

**Német Önkormányzat Vaskeresztes Képviselő-testületének
32/2021.(V.21) számú zárszámadási határozata
az Önkormányzat 2020.évi költségvetésének végrehajtásáról**

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a Német Önkormányzat Vaskeresztes elnöke az alábbi határozatot hozza:

1. A határozat hatálya kiterjed az Önkormányzatra.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetésének teljesítése

2. (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi zárszámadás bevételit az alábbiak szerint állapítja meg:

Eredeti bevételi előirányzat:	4.828.111	
Módosított bevételi előirányzat:	4.980.764	
Bevételi teljesítés:	8.034.378	<i>Ft-ban</i>

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi zárszámadás kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

Eredeti kiadási előirányzat:	4.828.111	
Módosított kiadási előirányzat:	4.980.764	
Kiadási teljesítés:	3.671.150	<i>Ft-ban</i>

3. Az önkormányzat költségvetési kiadásait, bevételeit a 1,2. melléklet, a finanszírozási bevételeit a 3. melléklet, a teljesített kiadások és bevételek kormányzati funkciók szerint 4., 5. melléklet tartalmazza.

4. (1) Az Önkormányzatnál 2020. évben hitel felvételére nem került sor.

(2) Az Önkormányzat 2020. évben közvetett támogatást nem nyújtott, amit a 9. melléklet szerint állapít meg.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nem keletkeztek, amit a 10. melléklet szerint hagy jóvá.

(4) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje 2020. évben a 11. melléklet szerint nem volt.

5. Az Önkormányzatnál 2020. évben 4.363.228 Ft tartalékképzésre került sor.

6. A Képviselő-testület az Önkormányzat által foglalkoztatottak létszámát 0 főben állapítja meg.

Vagyommérleg

7. (1)A Képviselő-testület az Önkormányzat nettó vagyon mérleg főösszegét a Képviselő-testület az alábbiakban határozza meg a 7. melléklet szerint:

Pénzeszközök	4.363.228Ft
--------------	--------------------

Eszközök összesen: 4.363.228Ft

Saját tőke 4.363.228 Ft

Források összesen: 4.363.228 Ft

8. Az önkormányzat 2020. december 31-i állapot szerinti mérlegét a 7. melléklet tartalmazza.

A pénzmaradvány megállapítása és jóváhagyása

9. (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi maradványának összegét 4.363.228 Ft –ban határozza meg és hagyja jóvá a 6. melléklet alapján.

10. A Képviselő-testület a módosított pénzmaradvány felhasználását a következők szerint határozza meg:

(1) Az Önkormányzat 2020. évi módosított pénzmaradványa 4.363.228 Ft, melyből szabad pénzmaradvány 4.363.228 Ft.

(2) Az eredménykimutatást a 8. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

11. Ez a határozat kihirdetést követő napon lép hatályba.


Hatosné Németh Valéria
elnök


Dr. Línhárt Gábor
jegyző

A határozat kihirdetve:

Vaskeresztes, 2021. május 21 17.30


dr. Línhárt Gábor
jegyző

2. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

#	Megnevezés	02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	
		4	5	6	7	8
2		2 940 000	3 091 000	6 138 609	0	6 138 609
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	0	0	0	0	2 951 276
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	3 187 333
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)					
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	2 940 000	3 091 000	6 138 609	0	6 138 609
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	0	0	6 000	0	6 000
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	0	0	4	0	4
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0	0	4	0	4
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	0	0	1	0	1
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	0	0	6 005	0	6 005
282	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+229+255+281) (B1-B7)	2 940 000	3 091 000	6 144 614	0	6 144 614

3. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

#	Magnevezés	Ö4 - B8. Finanszírozási bevételek		Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 888 111	1 889 764			
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	1 888 111	1 889 764			1 889 764
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	1 888 111	1 889 764			1 889 764
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	1 888 111	1 889 764			1 889 764

4. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

#	Megnevezés	05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként		
		Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	43 300	0	43 300
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	25 000	0	25 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	68 300	0	68 300
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	68 300	0	68 300
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	12 700	0	12 700
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	12 700	0	12 700
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 403 345	0	1 403 345
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 403 345	0	1 403 345
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 840 656	43 977	1 796 679
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	1 840 656	43 977	1 796 679
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	69 489	0	69 489
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	69 489	0	69 489
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	276 660	0	276 660
59	Különlétele befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	276 660	0	276 660
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	3 590 150	43 977	3 546 173
267	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)	3 671 150	43 977	3 627 173
308	Kiadások összesen (=267+307) (K1-K9)	3 671 150	43 977	3 627 173

5. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

#	Megnevezés	06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként		
		Összesen	011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	6 138 609	1 995 638	4 142 971
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	2 951 276	1 995 638	955 638
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	3 187 333	0	3 187 333
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	6 138 609	1 995 638	4 142 971
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	6 000	6 000	0
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	4	4	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	4	4	0
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	1	1	0
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)	6 005	6 005	0
282	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+229+255+281) (B1-B7)	6 144 614	2 001 643	4 142 971
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 889 764	0	1 889 764
296	Maradvány igénybevétele (=294+295) (B813)	1 889 764	0	1 889 764
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+293+296+...+301+304) (B81)	1 889 764	0	1 889 764
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	1 889 764	0	1 889 764
315	Bevételek összesen (282+314) (B1-B8)	8 034 378	2 001 643	6 032 735

6. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

07/A - Maradványkimutatás

# 1	Megnevezés 2	Összeg 3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 144 614
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 671 150
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	2 473 464
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 889 764
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 889 764
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	4 363 228
15	C) Összes maradvány (=A+B)	4 363 228
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 363 228

7. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

#	Megnevezés	12/A - Mérleg	
		Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
47	C/II/1 Forintpénztár	123 310	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	123 310	0
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 766 454	0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 766 454	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 889 764	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 889 764	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	926 158	0
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-156 644	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 120 250	0
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 889 764	0
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 889 764	0
			61 555
			61 555
			4 301 673
			4 301 673
			4 363 228
			4 363 228
			926 158
			963 606
			2 473 464
			4 363 228
			4 363 228

8. melléklet a 32/2021. (V.21.) számú határozathoz

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	40 000	0	0
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	25 000	0	6 000
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)	65 000	0	6 000
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	4 259 682	0	6 138 609
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	1	0	1
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	4 259 683	0	6 138 610
13	10 Anyagköltség	594 908	0	
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 303 083	0	1 403 345
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	2 897 991	0	1 910 145
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	127 700	0	3 313 490
20	16 Bérjárulékok	22 300	0	68 300
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	150 000	0	12 700
23	VII Egyéb ráfordítások	156 443	0	81 000
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+III-IV-V-VI-VII)	1 120 249	0	276 660
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	1	0	2 473 460
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)	1	0	4
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-X)	1	0	4
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 120 250	0	2 473 464

A közvetett támogatások (E Ft)

nemleges

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	tervezett elvárt bevétel	közvetett támogatás	várható bevétel
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	B405	0	0	0
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	0	0	0
építményadó	B34	0	0	0
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34			
Gépjárműadók	B354			
Értékesítési és forgalmi adók	B351			
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	B3, B7 B402 B5	0	0	0
a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	B4, B5	0	0	0
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		0	0	0

2020. évi zárszámadás
Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló
 11. melléklet a 32/2021. (V.21) határozathoz

Német Önkormányzat Vaskeresztes

Projekt megnevezése	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
K1. Személyi juttatások	Nemleges		
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN			
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
B1-B7 Költségvetési bevételek			
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			

Projekt megnevezése	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
K1. Személyi juttatások			
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dologi kiadások			
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési célú kiadások			
K6. Beruházási kiadások			
K7. Felújítások			
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN			
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától			
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól			
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
B1-B7 Költségvetési bevételek			
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Hatosné Németh Valéria Német Önkormányzat Vaskeresztes elnöke és dr. Linhárt Gábor jegyző** jogi felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy az előírásoknak megfelelően **2020. évben**/időszakban 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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:

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere és a vagyonyilatkozattétel rendje dokumentálásának szabályozása.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére. Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Möt. alapján határozattal elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje nem szabályozott, így a működés sem dokumentált. 2021. évtől az integrált kockázatkezelés rendszer szabályozott működésének dokumentálásáról gondoskodunk.

A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje nem kialakított.

3. Kontrolltevékenységek

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben a megerősített ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzatot érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét részben teljesítette, az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.


A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

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


Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen-nem

Kelt: Vaskeresztes, 2021. február 26.


Hatosné Németh Valéria
elnök



P. H.


dr. Linnhart Gábor
jegyző

