

**Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

Szám: 3/2022.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**amely készült Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
Képviselő-testületének
2022. május 31-én (kedden) 10.00 órai kezdettel
a Szent István tér 1. szám alatt megtartott üléséről**

Jelen vannak:

Darab Attila, Laczkó Attila István, Pintér Ferenc

Jelen vannak továbbá:

Mohainé Jakab Anikó jegyző, Vighné Bárány Tímea jegyzőkönyvvezető

Pintér Ferenc elnök: köszöntöm a nemzetiségi önkormányzat megjelent tagjait, Jegyző asszonyt és a hivatal munkatársát. Megállapítom, hogy a 3 fős RNÖK Képviselő-testületből 3 fő jelen van, így a Képviselő-testület határozatképes. Az ülést megnyitom.

Napirendi pontra az alábbi javaslatot teszem:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

3. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

4. napirendi pont:

Tájékoztató a 2022. évben megrendezésre kerülő nőtaest szervezési munkálatairól

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

5. napirendi pont:

Egyebek

Pintér Ferenc elnök: szavazásra teszem fel a napirendi pontok elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
20/2022. (V.31.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a napirendjét az alábbiak szerint elfogadja:

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

3. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

4. napirendi pont:

Tájékoztató a 2022. évben megrendezésre kerülő nótaest szervezési munkálatairól

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

5. napirendi pont:

Egyebek

(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: jelen jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Darab Attilát javaslom. Szavazásra teszem fel javaslatom elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
21/2022. (V.31.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jelen ülésről készült jegyzőkönyv aláírójának az elnök mellett Darab Attilát választja meg.

(3 igen szavazat, egyhangú)

1. napirendi pont:

Beszámoló a két ülés között történt eseményekről

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: a gimnáziumokban, szakgimnáziumokban rendben lezajlottak a ballagások, roma nemzetiségi fiataljaink sikeresen teljesítik az érettségi vizsgákat. Büszkén vettünk részt ünnepeiken és vittünk nekik virágokat elismerésképpen.

Folyamatosan tartjuk a kapcsolatot a környező települések roma nemzetiségi önkormányzataival és civil segítőkkel, részt vettünk különböző majálisaikon, rendezvényeiken.

Kérdés, hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a két ülés között történt eseményekről szóló beszámolót.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
22/2022. (V.31.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a két ülés között történt eseményekről szóló beszámolót tudomásul veszi.

(3 igen szavazat, egyhangú)

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: az anyagot írásban mindenki megkapta. Kérem Jegyző asszonyt, mondjon néhány szót az előterjesztésről.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: az előterjesztés tartalmazza a zárszámadás főösszegeit. 2021-ben az RNÖK bevételi főösszege 3.738.362,- Ft, a kiadási főösszege 3.287.603,- Ft, a pénzmaradvány 450.759,- Ft, amely összeg 2022. évben a rendezvények költségeire kívánja felhasználni.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?

Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
23/2022. (V.31.) számú határozata

1. **Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2021. évi költségvetési zárszámadását a határozat mellékletét képező táblázatok alapján fogadja el.**
2. **Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat zárszámadásának főösszegei:**

Bevételek: Módosított előirányzat: 3.735.861 Ft Teljesítés: 3.738.362 Ft,
Kiadások: Módosított előirányzat: 3.735.861 Ft Teljesítés: 3.287.603 Ft.
3. **A Képviselő-testület a 2021. évi maradvány összegét 450.759,- Ft összegben állapítja meg.**

4. A Képviselő-testület a határozat 3. pontjában megállapított összeg felosztásáról a 48/2021. (XII.08.) RNÖK határozatban döntött. 2021. évi feladatalapú támogatás fel nem használt részét a 2022. évi rendezvények költségeire kívánja felhasználni.

Határidő: azonnal

Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

3. napirendi pont:

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: felkérem Mohainé Jakab Anikó jegyző asszonyt, hogy ismertesse az előterjesztést.

Mohainé Jakab Anikó jegyző: Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számára a Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata 2. számú mellékletében Vecsés Város Önkormányzatával rögzített Együtműködési megállapodás 9. pontjának megfelelően a Vecsési Polgármesteri Hivatal belső ellenőre, Elekes Mária a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-a előírásainak megfelelően elkészítette a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést.

Pintér Ferenc elnök: kérdezem, van-e kérdés, hozzászólás?

Nincs.

Mivel kérdés, hozzászólás nincs, szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

**Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
24/2022. (V.31.) számú határozata**

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat mellékletét képező, 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést.

**Határidő: azonnal;
belső ellenőr értesítésére: a döntést követő 15 napon belül**

**Felelős: Pintér Ferenc
RNÖK elnök**

(3 igen szavazat, egyhangú)

4. napirendi pont:

Tájékoztató a 2022. évben megrendezésre kerülő nótaest szervezési munkálatairól
Előterjesztő: Pintér Ferenc elnök

Pintér Ferenc elnök: a 2022. október 21-ére tervezzük a Bálint Ágnes Kulturális Központban az idei nótaestünket. A BÁKK-ban a helyszín lefoglalásra került, a fellépőkkel az egyeztetés folyamatos. A kísérőprogramok tekintetében próbálunk még ötleteket beszerezni.

Hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a tájékoztató elfogadását.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
25/2022. (V.31.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. október 21-ére tervezett nótaest szervezési munkálatairól szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: **Pintér Ferenc**
RNÖK elnöke

(3 igen szavazat, egyhangú)

5. napirendi pont:

Egyebek

Pintér Ferenc elnök: részt veszük és koszorúzunk a június 14-i városi ünnepségen.
Hozzászólás nem lévén szavazásra teszem fel a javaslatot.

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
26/2022. (V.31.) számú határozata

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete részvételi és koszorúzási szándékát fejezi ki a 2022. június 14-én tartandó városi ünnepségen.


Határidő: azonnal

Felelős: **Pintér Ferenc**
RNÖK elnöke


(3 igen szavazat, egyhangú)

Pintér Ferenc elnök: mivel több napirendi pont nincs, az ülést bezárom.

K. m. f.


Pintér Ferenc
RNÖK elnöke




Darab Attila
jegyzőkönyv hitelesítő

Jegyzőkönyvvezető:


Vighné Barány Tímea

ALAPADATOK

2021 . évi

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Előterjesztés

a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

1. költségvetési szerv neve

1 kvi név

Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	2 540 000	3 097 568	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 597 568	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			2 500
4.	Működési bevételek			1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	2 540 000	3 097 568	3 100 069
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		638 293	638 293
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		638 293	638 293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)		638 293	638 293
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 540 000	3 735 861	3 738 362

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				2021. évi teljesítés
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 540 000	3 097 568	3 097 568	Személyi juttatások				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	Működési bevételek			2 501	Dologi kiadások	2 540 000	3 735 861	3 287 603	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.					Egyéb működési célú kiadások				
6.					Tartalékok				
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	2 540 000	3 097 568	3 100 069	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603	
14.	Hány belső finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)		638 293	638 293	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		638 293	638 293	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Belső visszavonásából származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Köleson törlesztése				
19.	Hány külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)				Forgatási célú befűtőd, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Beltől elhelyezés				
21.	Értékpapírok bevétel				Központi, irányító szervi támogatás				
22.	Működési célú finanszírozás bevételek összesen (14.+19.)		638 293	638 293	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)				
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	2 540 000	3 735 861	3 738 362	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603	
24.	Költségvetési hiány:	-	638 293	187 534	Költségvetési többlet:	-	-	-	
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	450 759	

Forintban!

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				Forrásból
	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés		
		előirányzat	előirányzat	előirányzat		előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Brukások					
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások					
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök kivétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások					
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)					
13.	Hányból finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlás, visszavásárlás					
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hozók előzetese					
15.	Változásai maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16.	Betéti visszavásárlásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Értékpapír értékesítés				Költségek előzetese					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Beruházási célú belső, költségek visszatérítés					
19.	Hányból finanszírozás kiadások kereténél (20+...+24)				Belső elhelyezés					
20.	Hosszú lejáratú hitelek, költségek tétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
21.	Likviditási célú hitelek, költségek tétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, költségek tétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)					
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)					
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési föbblet:					
28.	Bruttó hiány:				Bruttó föbblet:					

Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés						
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme								2021. előtt	2021. évi	2021. év utáni	2021. előtti	2021. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2021. XII. 31-ig 13=(12/3)
			2021. előtti		2021. évi		2021. év utáni		2021. előtti	2021. évi							
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)							
Saját erő																	
- saját erőből központi támogatás																	
EU-s forrás																	
Társfinanszírozás																	
Hitel																	
Egyéb forrás																	
Források összesen:																	

Kiadások, költségek

Személyi jellegű																	
Beruházások, beszerzések																	
Szolgáltatások igénybe vétele																	
Adminisztratív költségek																	
Kiadások összesen:																	

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzatok kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított
Összesen:		

5. melléklet a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	2 540 000	3 097 568	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 597 568	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			2 501
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 540 000	3 097 568	3 100 069
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		638 293	638 293
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		638 293	638 293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)		638 293	638 293
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 540 000	3 735 861	3 738 362

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

6.1. melléklet a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	I kvi név	02
Feladat megnevezése	.....	.....

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingtatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)			

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)			

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:						

1. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	3 052 220	3 097 568	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 552 220	1 597 568	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	8		2 501
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	3 052 228	3 097 568	3 100 069
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	307 270	638 293	638 293
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	307 270	638 293	638 293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	307 270	638 293	638 293
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	3 359 498	3 735 861	3 738 362

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 721 205	3 735 861	3 287 603
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 721 205	3 735 861	3 287 603
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 721 205	3 735 861	3 287 603
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 721 205	3 735 861	3 287 603

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

2. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2021. előtti teljesítés	2021. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen	
					2021.	2022.	2023.	2023. után		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+7+8+9)	
1.	Beruházás feladatanként									
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felújítás célonként									
5.	.....								
6.	.....								
7.	Egyéb									
8.	.....								
9.										
10.	.....								
11.										
12.	.....								
Összesen (1+4+7+9+11)										

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2021. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás	
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

Forintban!

3. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

4.1. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2021.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	8 900	8 900	
III. Forintszámlák	51.	441 859	441 859	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	450 759	450 759	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	450 759	450 759	

4.2. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	232 500
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	18 554
IV. Felhalmozott eredmény	04.	387 239
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-187 534
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	450 759
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	450 759

4.3. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2021.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		XXXX	

* Nvt. I. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

5. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2021. évben

Sor-szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

6. tájékoztató tábla a 23 / 2022. (V.31.) önkormányzati határozathoz

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	638 293
2.	• Bankszámlák egyenlege	622 833
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	15 460
4.	Bevételek (+)	3 100 069
5.	Kiadások (-)	3 287 603
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	450 759
7.	• Bankszámlák egyenlege	441 859
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	8 900

A 24/2022. (V.31.) számú határozat mellélete

**ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2021.**

Vezetői összefoglaló:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2021. évről szóló belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával a 2021. évi költségvetési évre megkötött megbízási szerződés alapján Elekes Mária egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló lett megbízva.

A belső ellenőrzés feltételeire vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

“(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.”

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.

A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei megfelelőek voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatal, illetve a COVID aktuális előírásai szerint online végezte.

A belső ellenőr a tanácsadói tevékenység során egyes jogszabály-értelmezési és jogszabály-alkalmazási, illetve egy-egy konkrét ügy kapcsán, eljárási kérdésekben végzett tanácsadást.

2021. évben külön megbízási alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

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

Összességében az éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

Részletes jelentés:1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:*1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:*

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső ellenőrzését megbízási szerződéses jogviszonyban Elekes Mária egyéni vállalkozó, bejegyzett könyvvizsgáló látja el. A munkát a PH épületében, illetve online végezte.

1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Az ellenőrzés státusza
A Roma NÖK működésének szabályszerűsége Tárgya: a működés során keletkezett bizonylatok.	Végrehajtott

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat ütemezés szerint alakult.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az éves ellenőrzési jelentés formai és tartalmi elemeit előíró jogszabály (Bkr.), valamint a Pénzügyminisztérium által közzétett útmutató határozza meg a következő pontokban leírtakat.

<u>A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága</u>	<ul style="list-style-type: none"> • Kapacitás-ellátottság bemutatása (a tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt-e (létszám, képzettség, gyakorlati tapasztalat, az informatikai ellenőrzési kapacitásra vonatkozóan is), • A belső ellenőrök képzései (kötelező továbbképzések, egyéb szakmai képzés, idegen nyelvi képzés, informatikai képzés, egyéb (pl. kommunikációs, vezetői képzések)); • Belső ellenőrök regisztrációja [vagyis rendelkezett-e minden 	<ul style="list-style-type: none"> • A belső ellenőrzési feladatokat – már több éve - az Önkormányzat külső szakértő igénybe vételével látja el. Az éves tervben szereplő feladatok ellátása, az ellenőri kapacitás biztosítása a megbízott szakértő személyes kompetenciája. • A megbízott belső ellenőr bejegyzett könyvvizsgáló, tagja a Magyar Könyvvizsgáló Kamarának, mely kötelezően előírja és elvégzi a költségvetési minősítésű könyvvizsgálók folyamatos képzését. Ezeken való részvétel a feltétele a kamarai tagságnak és a munkavégzésnek. • A megbízási szerződéssel a Hivatalban belső ellenőrzési feladatot ellátó kamarai tag könyvvizsgáló az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott
---	---	---

	belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személy az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel].	engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. Regisztrációs száma: 5113297
<u>A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18- 19. §-a alapján)</u>	<ul style="list-style-type: none"> • a belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése; • a Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása [az (1) bekezdésben felsorolt tevékenységek esetében biztosított volt- e a belső ellenőrök funkcionális függetlensége; • illetve részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek]. 	<ul style="list-style-type: none"> • A belső ellenőrzést végző személy közvetlenül a jegyzőnek tartozik beszámolni, a hivatali szervezetnek nem része. • A funkcionális függetlenség biztosított volt, nem vett részt a belső ellenőrzést ellátó könyvvizsgáló olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.
<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alján)</u>	a tárgyévve vonatkozó összes összeférhetlenségi eset felsorolása.	A tárgyévben nem merült fel összeférhetlenségi eset.
<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	a tárgyévben felmerült, a Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások.	Nem merült fel a belső ellenőrzést akadályozó, korlátozó tevékenység.
<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	a – humán-erőforrásokon kívüli – egyéb erőforrás- ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szüksége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai.	<ul style="list-style-type: none"> • A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban illetve online történt, a jelentés összeállítása illetve a szükséges szakmai előkészítés a megbízott irodájában. A tárgyi feltételek minden esetben megfelelőek voltak, az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem merült fel. • Az ellenőrzött területeken való együttműködés zökkenőmentes volt.
<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	A belső ellenőrzési vezető nyilatkozata arról, hogy az	Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. előírásainak megfelelően nyilvántartást

	<p>elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.</p>	<p>vezetünk. Az ellenőrzési dokumentumokat ellenőrzési mappákban gyűjtjük.</p>
<p><u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u></p>	<p>az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok és igények.</p>	<p>A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan alkalmaztam a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatókat, melyek segítették a belső ellenőrzés szakmai munkáját. A Hivatalban megbízást teljesítő belső ellenőr BEMAFOR tagként folyamatosan részt vesz a munkaanyagok véleményezésében. Ezek tartalmi segítséget nyújtanak az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére. Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.</p>

1.3. *A tanácsadói tevékenység bemutatása:*

2021-ben külön megbízás alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

2.1. *A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:*

Az éves ellenőrzési jelentésről szóló, a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató csak a kiemelt kategóriába sorolt megállapításokat kéri. Kiemelt jelentőségűnek minősül a megállapítás, ha olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne. A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről. Ilyen jellegű megállapítások nem voltak.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti a belső kontrollfolyamatok hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az alábbi táblázatban az egyes vizsgálatok főbb megállapításait emeltem ki.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A működés szabályszerűségének ellenőrzése.	A Roma NÖK működése keletkezett bizonylatok beszámolóban való szerepeltetése szabályszerű volt.	A Polgármesteri Hivatal ellátta az együttműködési megállapodásban foglaltakat.	Éves tervben rendszeresen szerepel a vizsgálat.

2.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	<p>1. Kontrollkörnyezet értékeléséhez a következő tényezők:</p> <p>1.1. Célok és szervezeti felépítés</p> <p>1.2. Belső szabályzatok</p> <p>1.3. Feladat-, és felelősségi körök</p> <p>1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása</p> <p>1.5. Humán erőforrás</p> <p>1.6. Etikai értékek és integritás</p>	<p>A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. A Hivatalnál ez a folyamat megfelelő ütemben zajlik. A beszámoló vizsgálata során ez a terület került a középpontba.</p> <p>A feladat- és felelősségi körök meghatározását az SZMSZ tartalmazza. A folyamatok dokumentáltak. Az integritás kezelése szabályozott.</p>
	<p>2. Integrált kockázatkezelési rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése</p> <p>2.2. A kockázatok elemzése és értékelése</p> <p>2.3. A kockázatok integrált kezelése</p> <p>2.4. A kockázatkezelés</p>	<p>Az ellenőrzésnek a szabályszerű működést elősegítő, a kockázatokat feltáró szerepe során az integrált kockázatkezelési rendszer áttekintése is feladata volt.</p> <p>A kockázatokat minden szinten felmérte a hivatalvezetés és ezek elemzésének megfelelően építette be a belső kontrollrendszerbe.</p> <p>Az integrált kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a</p>

	<p>teljes folyamatának felülvizsgálata</p> <p>2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő események</p>	<p>kockázatok megfelelő kezelését.</p> <p>A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan kiemelt jelentőségű az esetleges, szervezeti integritást sértő lehetőségének feltárása.</p>
	<p>3. Kontrolltevékenységek értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>3.1. Kontroll stratégiák és módszerek</p> <p>3.2. Feladatkörök szétválasztása</p> <p>3.3. A feladatvégzés folytonossága</p>	<p>A kontrolltevékenységek a munkavégzés teljes menetét lefedik. A kötelezettségvállalás folyamata szabályozott. Az ellenőrzési nyomvonal aktualizált.</p> <p>A kontrolltevékenység több szinten kell, hogy megvalósuljon, ehhez a feladatkörök pontos meghatározása az első. A kontrolltevékenység minden munkafázisban megjelenik, az egymásra épülő, ellenőrző funkció a munkaköri leírások alapján kialakított. A gazdálkodási tevékenység során felmerülő feladatok folyamatos kontrollt igényelnek.</p>
	<p>4. Információs és kommunikációs rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>4.1. Információ és kommunikáció</p> <p>4.2. Iktatási rendszer</p> <p>4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése</p>	<p>Az információs rendszer működése, a költségvetési beszámoló készítésének ellenőrzése során megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak. A Hivatalban működő iktatási rendszer alapján nyomon követhető az akták, bizonylatok sorsa, így megfelelő információval látja el a folyamatot felügyelő szintet.</p> <p>A belső kontrollrendszer megfelelő működése a garancia arra, hogy a felmerülő szabálytalanságokra időben fény derüljön, megelőzve ezzel az esetleges szervezeti integritást sértő események lehetőségét.</p>
	<p>5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)</p> <p>5.1. A szervezeti célok megvalósításának nyomon követése</p> <p>5.2. A belső kontrollok értékelése</p> <p>5.3. Belső ellenőrzés</p>	<p>A szervezeti célok megvalósítása a belső kontrollok értékelése során vált láthatóvá. A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme.</p>

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Az ellenőrzés során tett megállapítások elősegítették a munkavégzés folyamán a hibák kijavítását.

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezetek és az ellenőrzés viszonya.

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

Vecses, 2022. február 15.

Elekes Mária
belső ellenőr

J E L E N L E T I Í V

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 31-i ülésére

Darab Attila


.....

Laczkó Attila István


.....

Pintér Ferenc Gábor


.....

Mohainé Jakab Anikó


.....

VECSÉS VÁROS
ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

MEGHÍVÓ


Értesítem, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. május 31-én, kedden 10.00 órakor ülést tart, amelyre ezúton meghívom.

Az ülés helye: Vecsés, Szent István tér 1.

Napirendje:

- Beszámoló a két ülés között történt eseményekről
- Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására
- Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására
- Tájékoztató a 2022. évben megrendezésre kerülő nótaest szervezési munkálatairól
- Egyebek

Vecsés, 2022. május 26.


Pintér Ferenc
RNÖK elnöke





ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ÜLÉS IDŐPONTJA: Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. május 31.-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA: Javaslat a Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi költségvetési zárszámadására

ELŐTERJESZTŐ NEVE: Pintér Ferenc RNÖK elnöke

Előterjesztés készítéséért felelős: Dakó Józsefné főmunkatárs

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:


MEGHÍVOTTAK NEVE:

A HATÁROZATRÓL
ÉRTESÜLNEK:

1. Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2. Üzemeltetési Osztály
3. Irattár

Előterjesztést ellenőrizte:

Előterjesztést jóváhagyta:


Mohainé Jakab Anikó
jegyző

Előterjesztés

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 21.-i ülésére

Előterjesztő: Pintér Ferenc RNÖK elnöke
Összeállította: Dakó Józsefné főmunkatárs

Tárgy: Javaslat a Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV törvény 91. § (3) bekezdése alapján az és a nemzetiségek jogairól szóló 2011.évi CLXXIX. törvény 114.§ (1) bekezdés d.) pontjában kapott felhatalmazás alapján a 2021. évi költségvetési zárszámadásáról az alábbi határozati javaslatot teszi a nemzetiségi önkormányzat elnöke.

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadását tételesen a mellékletben csatolt táblázatok tartalmazzák.

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata zárszámadásának főösszegei az alábbiak szerint alakultak:

Bevételek:	Módosított előirányzat:	3.735.861 Ft	Teljesítés:	3.738.362 Ft
Kiadások:	Módosított előirányzat:	3.735.861 Ft	Teljesítés:	3.287.603 Ft

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő- testület elé.

Határozati javaslat

1.) A Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2021. évi költségvetési zárszámadását a határozat mellékletét képező táblázatok alapján fogadja el.

2.) Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat zárszámadásának főösszegei:

Bevételek:	Módosított előirányzat:	3.735.861 Ft	Teljesítés:	3.738.362 Ft
Kiadások:	Módosított előirányzat:	3.735.861 Ft	Teljesítés:	3.287.603 Ft.

- 3.) A Képviselő-testület a 2021. évi maradvány összegét **450.759.-** Ft összegben állapítja meg.
- 4.) A Képviselő-testület a határozat 3. pontjában megállapított összeg felosztásáról a 48/2021. (XII.08.) RNÖK határozatban döntött. 2021. évi feladatalapú támogatás fel nem használt részét a 2022. évi rendezvények költségeire kívánja felhasználni.

Határidő : azonnal
Felelős : Pintér Ferenc
RNÖK elnöke

Vecsés, 2022. május 9.


Pintér Ferenc
elnök



Előterjesztés melléklete:

mellékletek: RNÖK táblázatok

ALAPADATOK

2021 . évi

Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Előterjesztéskor

a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

1. költségvetési szerv neve**I kvi név**

Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	2 540 000	3 097 568	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 597 568	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			2 500
4.	Működési bevételek			1
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7)	2 540 000	3 097 568	3 100 069
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		638 293	638 293
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		638 293	638 293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)		638 293	638 293
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 540 000	3 735 861	3 738 362

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 540 000	3 097 568	3 097 568	Személyi juttatások			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3.	Működési bevételek			2 501	Dologi kiadások	2 540 000	3 735 861	3 287 603
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.					Egyéb működési célú kiadások			
6.					Tartalékok			
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	2 540 000	3 097 568	3 100 069	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
14.	Híány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)		638 293	638 293	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		638 293	638 293	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Belső visszavonásból származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Híánytöltő finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú befűtési, kifizetési értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Belfel elhelyezés			
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)		638 293	638 293	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 540 000	3 735 861	3 738 362	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
24.	Költségvetési hiány:	-	638 293	187 534	Költségvetési föbblet:	-	-	-
25.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó föbblet:	-	-	-450 759

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek					Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	2021. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bontások				
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások				
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4.-ből EU-s támogatás (kivéve)				Egyéb felhalmozási kiadások				
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek								
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)								
13.	Hiány/plusz finanszírozás bevételei (14+...+18)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavetárlása				
15.	Vállalkozás maradvány igénybevétele				Hitelköltség				
16.	Bérek visszatérítéséből származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Közfelhalmozás				
19.	Hiány/plusz finanszírozás bevételei (20+...+24)				Bekérletési célú belső, külső értékpapírok vásárlása				
20.	Hosszú lejáratú hitelek költségeinek felszámolása				Bérek előirányzat				
21.	Likviditási célú hitelek költségeinek felszámolása				Bérek előirányzat				
22.	Rövid lejáratú hitelek költségeinek felszámolása				Pénzügyi lízing kiadásai				
23.	Értékpapírok kiadásai								
24.	Egyéb belső finanszírozási bevételek								
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (17+25)				
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:				
28.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:				

Forrásban!

Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
1						
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
1						
ÖSSZESEN:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások											Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme					2021. évi	2021. után		2021. évi	2021. előtt	2021. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2021. XII. 31-ig
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti		Módosított	2021. előtt						2021. után
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)			
Saját erő															
- saját erőből központi támogatás															
EU-s forrás															
Társfinanszírozás															
Hitel															
Egyéb forrás															
Források összesen:															

Kiadások, költségek

Személyi jellegű														
Beruházások, beszerzések														
Szolgáltatások igénybe vétele														
Adminisztratív költségek														
Kiadások összesen:														

* Amennyiben több projekt megvalósítása történt egy időben akkor külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzatok kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított
Összesen:		

5. melléklet a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		-----

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	2 540 000	3 097 568	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 597 568	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			2 501
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 540 000	3 097 568	3 100 069
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)		638 293	638 293
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		638 293	638 293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)		638 293	638 293
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 540 000	3 735 861	3 738 362

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 540 000	3 735 861	3 287 603
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 540 000	3 735 861	3 287 603
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 540 000	3 735 861	3 287 603

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

6.1. melléklet a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	I kvi név	02
Feladat megnevezése	.....	.....

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)			

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)			

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:						

Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	3 052 220	3 097 568	3 097 568
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 552 220	1 597 568	1 597 568
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000	1 500 000	1 500 000
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	8		2 501
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	3 052 228	3 097 568	3 100 069
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	307 270	638 293	638 293
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	307 270	638 293	638 293
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	307 270	638 293	638 293
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	3 359 498	3 735 861	3 738 362

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi módosított ei.	2021. teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	2 721 205	3 735 861	3 287 603
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	2 721 205	3 735 861	3 287 603
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 721 205	3 735 861	3 287 603
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 721 205	3 735 861	3 287 603

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2021. előtti teljesítés	2021. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen	
					2021.	2022.	2023.	2023. után		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+7+8+9)	
1.	Beruházás feladatonként									
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felújítás célonként									
5.	.....								
6.	.....								
7.	Egyéb									
8.	.....								
9.	.....								
10.	.....								
11.	.....								
12.	.....								
Összesen (1+4+7+9+11)										

2. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2021. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

Foriniban!

3. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

4.1. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2021.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.			
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	8 900	8 900	
III. Forintszámlák	51.	441 859	441 859	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	450 759	450 759	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	450 759	450 759	

4.2. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	232 500
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	18 554
IV. Felhalmozott eredmény	04.	387 239
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-187 534
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	450 759
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	450 759

4.3. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2021.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

5. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2021. évben

Sor-szám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

6. tájékoztató tábla a ... / 2022. (...) önkormányzati határozathoz

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	638 293
2.	• Bankszámlák egyenlege	622 833
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	15 460
4.	Bevételek (+)	3 100 069
5.	Kiadások (-)	3 287 603
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én ebből:	450 759
7.	• Bankszámlák egyenlege	441 859
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	8 900

ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

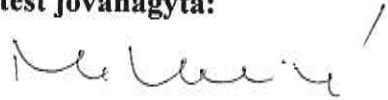
ÜLÉS IDŐPONTJA: Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május³¹-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA: Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

ELŐTERJESZTŐ NEVE: Pintér Ferenc Roma NÖK elnök

Előterjesztés készítéséért felelős: Elekes Mária belső ellenőr

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
MEGHÍVOTTAK NEVE:	Elekes Mária belső ellenőr
A HATÁROZATRÓL ÉRTESÜLNEK:	Belső ellenőr Irattár
Előterjesztést ellenőrizte:	Előterjesztést jóváhagyta: 

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2022. május³¹-i ülésére

Javaslat a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Előterjesztő: Pintér Ferenc Roma NÖK elnök

Leíró: Elekes Mária belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata számára a Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata 2. számú mellékletében Vecsés Város Önkormányzatával rögzített Együttműködési megállapodás 9. pontjának megfelelően a Vecsési Polgármesteri Hivatal belső ellenőre a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-a előírásainak megfelelően elkészítette a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést.

A Bkr. 49. §-a szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, melyet a tárgyévet követő február 15-ig megküld.

A Roma NÖK elnöke a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves ellenőrzési jelentés - a Bkr. által kötelezően előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően - az alábbiakat tartalmazza:

- 1.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását:
 - 1.1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelését;
 - 1.2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezőket;
 - 1.3. a tanácsadó tevékenység bemutatását.
- 2.) A belső kontrollrendszer működésének értékelését ellenőrzési tapasztalatok alapján:
 - 2.1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat;
 - 2.2. a belső kontrollrendszer elemeinek értékelését.
3. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló tájékoztatást.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat

Vecses Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat mellékletét képező, 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves ellenőrzési jelentést.

**Határidő: azonnal;
belső ellenőr értesítésére: a döntést követő 15 napon belül**

**Felelős: Pintér Ferenc
Roma NÖK elnök**

Vecses, 2022. május 12.


Pintér Ferenc
elnök



Melléklet: 2021. évi belső ellenőrzési jelentés

**ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2021.**

Vezetői összefoglaló:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2021. évről szóló belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával a 2021. évi költségvetési évre megkötött megbízási szerződés alapján Elekes Mária egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló lett megbízva.

A belső ellenőrzés feltételeire vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

“(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.”

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.

A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei megfelelőek voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatal, illetve a COVID aktuális előírásai szerint online végezte.

A belső ellenőr a tanácsadói tevékenység során egyes jogszabály-értelmezési és jogszabály-alkalmazási, illetve egy-egy konkrét ügy kapcsán, eljárási kérdésekben végzett tanácsadást.

2021. évben külön megbízási alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységekre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

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

Összességében az éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

Részletes jelentés:

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

Vecsés Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának belső ellenőrzését megbízási szerződéses jogviszonyban Elekes Mária egyéni vállalkozó, bejegyzett könyvvizsgáló látja el. A munkát a PH épületében, illetve online végezte.

1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Az ellenőrzés státusza
A Roma NÖK működésének szabályszerűsége Tárgya: a működés során keletkezett bizonylatok.	Végrehajtott

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat ütemezés szerint alakult.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az éves ellenőrzési jelentés formai és tartalmi elemeit előíró jogszabály (Bkr.), valamint a Pénzügyminisztérium által közzétett útmutató határozza meg a következő pontokban leírtakat.

<p><u>A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága</u></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kapacitás-ellátottság bemutatása (a tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt-e (létszám, képzettség, gyakorlati tapasztalat, az informatikai ellenőrzési kapacitásra vonatkozóan is), • A belső ellenőrök képzései (kötelező továbbképzések, egyéb szakmai képzés, idegen nyelvi képzés, informatikai képzés, egyéb (pl. kommunikációs, vezetői képzések)); • Belső ellenőrök regisztrációja [vagyis rendelkezett-e minden 	<ul style="list-style-type: none"> • A belső ellenőrzési feladatokat – már több éve - az Önkormányzat külső szakértő igénybe vételével látja el. Az éves tervben szereplő feladatok ellátása, az ellenőri kapacitás biztosítása a megbízott szakértő személyes kompetenciája. • A megbízott belső ellenőr bejegyzett könyvvizsgáló, tagja a Magyar Könyvvizsgáló Kamarának, mely kötelezően előírja és elvégzi a költségvetési minősítésű könyvvizsgálók folyamatos képzését. Ezen való részvétel a feltétele a kamarai tagságnak és a munkavégzésnek. • A megbízási szerződéssel a Hivatalban belső ellenőrzési feladatot ellátó kamarai tag könyvvizsgáló az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott
--	---	---

	belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személy az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel].	engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. Regisztrációs száma: 5113297
<u>A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18- 19. §-a alapján)</u>	<ul style="list-style-type: none"> • a belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése; • a Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása [az (1) bekezdésben felsorolt tevékenységek esetében biztosított volt- e a belső ellenőrök funkcionális függetlensége; • illetve részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek]. 	<ul style="list-style-type: none"> • A belső ellenőrzést végző személy közvetlenül a jegyzőnek tartozik beszámolni, a hivatali szervezetnek nem része. • A funkcionális függetlenség biztosított volt, nem vett részt a belső ellenőrzést ellátó könyvvizsgáló olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.
<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alján)</u>	a tárgyévre vonatkozó összes összeférhetetlenségi eset felsorolása.	A tárgyévben nem merült fel összeférhetlenségi eset.
<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	a tárgyévben felmerült, a Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások.	Nem merült fel a belső ellenőrzést akadályozó, korlátozó tevékenység.
<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	a – humán-erőforrásokon kívüli – egyéb erőforrás- ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység kötségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szüksége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai.	<ul style="list-style-type: none"> • A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban illetve online történt, a jelentés összeállítása illetve a szükséges szakmai előkészítés a megbízott irodájában. A tárgyi feltételek minden esetben megfelelőek voltak, az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem merült fel. • Az ellenőrzött területeken való együtműködés zökkenőmentes volt.
<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	A belső ellenőrzési vezető nyilatkozata arról, hogy az	Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. előírásainak megfelelően nyilvántartást

	<p>elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.</p>	<p>vezetünk. Az ellenőrzési dokumentumokat ellenőrzési mappákban gyűjtjük.</p>
<p><u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u></p>	<p>az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok és igények.</p>	<p>A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan alkalmaztam a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatókat, melyek segítették a belső ellenőrzés szakmai munkáját. A Hivatalban megbízást teljesítő belső ellenőr BEMAFOR tagként folyamatosan részt vesz a munkaanyagok véleményezésében. Ezek tartalmi segítséget nyújtanak az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére.</p> <p>Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.</p>

1.3. A tanácsadói tevékenység bemutatása:

2021-ben külön megbízás alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

2.1. *A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:*

Az éves ellenőrzési jelentésről szóló, a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató csak a kiemelt kategóriába sorolt megállapításokat kéri. Kiemelt jelentőségűnek minősül a megállapítás, ha olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne. A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről. Ilyen jellegű megállapítások nem voltak.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti a belső kontrollfolyamatok hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az alábbi táblázatban az egyes vizsgálatok főbb megállapításait emeltem ki.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A működés szabályszerűségének ellenőrzése.	A Roma NÖK működése keletkezett bizonylatok beszámolóban való szerepeltetése szabályszerű volt.	A Polgármesteri Hivatal ellátta az együttműködési megállapodásban foglaltakat.	Éves tervben rendszeresen szerepel a vizsgálat.

2.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	<p>1. Kontrollkörnyezet értékeléséhez a következő tényezők:</p> <p>1.1. Célok és szervezeti felépítés</p> <p>1.2. Belső szabályzatok</p> <p>1.3. Feladat-, és felelősségi körök</p> <p>1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása</p> <p>1.5. Humán erőforrás</p> <p>1.6. Etikai értékek és integritás</p>	<p>A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. A Hivatalnál ez a folyamat megfelelő ütemben zajlik. A beszámoló vizsgálata során ez a terület került a középpontba.</p> <p>A feladat- és felelősségi körök meghatározását az SZMSZ tartalmazza. A folyamatok dokumentáltak. Az integritás kezelése szabályozott.</p>
	<p>2. Integrált kockázatkezelési rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése</p> <p>2.2. A kockázatok elemzése és értékelése</p> <p>2.3. A kockázatok integrált kezelése</p> <p>2.4. A kockázatkezelés</p>	<p>Az ellenőrzésnek a szabályszerű működést elősegítő, a kockázatokat feltáró szerepe során az integrált kockázatkezelési rendszer áttekintése is feladata volt.</p> <p>A kockázatokat minden szinten felmérte a hivatalvezetés és ezek elemzésének megfelelően építette be a belső kontrollrendszerbe.</p> <p>Az integrált kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a</p>

	teljes folyamatának felülvizsgálata 2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő események	kockázatok megfelelő kezelését. A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan kiemelt jelentőségű az esetleges, szervezeti integritást sértő lehetőségének feltárása.
	3. Kontrolltevékenységek értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata: 3.1. Kontroll stratégiák és módszerek 3.2. Feladatkörök szétválasztása 3.3. A feladatvégzés folytonossága	A kontrolltevékenységek a munkavégzés teljes menetét lefedik. A kötelezettségvállalás folyamata szabályozott. Az ellenőrzési nyomvonal aktualizált. A kontrolltevékenység több szinten kell, hogy megvalósuljon, ehhez a feladatkörök pontos meghatározása az első. A kontrolltevékenység minden munkafázisban megjelenik, az egymásra épülő, ellenőrző funkció a munkaköri leírások alapján kialakított. A gazdálkodási tevékenység során felmerülő feladatok folyamatos kontrollt igényelnek.
	4. Információs és kommunikációs rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata: 4.1. Információ és kommunikáció 4.2. Iktatási rendszer 4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése	Az információs rendszer működése, a költségvetési beszámoló készítésének ellenőrzése során megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak. A Hivatalban működő iktatási rendszer alapján nyomon követhető az akták, bizonylatok sorsa, így megfelelő információval látja el a folyamatot felügyelő szintet. A belső kontrollrendszer megfelelő működése a garancia arra, hogy a felmerülő szabálytalanságokra időben fény derüljön, megelőzve ezzel az esetleges szervezeti integritást sértő események lehetőségét.
	5. Nyomon követési rendszer (Monitoring) 5.1. A szervezeti célok megvalósításának nyomon követése 5.2. A belső kontrollok értékelése 5.3. Belső ellenőrzés	A szervezeti célok megvalósítása a belső kontrollok értékelése során vált láthatóvá. A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme.

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Az ellenőrzés során tett megállapítások elősegítették a munkavégzés folyamán a hibák kijavítását.

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezetek és az ellenőrzés viszonya.

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

Vecsés, 2022. február 15.



Elekes Mária
belső ellenőr