

JEGYZŐKÖNYV
HORVÁT ÖNKORMÁNYZAT
HORVÁTLÖVŐ
2023. MÁJUS 3. NAPJÁN
TARTOTT ÜLÉSÉRŐL.

Hozott határozatok:

- 14/2023. (V.3.) számú határozat: Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2022. évi költségvetési beszámolójának elfogadása.**
- 15/2023. (V.3.) számú határozat: 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása.**
- 16/2023. (V.3.) számú határozat: Jánny Dominik horvát nemzetiségi képviselő képviselői tisztségének megszűnésének megállapítása.**
- 17/2023. (V.3.) számú határozat: Parlamenti látogatás szervezése.**
- 18/2023. (V.3.) számú határozat: Pünkösdhétfői tábori mise szervezése.**
- 19/2023. (V.3.) számú határozat: 2023. július hónapban a horvát anyanyelvű települések részvételével búcsúi rendezvény szervezése.**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2023. május 3. napján 19.00 órakor tartott üléséről.

Az ülés helye: Horvát Nemzetiségi Községi Helyiség Horvátlövő.

Jelen vannak: Hábetlerné Pock Eszter elnök, Hábetler Judit nemzetiségi képviselő.

Tanácskozási joggal van jelen: Dr. Linhárt Gábor jegyző,
Bugnits Vilmos Horvátlövő Község polgármestere,
Hábetler Gábor, Hábetler Sándor, Simon Attila települési képviselők.,
Hábetlerné Puss Ildikó közművelődési referens.

Hábetlerné Pock Eszter elnök megállapítja, hogy a három megválasztott képviselő-testületi tag közül kettő fő van jelen, ezért a nemzetiségi önkormányzat ülése határozatképes.

Hábetlerné Pock Eszter elnök javaslatot tesz az ülés napirendjére.

Hábetlerné Pock Eszter elnök jegyzőkönyv hitelesítőként Hábetler Juditot javasolja, majd ismerteti a testületi ülés napirendjét. A képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett indítványt elfogadja.

A nemzetiségi képviselő-testület az előterjesztés alapján - egyhangúlag - a következő napirendet fogadja el:

1/ Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolójának megvitatása.

Előadó: Hábetlerné Pock Eszter elnök.

2./ Különfélék.

I. napirendi pont:

Dr. Linhárt Gábor jegyző ismerteti a 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

A horvát önkormányzat testülete 2 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

14./2023. (V.3.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolóját elfogadja.

/beszámoló melléklet a jegyzőkönyv mellé csatolva/

A horvát önkormányzat testülete 2 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

15./2023. (V.3.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadja.

II. napirendi pont:

Hábetlerné Pock Eszter elnök Dr. Linhárt Gábor jegyző javaslata alapján tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy Jánnny Dominik nemzetiségi képviselő megbízatása megszűnt, hiszen a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 102. § (1) bekezdésének j. pontja alapján a nemzetiségi önkormányzati képviselő megbízatása megszűnik, ha a nemzetiségi önkormányzati képviselő annak az ülésnek az időpontjától számítva, amelyről első ízben távol maradt, egy éven át nem vesz részt a képviselő-testület, közgyűlés ülésén.

A képviselő-testület, közgyűlés határozatban állapítja meg a képviselői megbízatás megszűnését. Határozatát a döntéshozatalt követő munkanapon megküldi

- a) az érintett képviselőnek,
- b) a választási bizottságnak és
- c)* a fővárosi és vármegyei kormányhivatalnak.

Jánnny Dominik 2021. november 21. napján vett részt ülésen legutóbb.

Dr. Linhárt Gábor jegyző ismerteti a 2019. évben megtartott önkormányzati nemzetiségi választás eredményét :

Hábetlerné Pock Eszter	25 szavazat,
Simonné Haklits Ágnes	13 szavazat,
Kovácsné Hámosi Györgyi	13 szavazat
Hábetler Judit	20 szavazat
Kovács László András	18 szavazat,
Jánnny Dominik	21 szavazat,
Hábetler Ignác	13 szavazat.

A soron következő jelölt Kovács László András 18 szavazattal.

A horvát önkormányzat testülete 2 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

16/2023. (V.3.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 102. § (1) bekezdésének j./ pontja alapján megállapítja, hogy Jánnny Dominik nemzetiségi képviselő megbízatása megszűnt.

Hábetlerné Pock Eszter elnök ismerteti a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi munkatervével és költségvetési tervezésével összefüggő feladatokat, jövőbeli programokat.

A Horvát Önkormányzat Horvátlövő Testülete 2 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

17/2023. (V.3.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő testülete Horvátlövő Község Önkormányzatával közösen kirándulást szervez. (parlamenti látogatás Dr. Hende Csaba alelnök , országgyűlési képviselő vezetésével)

A Horvát Önkormányzat Horvátlövő Testülete 2 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

18/2023. (V.3.) számú határozat:

Horvát Önkormányzat Horvátlövő testülete pünkösdhétfőn a horvátlövői Kercsi dűlőben található horvát emlékhelyre horvát nyelvű zárandoklatot és tábori misét szervez. (költségghozzájárulás: 50.000,- Ft).


A horvát önkormányzat testülete 2 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

19/2023. (V.3.) számú határozat:


Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2023. július hónapban a horvát anyanyelvű települések részvételével búcsúi rendezvényt szervez.(költségelőirányzat : 500.000,- Ft , Bethlen Gábor Alapkezelőhöz elnyert pályázati támogatás felhasználásával)

Több napirend, kérdés, hozzászólás nem történt, ezért Hábetlerné Pock Eszter elnök az ülést 20.00 órakor bezárta.

Kelt mint első oldalon


Hábetlerné Pock Eszter
elnök




Hábetler Judit
jegyzőkönyv hitelesítő

Horvát Önkormányzat Horvátlövő Képviselő-testületének
14/2023.(V.3.) számú zárszámadási határozata
az Önkormányzat 2022.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 meghatározott feladatkörében, az alábbi határozatot hozza:

1. A határozat hatálya kiterjed az Önkormányzatra.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi költségvetésének teljesítése

2. (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi zárszámadás bevételit az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| a) Eredeti bevételi előirányzat: | 4870000 Ft, |
| b) Módosított bevételi előirányzat: | 5121577 Ft, |
| c) Bevételi teljesítés: | 4996128 Ft. |

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi zárszámadás kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| a) Eredeti kiadási előirányzat: | 4870000 Ft, |
| b) Módosított kiadási előirányzat: | 5121577 Ft, |
| c) Kiadási teljesítés: | 3811815 Ft-ban |

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

4. (1) Az Önkormányzatnál 2022. évben hitel felvételére nem került sor.

(2) Az Önkormányzat 2022. évben közvetett támogatást nem nyújtott, amit a 10. melléklet szerint állapít meg.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei nem keletkeztek, amit a 11. melléklet szerint hagy jóvá.

(4) Az önkormányzatnak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja és projektje 2022. évben a 12. melléklet szerint nem volt.

5. Az Önkormányzatnál 2022. évben 1184313 Ft tartalékképzésre került sor.

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

Vagyonomérleg

7. A Képviselő-testület az Önkormányzat nettó vagyon mérleg főösszegét a Képviselő-testület az alábbiakban határozza meg a 9. melléklet szerint:

- | | |
|---|------------|
| a) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: | 6232028 Ft |
| b) Pénzeszközök | 1184313 Ft |
| c) Egyéb sajátos elszámolások: | 555780 Ft |

d) Eszközök összesen:

7972121 Ft

e) Saját tőke

7972121 Ft

f) Források összesen:

7972121 Ft

8. Az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

A pénzmaradvány megállapítása és jóváhagyása

9. (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi maradványának összegét 1184313 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 2022. évi módosított pénzmaradványa 1184313 Ft, melyből szabad pénzmaradvány 1184313 Ft.

(2) Az eredménykimutatást a 8. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

11. Ez a határozat kihirdetést követő napon lép hatályba.


Hábetlerné Pock Eszter
elnök



Dr. Linhart Gábor
jegyző

A határozat kihirdetve:

Horvátlovó, 2023. május 3. 21.00



Dr. Linhart Gábor
jegyző

1. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz									
#	Megnevezés	10							
		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Kötelezettségvállalás, más finanszírozási kötelezettség - költségvetési évben esedékes		Kötelezettségvállalás, más finanszírozási kötelezettség - költségvetési évet követően esedékes	
		4	5	6	7	8	9	10	Teljesítés
2									
18	Egyéb költség személyi juttatások (K123)								
19	Költség személyi juttatások (=15+17+18) (K12)	0			181 163	0	0	0	181 163
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0			181 163	0	0	0	181 163
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0			23 551	0	0	0	23 551
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0			0	0	0	0	23 551
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 500 000			1 500 000	0	0	0	839 002
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 500 000			1 500 000	0	0	0	839 002
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 100 000			1 100 000	0	0	0	915 104
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	1 100 000			1 100 000	0	0	0	915 104
49	Működési célú előzetesen felzámított általános forgalmi adó (K351)	680 000			679 648	0	0	0	266 587
59	Kölönféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	680 000			679 648	0	0	0	266 587
60	Dologi kiadások (=53+54+55+48+59) (K3)	3 280 000			3 279 648	0	0	0	2 020 693
202	Inzertionok felhívása (K71)	1 250 000			1 297 215	0	0	0	1 297 215
205	Felújítási célú előzetesen felzámított általános forgalmi adó (K74)	340 000			340 000	0	0	0	289 193
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	1 590 000			1 637 215	0	0	0	1 586 408
209	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+202+206+268) (K1+K8)	4 870 000			5 121 577	0	0	0	3 811 815

2. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat		02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek Módosított előirányzat		Költségvetési évből Költségvetési évből		Költségvetési évből Költségvetési évből		Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10	11	
2										
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B1.6)	4 430 000	4 681 929	4 476 480	0	4 476 480				4 476 480
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B1.6)	0	0	0	0	0				2 586 480
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B1.6)	0	0	0	0	0				1 890 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	4 430 000	4 681 929	4 476 480	0	4 476 480				4 476 480
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B4.04)	0	0	80 000	0	80 000				80 000
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+21	0	0	80 000	0	80 000				80 000
285	81 (B4) Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	4 430 000	4 681 929	4 556 480	0	4 556 480				4 556 480

3. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	04 - 88. Finanszírozási bevételek		Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
			Módosított előirányzat	Követelés		
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	440 000	439 648	439 648	0	439 648
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	440 000	439 648	439 648	0	439 648
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	440 000	439 648	439 648	0	439 648
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	440 000	439 648	439 648	0	439 648

4. melléklet 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként		041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
		Összesen	011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok üzemeltetési tevékenységei		
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	181 163	181 163	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	181 163	181 163	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	181 169	181 163	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	23 551	23 551	0	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	23 551	23 551	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	839 002	839 002	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	839 002	839 002	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	915 104	915 104	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	915 104	915 104	0	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	266 587	266 587	0	0
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	266 587	266 587	0	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	2 020 693	2 020 693	0	0
202	Ingatlanok felújítása (K71)	1 297 215	1 297 215	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	289 193	289 193	0	0
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	1 586 408	1 586 408	0	0
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	3 811 815	3 811 815	0	0
308	Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	3 811 815	3 811 815	0	0

5. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	Összesen	06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041231 Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 476 480	0	4 476 480	0	0
36	államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	2 586 480	0	2 586 480	0	0
41	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	1 890 000	0	1 890 000	0	0
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)					
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	4 476 480	0	4 476 480	0	0
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	80 000	80 000	0	0	0
221	Működési bevételek	80 000	80 000	0	0	0
	(=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)					
285	Költségvetési bevételek	4 556 480	80 000	4 476 480	0	0
296	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	439 648	0	439 648	0	0
	(B8131)					
298	Maradvány igénybevétele (=296+297) (B813)	439 648	0	439 648	0	0
307	Belföldi finanszírozás bevételei	439 648	0	439 648	0	0
	(=289+295+298+...+303+306) (B81)					
316	Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)	439 648	0	439 648	0	0
317	Bevételek összesen (=285+316) (B1-B8)	4 996 128	80 000	4 916 128	0	0

6. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 556 480
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 811 815
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	744 665
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	439 648
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	439 648
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	1 184 313
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	1 184 313
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 184 313

7. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	12/A - Mérleg Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 035 527	0	4 934 813
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	1 297 215
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	5 035 527	0	6 232 028
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	5 035 527	0	6 232 028
49	C/II/1 Forintpénztár	72 125	0	84 165
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	72 125	0	84 165
53	C/III/1 Kincstárön kívüli forintszámlák	367 523	0	1 100 148
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	367 523	0	1 100 148
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	439 648	0	1 184 313
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	555 780
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	555 780
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	555 780
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 475 175	0	7 972 121
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	619 164	0	619 164
182	G/IV Felhalmazott eredmény	2 425 349	0	4 856 011
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 430 662	0	2 496 946
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	5 475 175	0	7 972 121
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 475 175	0	7 972 121

8. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	13/A - Eredménykimutatás		Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
		Előző időszak	3		
1	2	3	4	5	5
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	200 000	0	0	80 000
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevételei	200 000	0	0	80 000
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	6 015 730	0	0	4 476 480
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek	6 015 730	0	0	4 476 480
13	(=06+07+08+09)	594 629	0	0	839 002
14	10 Anyagköltség	1 004 787	0	0	915 104
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 599 416	0	0	1 754 106
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	71 630	0	0	181 163
20	16 Bérjárulékok	13 140	0	0	23 551
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	84 770	0	0	204 714
22	VI Értéksökkenési leírás	1 142 320	0	0	100 714
23	VII Egyéb ráfordítások	958 562	0	0	0
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III-IV-V-VI-VII)	2 430 662	0	0	2 496 946
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	2 430 662	0	0	2 496 946

9. melléklet a 14/2023. (V.3.) számú határozathoz

#	Megnevezés	Immateriális javak	15/A - Kínutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncessziókba, vagyontárgyakba, adótt eszközök államháztartáson belüli értékelésére, felhalmozásuk, felújításuk, ártalmuk	6.	7.	8.	9.
			érték jogok	5.	6.	7.	8.
01	Tárgyi eszköz állomány (előző évi záró állomány)		0	0	0	0	0
03	Nem aktivált felújítások		0	0	0	0	0
08	Összes növekedés (-02%-...-07)		0	0	0	0	0
15	Bruttó érték összesen (-01,-06-14)		0	0	0	0	0
16	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése		0	0	0	0	0
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése		0	0	0	0	0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (-16+17-18)		0	0	0	0	0
24	Értékcsökkenés összesen (-19+23)		0	0	0	0	0
25	Értékcsökkenés nettó értéke (-15-24)		0	0	0	0	0
26	Teljesen (0-14) kiirt eszközök bruttó értéke		0	0	0	0	0
			5 035 803	1 142 044	0	1 297 215	6 177 847
			5 035 803	1 142 044	0	1 297 215	1 297 215
			276	1 142 044	0	1 297 215	7 475 062
			100 714	0	0	0	1 142 320
			100 990	1 142 044	0	0	100 714
			100 990	1 142 044	0	0	1 243 034
			4 894 813	0	0	1 297 215	1 243 034
			0	1 142 044	0	0	6 232 028
			0	0	0	0	1 142 044

2022. évi zárszámadás
A költségvetési év azon fejlesztései, amelyek megvalósításához a Gt. 3. § (1) bekezdése

bioRxiv preprint doi: <https://doi.org/10.1101/000000>; this version posted November 1, 2014. The copyright holder for this preprint (which was not certified by peer review) is the author/funder, who has granted bioRxiv a license to display the preprint in perpetuity. It is made available under aCC-BY-NC-ND 4.0 International license.

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

2022. évi zárszámadás
Az európai uniós forrásból finanszírozott
12. melléklet a 14/2023 (V.3.) határozathoz

Horvát Önkormányzat Horvátország

Projekt megnevezése	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
K1. Személyi juttatások	Nemleges		
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
K3. Dolgozó 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. Dolgozó 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			

Önkormányzat 2022. évi zárszámadata
10. melléklet a 14/2023. (V.3.) határozathoz
A közvetett támogatások (E Ft)

nemleges

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat- szám	tervezet t elvárt bevétel	közvetet t támogat ás	várható bevétel
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének mértányossági alapon történő elengedésének összege	B405	0	0	0
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	B72	0	0	0
épitményadó	B34			
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 adónemenként összege	B3, B7	0	0	0
	B402			
	B5			
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

**Horvát Önkormányzat Horvátlövő
2022. éves ellenőrzési jelentése**

Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Horvát Önkormányzat Horvátlövő (a továbbiakban: Önkormányzat)** vonatkozásában **külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2022. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2022. éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárára, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A beszámolási időszakban új jogszabályok, jogszabály-módosítások, módszertanok nem jelentek meg, a feladatellátás a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend szerint zajlott.

1./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelőseivel. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú melléklet ad tájékoztatást. A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetőek. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

1./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2022. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

1./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

1./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat működését biztosító Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a belső ellenőrzési feladatellátás külső szolgáltató igénybevételével történik.

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.

A belső ellenőrzési vezető 2022. évben kötelező továbbképzésre – a kétévenkénti képzési kötelezettség miatt – volt köteles, amelyet „ÁBPE-továbbképzés II. – Teljesítmény-ellenőrzés – belső ellenőrök részére” képzés keretében teljesített.

Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.

1./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2022. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel a jelentések közvetlenül megküldésre kerültek az ellenőrzött személy vagy szervezet részére. A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

1./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2022. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

1./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2022. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

1./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező a járványhelyzetből eredt, de az elmúlt két év tapasztalatai alapján a nehézségek és problémák megoldásra kerültek, ezért alapvetően akadályozó elem nincs.

1./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

A külső ellenőrzések nyilvántartása a jegyző feladata.

1./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

1./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2022. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

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.

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 Mőtv. alapján elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően nem szabályszerűen működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje nem teljeskörűen 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 az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

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.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de 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.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2022. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat fogalmazódott meg.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

A jövőben az intézkedési terv teljesítésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

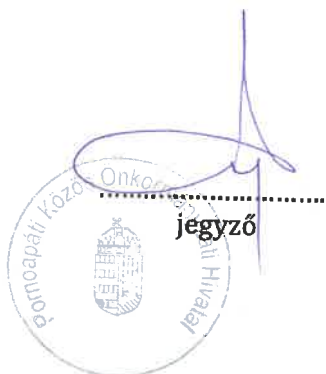
Kelt: Szombathely, 2023. február 14.

Készítette:



.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



.....
jegyző

1. melléklet

**Horvát Önkormányzat Horvátlövő és költségvetési szervei
2022. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása**

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére kötelező javaslat
Az operatív gazdálkodási jogkör gyakorlás szabályozásának vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a gazdálkodás kapcsán a szükséges kontrollok kiépítésre kerültek-e	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>A vizsgálat során felfeltűnt és értékeljük az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának rendjét.</p> <p>A szabályszerű felelős gazdálkodás végrehajtása érdekében minden gazdasági eseményt vizsgálni, ellenőrizni kell, mely során az e feladatra kijelölt személyek ellátják a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás feladatátöröket. Ezen operatív gazdálkodási jogkörök ellátásának szabályos időrendi sorrendje a következő:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pénzügyi ellenjegyzés 2. kötelezettségvállalás 3. teljesítésigazolás 4. érvényesítés 5. utalványozás <p>Az operatív gazdálkodási jogkörök ellátása során az időrendiséget be kell tartani, valamint azt úgy kell rögzíteni, hogy az utólag, a folyamatba épített ellenőrzés, a belső ellenőrzés vagy a külső ellenőrzés során is megállapítható legyen.</p> <p>Horvát Önkormányzat Horvátlövő (továbbiakban: Önkormányzat) pénzügyi, gazdasági feladatait a Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) látja el.</p> <p>A Hivatal gazdasági szervezettel nem rendelkezik.</p> <p>Főbb megállapításaink a következők:</p>

		<p>Horvát Önkormányzat Horvátlovó az Ávr. 13. § (2) bekezdése értelmében, operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabállyal rendelkezik.</p> <p>Az operatív gazdálkodási jogkörökhöz kapcsolódó szabályozással az önkormányzat megteremtette a kontrollkörnyezetet, melyben egyértelműek a feladatok, a folyamatok és a felelősségi- és hatásköri viszonyok.</p> <p>Az operatív gazdálkodási jogkörök ellátására vonatkozó meghatalmazás a meghatalmazó személyét tekintve megfelel az Ávr. 55. § (2) és az Ávr. 58. § (4) bekezdésében foglaltaknak.</p> <p>A gazdálkodási feladatok ellátása az ASP integrált gazdálkodási rendszer használatával biztosított. A programban gazdasági eseményenként, elektronikusan rögzítésre kerülnek az operatív gazdálkodási jogköröket ellátó személyek, de nevük - az ASP program működéséből eredően - a rögzítés dátumával nem jelenik meg az utalványrendeleten.</p> <p>Az operatív gazdálkodási jogkörök ellátásának szabályozása megtörtént, ezért az ellenőrzés a feladatellátást megfelelőnek minősíti.</p> <p>Átlagos jelentőségű és közepes kockázatú/hatású megállapítás:</p> <p>1. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat 2018. január 1. naptól hatályos, amelynek módosítására nem került sor.</p> <p>Intézkedési terv készítésére köteles megállapítás:</p> <p>1. Gondoskodni kell az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat felülvizsgálatáról.</p>
--	--	--

Horvát Önkormányzat Horvátlövő Elnöke

MEGHÍVÓ

Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2023. május 3. napján (szerdán) 18.00 órakor ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Horvátlövő .

1./ Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2022. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadása.
Előadó: Hábetlerné Pock Eszter elnök.

2./ 2023. évi folyamatban levő feladatok, programok egyeztetése.
Előadó: Hábetlerné Pock Eszter elnök.

Horvátlövő , 2023. április 25.



Hábetlerné Pock Eszter sk.
elnök

JELENLÉTI ÍV

Horvát Önkormányzat Horvátlövő 2023. május 3. napján tartott üléséről.

Hábetlerné Pock Eszter



Hábetler Judit



Jánny Dominik



















