és ____/2026. (____) számon
önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatoncsicsó, 2026. május 22.

Antmann József
polgármester

**Balatoncsicsó Község Önkormányzata Képviselő-testületének
... /2026. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

- [1] A szabályozás célja a 2025. évi költségvetés és gazdálkodás végrehajtásának jóváhagyása.
[2] Balatoncsicsó 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. §

Balatoncsicsó Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Balatoncsicsó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének teljesítését

a)	Költségvetési bevételek	86.587.219	Ft-ban
b)	Finanszírozási bevételek	9.045.881	Ft-ban
c)	Költségvetési működési célú kiadások	72.140.928	Ft-ban
d)	Költségvetési felhalmozási célú kiadások	6.328.815	Ft-ban
e)	Finanszírozási kiadások	6.612.243	Ft-ban

határozza meg.

2. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi zárszámadásához:
- a) a költségvetési bevételi előirányzatok teljesítésnek működési bevételek, felhalmozási bevételek, és finanszírozási bevételek szerinti részletezését az 1. melléklet,
 - b) a költségvetési kiadási előirányzatok teljesítésének működési kiadások, felhalmozási kiadások, és finanszírozási kiadások szerinti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat fejlesztési kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi maradványát az 5. melléklet szerint határozza meg.

3. §

- (1) Az önkormányzat adósságállománnyal, az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségekkel nem rendelkezik.
- (2) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat nem rendelkezik a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekkel és részesedésekkel.
- (4) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet alapján állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi pénzeszközök változásának bemutatását a 8. melléklet alapján állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekkel nem rendelkezik.
- (2) A közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 10. melléklet tartalmazza.

5. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 6/2025. (V.27.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatoncsicsó, 2026. május 28.

Antmann József
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 2025. 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 2025. 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.

2025. évi bevételek (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 909 286	19 996 954	19 996 954
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 798 500	10 149 761	10 149 761
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	0	0	0
5	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	9 798 500	10 149 761	10 149 761
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 881 520	3 881 520	3 881 520
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	426 720	426 720
8	Elszámolásból származó bevétel	0	0	0
9	Önkormányzatok működési támogatásai	31 589 306	34 454 955	34 454 955
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	0	218 100	218 100
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 589 306	34 673 055	34 673 055
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	4 306 144	4 306 144
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	4 306 144	4 306 144
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	17 556 000	19 652 000	19 651 333
28	Értékesítési és forgalmi adók	5 194 000	7 127 000	7 126 239
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	831 000	1 138 015	1 137 300
33	Termékek és szolgáltatások adói	6 025 000	8 265 015	8 263 539
34	Egyéb közhatalmi bevételek	1 060 000	1 060 000	1 446 545
35	Közhatalmi bevételek	24 641 000	28 977 015	29 361 417
36	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
37	Szolgáltatások ellenértéke	6 578 000	8 325 000	8 324 078
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	400 000	400 000	344 888
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	3 625 600	3 852 899	3 852 162
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	3 625 600	3 852 899	3 852 162

46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
50	Egyéb működési bevételek	10 686	315 686	315 425
51	Működési bevételek	10 614 286	12 893 585	12 836 553
52	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
53	Ingatlanok értékesítése	3 000 000	5 410 050	5 410 050
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
55	Részesedések értékesítése	0	0	0
56	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek	3 000 000	5 410 050	5 410 050
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	132 800	132 800	0
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
63	Működési célú átvett pénzeszközök	132 800	132 800	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	69 977 392	86 392 649	86 587 219
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	45 320 000	50 790 000	0
76	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
77	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
78	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
79	Belföldi értékpapírok bevételei	45 320 000	50 790 000	0
80	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 917 608	7 917 608	7 917 608
81	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0
82	Maradvány igénybevétele	7 917 608	7 917 608	7 917 608
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	1 128 273	1 128 273
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	53 237 608	59 835 881	9 045 881
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	53 237 608	59 835 881	9 045 881
101	Bevételek összesen	123 215 000	146 228 530	95 633 100

2025. évi kiadások (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 012 000	17 232 000	17 231 747
2	Normatív jutalmak	0	0	0
3	Céljuttatás, projektprémium	1 472 000	1 472 000	1 471 300
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	240 000	240 000	0
8	Ruházati költségtérítés	255 000	276 000	275 828
9	Közlekedési költségtérítés	264 000	264 000	193 020
10	Egyéb költségtérítések	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	0	0	0
12	Szociális támogatások	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	720 000	951 000	942 313
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	19 963 000	20 435 000	20 114 208
15	Választott tisztségviselők juttatásai	18 564 000	19 239 000	18 949 336
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	980 000	508 000	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	1 630 000	1 630 000	545 256
18	Külső személyi juttatások	21 174 000	21 377 000	19 494 592
19	Személyi juttatások	41 137 000	41 812 000	39 608 800
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 080 000	5 168 000	4 927 569
21	Szakmai anyagok beszerzése	210 000	210 000	23 695
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 435 000	5 840 100	2 965 977
23	Árubeszerzés	0	0	0
24	Készletbeszerzés	5 645 000	6 050 100	2 989 672
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	693 000	693 000	606 754
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	395 000	395 000	192 925
27	Kommunikációs szolgáltatások	1 088 000	1 088 000	799 679
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	2 545 000	2 545 000	1 620 408
29	Gázenergia szolgáltatás díja	495 000	495 000	356 903
30	Víz-és csatornaszolgáltatás díja	340 000	340 000	270 355
31	Közüzemi díjak	3 380 000	3 380 000	2 247 666
32	Vásárolt élelmezés	0	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	200 000	321 000	320 500
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 610 000	5 610 000	540 395
35	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 517 000	2 517 000	1 816 260
37	Egyéb szolgáltatások	5 435 000	5 435 000	4 153 891
38	Szolgáltatási kiadások	19 142 000	17 263 000	9 078 712
39	Kiküldetések kiadásai	92 000	92 000	0
40	Reklám- és propagandakiadások	100 000	100 000	0
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	192 000	192 000	0
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 925 000	6 475 720	2 081 064
43	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
44	Kamatkiadások	0	143 161	143 161
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	919 306	919 306	440 975
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	7 844 306	7 538 187	2 665 200
48	Dologi kiadások	33 911 306	32 131 287	15 533 263

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	5 500 000	5 500 000	4 280 000
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0
59	települési támogatás	5 500 000	5 500 000	4 280 000
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás	0	0	0
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 500 000	5 500 000	4 280 000
62	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	0	0	0
65	Egyéb elvonások és befizetések	0	0	0
66	Elvonások és befizetések	0	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	9 500 000	9 500 000	7 160 364
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	618 000	631 000	630 932
77	Tartalékok	15 090 000	28 231 000	0
78	Egyéb működési célú kiadások	25 208 000	38 362 000	7 791 296
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	2 500 000	2 500 000	2 260 000
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	150 000	150 000	0
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	107 000	106 558
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200 000	1 696 000	914 165
83	Részesedések beszerzése	0	0	0
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	729 000	1 141 000	864 466
86	Beruházások	3 579 000	5 594 000	4 145 189
87	Ingatlanok felújítása	6 200 000	8 700 000	1 719 390
88	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0

90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 674 000	2 349 000	464 236
91	Felújítások	7 874 000	11 049 000	2 183 626
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
96	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
98	Lakástámogatás	0	0	0
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
101	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
102	Költségvetési kiadások	122 289 306	139 616 287	78 469 743
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	0	5 470 000	5 470 000
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
109	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
111	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
113	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	5 470 000	5 470 000
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	925 694	1 142 243	1 142 243
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	925 694	6 612 243	6 612 243
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	925 694	6 612 243	6 612 243
133	Kiadások összesen	123 215 000	146 228 530	85 081 986

2025. évi bevételek és kiadások kormányzati funkcióként (forintban)

Kiadások			
	A	B	C
	MEGNEVEZÉS	Létszám (fő)	2025. évi teljesítés
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5	27 558 808
2	013320 Köztisztviselő-fenntartás és -működtetés		1 003 472
3	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1	6 865 688
4	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		1 142 243
5	018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek		7 160 364
6	042220 Erdőgazdálkodás		30 000
7	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		1 235 483
8	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		5 874 994
9	063020 Víztermelés- kezelés, -ellátás		12 932
10	064010 Közvilágítás		2 384 034
11	066010 Zöldterület-kezelés		1 549 185
12	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		108 183
13	081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	1	3 637 325
14	081071 Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés		2 733 216
15	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		560 203
16	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	1	5 164 364
17	084031 Civil szervezetek működési támogatása		618 000
18	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1	7 032 712
19	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		4 940 780
20	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		5 470 000
21	Kiadások összesen	9	85 081 986

Bevételek		
	A	B
	MEGNEVEZÉS	2025. évi teljesítés
1	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	4 167 584
2	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	6 174 066
3	016030 Állampolgársági ügyek	1 080 000
4	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	35 583 228
5	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	7 917 608
6	041140 Területfejlesztés igazgatása	3 906 144
7	052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	2 016 000
8	066010 Zöldterület-kezelés	280 102
9	081071 Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés	5 826 950
10	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	400 001
11	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	28 281 417
12	Bevételek összesen	95 633 100

2025. 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	Településterv, szakmai dokumentáció készíttetése	2 260 000	610 200	2 870 200	nem	nem
2	Laptop, külső win.hdd vásárlása	106 558	7 441	113 999	nem	nem
3	Epson nyomtató beszerzése	59 054	15 945	74 999	nem	nem
4	4 db LED fali világítás vásárlása	59 811	16 149	75 960	nem	nem
5	Karácsonyi díszvilágítás létesítése	795 300	214 731	1 010 031	nem	nem
6	Beruházások összesen	3 280 723	864 466	4 145 189		
7	2/2 hrsz-ú ingatlan felújítása	1 589 390	412 211	2 001 601	nem	nem
8	Műszaki dokumentáció készítése (Fő u. 13.)	130 000	52 025	182 025	nem	nem
9	Felújítások összesen	1 719 390	464 236	2 183 626		
10	Beruházások és felújítások összesen:	5 000 113	1 328 702	6 328 815		
11	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
12	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
13	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
14	Felhalmozási kiadások összesen:	5 000 113	1 328 702	6 328 815		

2025. évi maradvány (forintban)

	A	B
	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	86 587 219
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	78 469 743
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	8 117 476
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 045 881
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	6 612 243
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	2 433 638
7	Alaptevékenység maradványa	10 551 114
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	10 551 114
16	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	131 147
17	Alaptevékenység szabad maradványa	10 419 967
18	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

2025. évi vagyonskimutatás (forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sorsz.	Eszközök	Állományi érték							
		2024. év				2025. év			
		Forgalomképtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen	Forgalomképtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	Törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	Összesen
1	1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
3	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
4	I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	190 334 492	50 339 058	29 031 765	269 705 315	183 424 971	49 023 332	27 259 737	259 708 040
6	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	7 977 871	7 977 871	0	0	6 555 152	6 555 152
7	3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
8	4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	1 719 390	1 719 390
9	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10	II. Tárgyi eszközök összesen	190 334 492	50 339 058	37 009 636	277 683 186	183 424 971	49 023 332	35 534 279	267 982 582
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	190 334 492	50 339 058	37 009 636	277 683 186	183 424 971	49 023 332	35 534 279	267 982 582

	A	B	C	D	E
Sor-szám	Megnevezés	Forgalomképtelen törzsvagyont bruttó értéke	Korlátozottan forgalomképes vagyon bruttó értéke	Üzleti vagyon bruttó értéke	Összesen
1	A) Befektetett eszközök				
2	I. Immateriális javak				11 077 240
3	1. Vagyon értékű jogok	0	0	0	0
4	<i>ebből: 0-ig leírt vagyon értékű jogok</i>	0	0	0	0
5	2. Szellemi termékek	0	725 000	10 352 240	11 077 240
6	<i>ebből: 0-ig leírt szellemi termékek</i>	0	725 000	10 352 240	11 077 240
7	Kisértékű vagyon értékű jogok		0		0
8	Kisértékű szellemi termékek		0		0
9	II. Tárgyi eszközök				521 246 082
10	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	282 145 152	67 054 007	28 593 448	377 792 607
11	<i>ebből: 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok</i>	0	0	0	0
12	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	141 734 085	141 734 085
13	<i>ebből: Kulturális javak</i>	0	0	0	0
14	<i>ebből: 0-ig leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	0	0	128 844 566	128 844 566
15	<i>ebből: Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>		2 236 437		2 236 437
16	3. Tenyészállatok	0	0	0	0
17	4. Beruházások, felújítások		1 719 390		1 719 390
18	5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése		0		0
23	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
24	B) Forgóeszközök				
25	I. Készletek		0		0
26	II. Értékpapírok		50 790 000		50 790 000
27	C) Pénzeszközök				
28	I. Lékötött bankbetétek		0		0
29	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0		0
30	III. Forint számlák		13 713 032		13 713 032
31	IV. Deviza számlák		0		0
32	01-02. számlacsoportba nyilvántartott eszközök	0	0	0	0
33	Államháztartáson belülre vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0

2025. évi költségvetési mérleg (forintban)

	A	B	C	D
	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
1	Önkormányzatok működési támogatásai	34 454 955	Személyi juttatások	39 608 800
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	218 100	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 927 569
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 306 144	Dologi kiadások	15 533 263
4	Közhatalmi bevételek	29 361 417	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 280 000
5	Működési bevételek	12 836 553	Egyéb működési célú kiadások	7 791 296
6	Felhalmozási bevételek	5 410 050	Beruházások	4 145 189
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítások	2 183 626
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
9	Költségvetési bevételek összesen	86 587 219	Költségvetési kiadások összesen	78 469 743
10	Belföldi értékpapírok bevételei	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	5 470 000
11	Maradvány igénybevétele	7 917 608	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 128 273	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 142 243
13	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0
14	Finanszírozási bevételek	9 045 881	Finanszírozási kiadások	6 612 243
15	Bevételek összesen	95 633 100	Kiadások összesen	85 081 986

2025. évi pénzeszközök változása (forintban)

	A	B
	Megnevezés	Összeg
1	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	11 430 852
2	- Forint lekötött bankbetétek	11 421 332
3	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	0
4	- Devizabetét számlák egyenlege	9 520
5	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
6	- Valutapénztárak egyenlege	0
7	Pénzkészlet összesen	11 430 852
8	Pénzforgalmi bevételek	87 715 492
9	Bevételi korrekciós tétel	179 836
10	Pénzforgalmi kiadások	85 081 986
11	Kiadási korrekciós tétel	531 162
12	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	13 713 032
13	Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	13 713 032
14	- Devizabetét számlák egyenlege	0
15	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
16	- Valutapénztárak egyenlege	0
17	Pénzkészlet összesen	13 713 032

2025. 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	1 525 050	4 921 140
4	Ebből: építményadó	1 525 050	4 921 140
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	2026. év	2027. év	2028. év
1	Önkormányzatok működési támogatásai	31 622 471	35 977 786	36 697 342
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
4	Közhatalmi bevételek	26 326 000	27 130 000	27 558 000
5	Működési bevételek	14 254 415	10 683 000	11 003 490
6	Felhalmozási bevételek	8 000 000	3 500 000	0
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
12	Finanszírozási bevételek	61 341 114	56 239 214	57 696 388
13	Bevételek összesen	141 544 000	133 530 000	132 955 220
14	Személyi juttatások	48 497 500	49 498 000	51 972 820
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 125 000	6 235 000	6 359 700
16	Dologi kiadások	34 045 776	35 605 000	36 759 900
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 400 000	5 500 000	5 610 000
18	Egyéb működési célú kiadások	34 877 000	23 598 000	19 889 654
19	Beruházások	699 000	1 579 000	3 129 154
20	Felújítások	11 988 000	10 497 000	8 202 000
21	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
22	Finanszírozási kiadások	911 724	1 018 000	1 031 992
23	Kiadások összesen	141 544 000	133 530 000	132 955 220

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/ /2026.

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

NYILATKOZAT

Alulírott dr. Varga Viktória, mint a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (kötségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 vagyonekezelésébe, 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított a kontrolltevékenységek belső kontroll standardoknak megfelelő kialakítása. A kontrollstratégiával összhangban, a szervezet minden tevékenységére kialakításra került mindazon kontroll eljárás, amely biztosítja a kockázati tőrés határ 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 szervezetenél működő monitoring rendszer biztosítja a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Az általam vezetett szervezetenél 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 szervezetenél 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, 2026. április 28.


dr. Varga Viktória
jegyző

