

J
Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék

I/93-18/2022.

JEGYZŐKÖNYV

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék
Képviselő-testületének
2022. május 12. napján megtartott
rendes nyílt testületi üléséről

Határozatok:

Sorszám	Kód
8/2022.(V.12.)	G2
9/2022.(V.12.)	G5
10/2022.(V.12.)	G8
11/2022.(V.12.)	G2

ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT SÁRMELLÉK
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. május 12. napján 17.00 órakor tartott rendes nyílt üléséről

Az ülés helye: Községháza Sármellék (8391 Sármellék, Dózsa u. 324.)

Jelen vannak: Góré Béla elnök
Bogdán Tünde elnökhelyettes
Baranyai Kálmán képviselő

Hetesi Krisztina jegyző

Góré Béla elnök köszönti a képviselőtestületi ülésen megjelent képviselőtestületi tagokat, majd a határozatképesség megállapítása után - a 3 képviselőből 3 fő jelen van - az ülést megnyitja és előterjeszti javaslatát a napirendre vonatkozóan:

Napirendi javaslat:

1./ 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

2./ 2022. évi költségvetés módosítása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

3./ 2021. évi beszámoló megtárgyalása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

4./ Vegyes ügyek

A képviselőtestület a javasolt napirendet 3 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással elfogadta. A jegyzőkönyv hitelesítésére az elnök Baranyai Kálmán képviselőt javasolta. A Képviselő-testület a jegyzőkönyv hitelesítőre tett javaslatot határozathozatal nélkül 3 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással elfogadta.

Napirendek tárgyalása:

1./ 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

Góré Béla elnök: Javaslom az előterjesztés szerinti határozat meghozatalát.

A Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

8/2022.(V.12.) határozat:

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

2./ 2022. évi költségvetés módosítása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

Góré Béla elnök: Az előterjesztés alapján javaslom a 2022. évi költségvetés módosítását és az alábbi határozat meghozatalát:

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022.(II.14.) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozata csak a Roma Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozik.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, és más törvényben meghatározott feladatait.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 1.523.247.- Ft-ban állapítja meg.

Költségvetési bevételek

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

Költségvetési kiadások

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások összesen: 1.523.247.- Ft

Ebből:

- személyi juttatások: 590.000.- Ft
- járulékok: 76.700.- Ft
- dologi jellegű kiadások: 856.547.- Ft

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásait feladatonként a 3. számú melléklet részletezi.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadást nem tervez.

Tartalék

Általános és céltartalék: -

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait évközből határozatával megváltoztathatja.

A Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

9/2022.(V.12.) határozat:

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022.(II.14.) határozatát az alábbiak szerint módosítja:

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozata csak a Roma Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozik.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, és más törvényben meghatározott feladatait.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási összességét 1.523.247.- Ft-ban állapítja meg.

Költségvetési bevételek

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

Költségvetési kiadások

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások összesen: 1.523.247.- Ft

Ebből:

- személyi juttatások: 590.000.- Ft
- járulékok: 76.700.- Ft
- dologi jellegű kiadások: 856.547.- Ft

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásait feladatonként a 3. számú melléklet részletezi.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadást nem tervez.

Tartalék

Általános és céltartalék: -

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait évközből határozatával megváltoztathatja.

3./ 2021. évi beszámoló megtárgyalása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

Góré Béla elnök: Az előterjesztés alapján javaslom az alábbi határozat meghozatalát:

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján elfogadja.

A Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

10/2022.(V.12.) határozat:

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi zárszámadását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján elfogadja.

4./ Vegyes ügyek

a./ Rendezvény előkészítése

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

Góré Béla elnök: Egy roma hagyományörző rendezvényt mindenképpen szeretnék tartani, kisebbet, mint az előző évben. Év végén pedig a családok részére egy kis csomagot osztani. Felveszem a kapcsolatot előadókkal, először időpontot kell egyeztetni.

A Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

11/2022.(V.12.) határozat:

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megbízza az elnököt a roma hagyományörző rendezvény előkészítésével.

Mivel a testületi tagok részéről bejelentés nem volt, az elnök megköszönte a képviselők megjelenését és a testületi ülést 17.35 órakor bezárta.



Góré Béla
elnök

Kmft.



Baranyai Kálmán
jegyzőkönyv-hitelesítő

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Elnökétől

M E G H Í V Ó

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék rendes nyílt ülését **2022. május 12-én (csütörtök) 17.00** órára összehívom.

Az ülés helye: Községháza Sármellék (8391 Sármellék, Dózsa u. 324.)

Napirendi javaslat

1./ 2021. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

2./ 2022. évi költségvetés módosítása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

3./ 2021. évi beszámoló megtárgyalása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Góré Béla elnök

4./ Vegyes ügyek

Ülésünkre tisztelettel meghívom és kérem szíves megjelenését.

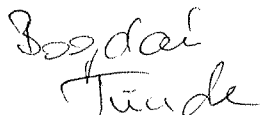
Sármellék, 2022. május 3.



Góré Béla
elnök

JELENLÉTI ÍV

Készült: 2022. május 12. napján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék képviselő-testületének rendes nyílt ülésén.

NÉV	KÉPVISELT SZERV	ALÁÍRÁS
Góré Béla	RNÖ Sármellék elnök	
Bogdán Tünde	RNÖ Sármellék elnökhelyettes	
Baranyai Kálmán	RNÖ Sármellék képviselő	
Hetesi Krisztina	Sármellék Közös Önkormányzati Hivatal Jegyző	

ELŐTERJESZTÉS
Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Képviselő-testülete
2022. május 12-i soros ülésére

Tárgy: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék
2021. évi éves ellenőrzési jelentése

Előterjesztő: Góré Béla elnök

Előterjesztésért felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A roma nemzetiségi önkormányzat éves ellenőrzési jelentése a Bkr.48.§-ban meghatározott tartalmi követelményeknek, a rögzített szabályozási elveknek megfelelően lett elkészítve.

1 Belső ellenőrzési feladatellátás biztosítása 2021. évben

1.1 Belső ellenőrzés jogszabályi előírása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései írják elő a jegyző számára a helyi önkormányzatok gazdálkodásában a belső kontrollrendszer működtetését, amelynek keretében gondoskodni kell belső ellenőrzés működtetéséről is.

1.2 A feladatellátás módja

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 6/C. § (2) bekezdése b) pontja szerint a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal, mint a helyi roma nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatala, a helyi roma nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról gondoskodott, a helyi nemzetiségi önkormányzattal kötött szerződés alapján.

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék 13/2017.(X.31.) számú határozata alapján megbízási szerződés keretében 2018. január 1. napjától határozatlan időre a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2 Belső ellenőrzés által 2021. évben végzett tevékenység bemutatása

2.1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2.1.1 Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása

A 2021. évi belső ellenőrzési munkatervet Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Képviselő-testülete jóváhagyta az alábbi tartalommal:

Vizsgált intézmény	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Vizsgált időszak	Helyszíni vizsgálat ideje	Ellenőrzési jelentés kelte
Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék	RNÖ gazdálkodásának és jogszabályi megfelelőségének átfogó ellenőrzés	Szabályszerűségi, Pénzügyi-gazdasági	2020.01.01 - 2021.06.30	2021. október - december	2021.10.11

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék gazdálkodási tevékenységét illetékességéből a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja látta el Sármelléken.

Az ellenőrzés végrehajtása során a belső ellenőrzési eljárás követte az önkormányzatra vonatkozó, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározottakat. Hitelesített megbízólevél és ellenőrzési program alapján került végrehajtásra. A tapasztalatok ellenőrzési jelentésben lettek összegezve, mely megfelelt az előírásoknak. Megfogalmazta az ellenőrzés célját, részletesen bemutatta a megállapításokat, és ezek összefoglalását is elvégezte. Érdemi következtetéseket, ajánlásokat és megvalósítható javaslatokat tartalmazott, melyeket az érintettek észrevételt nem téve záradékban elfogadtak.

2.1.2 Az ellenőrzés összefoglaló megállapításai

Ellenőrzés: RNÖ gazdálkodásának és jogszabályi megfelelőségének átfogó ellenőrzése

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék törzskönyvi kivonata szerint 2002.11.14-én jogelőd nélküli alakult meg. A 2019. évi önkormányzati választásokat követően rögzítették, hogy a Képviselő-testület tagjai Baranyai Kálmán, Bogdán Tünde, Góré Béla lettek, akik közül 22/2019.(X.22.) számú határozattal Góré Bélát elnöknek, 24/2019.(X.22.) határozattal Bogdán Tündét elnökhelyettesnek választották. A határozat szerint tiszteletdíjakat nem állapítottak meg.

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Képviselő-testülete a Nektv. 92.§.(4) bekezdés a) pontjában foglalt kötelezettség, illetve a Nektv. 113.§. a) pontja szerinti felhatalmazás alapján a 2019. évi önkormányzati választásokat követően felülvizsgálta és 33/2019.(XI.29.) számú határozatával át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel jóváhagyta a megalkotott szervezeti és működési rendjére vonatkozó szabályzatot. Hatályba lépés dátuma: 2019. december 2. napja. A Nektv. 97.§ előírása szerint szerepel benne közmeghallgatás megtartásának rendje is.

Sármellék Község Önkormányzat Képviselő-testülete és a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Képviselő-testülete együttműködésük szabályait a jogszabályban előírt megállapodásban rögzítette. A Nektv. 80.§ (2) bekezdése szerint ezt a megállapodást 2020. július 1. napjáig még minden év január 31. napjáig felül kellett vizsgálni. De azt követően már csak szükség szerint, illetve általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő 30 napon belül kell felülvizsgálni.

A 2019. évi önkormányzati választásokat követően a 2020. évre vonatkozó Együttműködési Megállapodást Sármellék Község Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2020.(I.30.) számú határozatával, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Képviselő-testülete az 1/2020.(I.16.) számú határozatával jóváhagyta.

2021. évre vonatkozóan szükségessé vált az Együttműködési Megállapodás módosítása és felülvizsgálata. Így a jogszabályi előírás változásának megfelelően Sármellék Község Polgármestere 1/2021.(I.22.) számú határozatával, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke az 1/2020.(I.18.) számú határozatával hagyta jóvá.

A megállapodásban a jogszabály által megfogalmazott tartalmi elemek szerepeltek, így szabályozásra kerültek a nemzetiségi önkormányzat működésének tárgyi és személyi feltételei. Rögzítették a költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának, módosításának, a költségvetési gazdálkodás lebonyolításának részletes előírásait. Rendelkeztek a költségvetési információ szolgáltatás eljárás rendjéről. Bemutatásra kerültek továbbá az egyéb irányú megállapodások is. A Nektv. 80.§.(3) d) pont előírását figyelembe véve a megállapodás szabályozza a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának módját is. A Nektv. 80.§.(1) a) pont előírásában foglaltakat tartalmilag teljes körűen tartalmazza az Együtműködési megállapodás, így rögzíti a feltételek biztosításának mértékét is, amit a jogszabály „havonta igény szerint, de legalább 32 órában” fogalmaz meg.

Az SZMSZ tartalmazza, hogy két képviselő lett megbízva a képviselői és hozzátartozói vagyonynyilatkozatok nyilvántartásával és ellenőrzésével. A választás utáni első alkalommal a 6/2020.(II.11.) számú határozat állapítja meg, hogy a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2020. január 31-ig a vagyonynyilatkozatokat szabályszerűen nyújtották be. A helyszíni ellenőrzés során a belső ellenőr a tárolást és a lezárt borítékokat rendben találta.

A képviselők és az elnök megválasztásuk és kérelmük után bekerültek a köztartozásmentes adózói adatbázisba. A jegyző folyamatosan figyelemmel kísérte a törvényes feltételek meglétét és intézkedéseivel biztosította, hogy a képviselői feladatokat ellátók törvényesen működhessenek. A vizsgált időszakban a Képviselő-testület két alkalommal (2020.06.23; 2021.07.29) tárgyalt adatbázisból való kikerülést, vagy újbóli felvételi kérelmet a képviselők részéről.

A működés tárgyi és személyi feltételei megállapodás szerint biztosítottak voltak, a közös önkormányzati hivatalban a szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiséget adtak át a működéshez. A közösségi rendezvényekhez (roma nap, közmeghallgatás) szükséges helyiségeket is ingyenesen rendelkezésre bocsátották. A testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásában a személyi feltételeket a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói segítették és működtek közre az elvégzésükben. Ezeket a feladatellátásokat a belső ellenőr által felülvizsgált hivatali dolgozók munkaköri leírásai is rögzítették. A jegyző minden alkalommal jelen volt a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és indokolt esetben jelezte és figyelem felhívást tett a törvényességi keretek betartására.

Költségek áterhelése nélkül a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal oldotta meg a testületi működéshez tartozó és pályázatokhoz kapcsolódó gépelési, sokszorosítási feladatokat, levelezéseket, postázásokat, kézbesítéseket. Mindenkor határidőben elvégezték a nemzetiségi önkormányzat jegyzőkönyveinek elektronikus úton történő felterjesztését a Zala Megyei Kormányhivatalhoz. Nyilvántartotta a határozatait, ellátta az iratkezelési feladatokat. Megoldották az őrzését a nemzetiségi önkormányzat jegyzőkönyveinek, házipénztárának, bélyegzőinek. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási feladatokat végrehajtotta.

A képviselő-testület a jogszabályi és a belső szabályozási rendelkezéseket betartva, a minimum kritérium szerint 2020. évben 5 testületi ülést, 2021. első félévében 6 testületi ülést hívott össze. 2020. évben 20 db határozatot, 2021. első félévében pedig 12 db határozatot fogadtak el.

A belső ellenőr teljes körűen vizsgálta meg és tekintette át a képviselő-testület határozatainak nyilvántartását a 2020.01.01–2021.05.31 terjedő időszakban. A testületi ülések hitelesítők által aláírt jegyzőkönyveit a meghívó, az előterjesztések és a jelenléti ív mellékelésével a Zala Megyei Kormányhivatalhoz rendben, az előírt határidőben elküldték.

A Szervezeti és Működési Szabályzat szabályozza, hogy a Nektv. 97.§ előírása alapján hogyan kell megtartani az előírt közmeghallgatást. 2020. évre vonatkozóan a veszélyhelyzet ideje alatt alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról, valamint a veszélyhelyzettel összefüggő egyes intézkedésekről szóló 570/2020. (XII. 9.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Nektv. 97. §-át nem kell alkalmazni, azaz nem kellett megtartani a közmeghallgatást.

Az SZMSZ 38. pontjának megfelelően a munkaterv előkészítéséről és összeállításáról az elnök gondoskodott, javaslatot kérve a testület tagjaitól, a települési önkormányzat polgármesterétől, intézményi vezetőktől. A 2021. évi munkatervet a 15/2020.(11.30.) számú határozattal hagyták jóvá.

Az Áht. 6/C. § (2) bekezdése b) pontja szerint a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék szervezési és gazdálkodási feladatait a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látja el. 2019. május 15-i hatállyal aktualizálták a Belső Kontroll Kézikönyvet. Az előírásai kiterjesztésre kerültek a roma nemzetiségi önkormányzatra is, és mint kibocsátó a nemzetiségi önkormányzat elnöke is aláírta. Ez a Bkr. 3.§-a által előírt belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének módját írja le a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatalban.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék a belső ellenőrzési feladatait megbízási szerződés útján látja el, amely 2018. január 1. napjától határozatlan időre szól.

A Bkr. 17.§ (1) bekezdése előírja, hogy a belső ellenőrzést végző személy munkáját a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint kell végeznie. A 2019. évi önkormányzati választásokat követően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellékre vonatkozóan 2019. október 21. napjától hatályosan kialakításra került az aktuális előírásoknak megfelelő Belső Ellenőrzési Kézikönyv, melyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke, mint kibocsátó aláírt.

Sármellék Közös Önkormányzati Hivatal 2019. június 1-i hatállyal rendelkezik Gazdálkodási szabályzattal. A Nektv. 80.§ (3) bekezdés b) pontja szerinti előírás is betartásra került, mivel az Együttműködési Megállapodás II. fejezet 2.1.a) - f) pontokban rögzíti a gazdálkodási jogkörök alkalmazási rendjét. Kötelezettséget vállalni, utalványozni, illetve a szakmai teljesítéseket igazolni Góré Béla elnök, akadályoztatása esetén Bogdán Tünde elnökhelyettes jogosult. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a Hivatal köztisztviselője, Kovács Edit jogosult. Az érvényesítést a Hivatal köztisztviselője, Petrikné Pankovics Szilvia végzi.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a belső ellenőr nem talál direkt, szószerinti útmutatást a jogszabályban, hogy a Bkr. 11. § (1) bekezdése által meghatározott belső kontrollrendszer minőségéről szóló vezetői nyilatkozatot kinek kell megtennie. Értelmezése, javaslata, hogy a jogalkotási szándékot figyelembe véve, valamint, hogy a Nektv. 80.§ (2) bekezdése előírja az Együttműködési megállapodást, a jegyzőt kell a költségvetési szerv vezetőjének tekinteni a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában is.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék tekintetében a 2020. évi éves költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan 2021. április 30-án elkészítették a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatot, melyet az előírásoknak megfelelően a jegyző írt alá.

A költségvetés tervezeteket 2020. és 2021. évben az előírt határidőt betartva előzetes véleményezésre az elnök előterjesztette. A jegyző által előkészített költségvetés tervezetét az Áht. 24.§ (3) bekezdése szerint február 15-ig, azaz a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig a Képviselő-testület megtárgyalta, azt elfogadva

alkotta meg a 4/2020.(II.11.) számú, illetve 5/2021.(II.12.) számú határozatát a költségvetésekről.

A tervezett költségvetési főösszege 12,1%-kal növekedett meg a vizsgált időszakban. Az általános működési támogatás nem változott, de a finanszírozási bevétel közel hatszorosára megnőtt, ami a tervezett pénzmaradványt jelenti. 2021. évre a személyi juttatás értéke maradt, de a dologi és egyéb folyó kiadások tervezett értéke 21%-kal megnőtt.

2020. évben a költségvetési előirányzatok átcsoportosításáról 1 alkalommal határozatokkal döntöttek. Az előterjesztett határozatok a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazták a módosítási javaslatokat. Az előterjesztésben részletes számadatokkal indokolták a módosítások okait.

Az egyéb előterjesztések körében az Áht. 29/A. §-nak megfelelően a saját bevételeiből és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a vizsgált időszak mindkét évében előkészítették, melyeket a költségvetési határozatot megelőző napirendi pontban megtárgyalva a képviselő-testület meghozta a 3/2020.(II.11.) és a 4/2021.(II.12.) számú elfogadó határozatait, melyek egyik évben sem állapítottak meg ilyen jellegű kötelezettségeket.

Továbbá a Kbt. 42. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év elején, legkésőbb április 15. napjáig elkészítették az éves összesített közbeszerzési tervet és a vizsgált időszak mindkét évében az előírt határidőben megtárgyalva a képviselő-testület meghozta a 5/2020.(II.11.) és a 6/2021.(II.12.) számú elfogadó határozatait, melyek egyik évben sem rögzítettek közbeszerzési feladatok tervezését.

A 2020. évi éves költségvetési beszámolóban a módosított előirányzat az eredetihez képest 59%-kal növekedett meg, a költségvetési főösszeg teljesítése azonban csak 91%-a módosításoknak. A kiadások között 3,2%-kal a személyi juttatások, 0,5%-kal a munkaadói járulékok és 77,8%-kal pedig a dologi kiadások szerepelnek.

A gazdálkodásra irányuló alapvető ügyviteli és számviteli szabályzatok ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal a gazdálkodásra irányuló összes szabályzatot 2019. június 1-i hatállyal kialakította, melyet mindegyik költségvetési szervre, így a roma nemzetiségi önkormányzatra is kiterjesztett, és mint kibocsátó az Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék elnöke is aláírta ezeket. Tartalmi és szerkezeti felülvizsgálatukra sor került és ennek eredményeképpen 2021. április 26. napjától hatályosan megtörténtek a szabályzatok módosításai.

Az elkészített, és a többi költségvetési szervre is kiterjesztett szabályzatok tartalma lehet egységes, de minden szervnek önállóan kell rendelkeznie a számviteli és a többi gazdálkodási szabályozásról. A szabályszerű dokumentálás feltétele, hogy a nemzetiségi önkormányzat elnöke a szabályzatokat, mint kibocsátó is írja alá. Nem elég a Megismerési nyilatkozat aláírása.

A számviteli szabályzatoknál fontos az Sztv.14.§ (11) bekezdésében foglaltak figyelembe vétele, miszerint jogszabályváltozások esetén a változásokat annak hatálybalépését követő 90 napon belül kell keresztülvézteni a megfelelő szabályzatokon. A gazdálkodás további szabályzatainál pedig fontos az Ávr.13.§. (4a) bekezdésében foglaltak figyelembe vétele, miszerint jogszabálmódosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő 30 napon belül kell a szabályzatokon átvezetni.

A számviteli rend tekintetében érvényesültek a szabályzatok előírásai. A főkönyvi számlákhoz analitikus nyilvántartásokat vezettek. A könyvviteli nyilvántartásokban elszámolt gazdasági műveletekről megfelelő számviteli bizonylatokat állítottak ki. A szűrőpróba szerűen ellenőrzött banki és pénztári bizonylatok az alaki és tartalmi

követelményeknek megfeleltek. A szigorú számadás alá vont bizonylatokról vezették az előírt nyilvántartásokat.

A pénzkezelés rendjének alapos részletességű rendelkezései betartásra kerültek. A bankszámla kivonatokon megjelenő pénzmozgásokhoz külön írásbeli rendelkezést mellékeltek, melyen szerepeltek az érvényesítésre, az utalványozásra és a könyvelési utasításra vonatkozó adatok. Utalványrendeletet minden esetben töltöttek ki a pénzforgalmi tételekhez. A kiadási bankbizonylatok mellé csatolt alapbizonylatokon a teljesítések igazolása az előírásoknak megfelelő. A házipénztári bizonylatokkal megvalósuló pénzmozgások esetében érvényesített okmányra történő rávezetett rendelkezést alkalmaztak. Minden esetben csatolták a be- és kifizetések bizonylatai mellé a megfelelő alapbizonylatokat. A szűrőpróbaszerűen megvizsgált bizonylatoknál az érvényesítések, ellenjegyzések, utalványozások, kontírozások, könyvelések, teljesítés igazolások minden esetben hitelesítve voltak, valamint csatolták az alapbizonylatokat az utalványrendeletek mellé.

A nemzetiségi önkormányzat 2020. évi mérlegtételeire vonatkozóan a Hivatal elvégezte az egyeztetéseket a különböző előírt nyilvántartások között. A leltározásról 2019. november 11-én leltározási utasítást adtak ki egy leltározási körzetre vonatkozóan (01-Önkormányzat). A leltározási utasítás kijelölte az irányításért felelős személyeket, a leltározókat és a leltárellenőröket. Ezekről a feladatokról mindenki megkapta és elfogadta az írásos megbízást. A készletkezelők is írásban nyilatkoznak az anyagi felelősségvállalásukról. A leltározási tevékenység lezárásakor minden körzetről külön-külön leltárzáró jegyzőkönyvet vettek fel, melyben a leltározás vezetője aláírással igazolta a jegyzőkönyvben foglaltak valóságát. Nyilatkozott, hogy a nyilvántartások és a mennyiségek között nincsenek eltérések. A selejtezési szabályzat utasításainak betartása mellett, rendszeres időközönként azonban célszerű a felesleges vagyontárgyak feltárása.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdésében meghatározottak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási határozattervezetet az nemzetiségi önkormányzat elnöke a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31.).

2020. március-április hónapjaiban a nemzetközi koronavírus járvány következtében különböző intézkedésekre és veszélyhelyzet elrendelésére került sor, melynek következtében a képviselő-testület ülést nem tarthatott. Ebben a sajátos helyzetben indokolt esetekben elnöki döntések meghozatala lehetőség volt. Azonban a 2019. költségvetési év teljesítéséről szóló zárszámadást csakis a képviselő-testület tárgyalhatta a veszélyhelyzet feloldását követően.

A 2020. évi zárszámadást az elnök megismertette a Képviselő-testülettel, majd az elfogadásról a 10/2021.(V.26.) számú elnöki határozatot hozta meg. A zárszámadási határozat rendelkezett az előírt tartalommal és szerkezettel és biztosított az összehasonlíthatósága a költségvetési határozattal.

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék a 2019. április 26-én aláírt, NEMZ/28/2019 számú Támogatói okirat alapján 202.368 Ft feladatalapú támogatásban részesült. A támogatás felhasználásának időtartama: 2019.01.01-2020.12.31. A támogatás felhasználásáról szóló beszámolót a Hivatal 2021. március 12-én elkészítette és megküldte. A pénzügyi kimutatásban 2 tételben jelenítettek meg számlákat, rendelve nyelveket nettó 159.961 Ft, bruttó 202.368 Ft összegben. Mindegyik teljesítési időpontja a támogatás felhasználási időtartamán belül volt. A szakmai tájékoztató szerint a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék törvényesen működött. A támogatást a feladatainak ellátásához szükséges kiadásokra fordították. Karácsonyi Nyilvános rendezvényt tartottak, melyhez élelmiszereket szereztek be. A hátrányos helyzetű családok részére pedig mikulás csomagot és szaloncukor csomagot biztosítottak.

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék a 2020. január 30-án aláírt, NEMZ/4-1/2020 számú Támogatói okirat alapján 1.040.000 Ft működési támogatásban részesült. A támogatás felhasználásának időtartama: 2020.01.01-2020.12.31. A támogatás felhasználásáról szóló beszámolót a Hivatal határidőn belül, 2021. március 12-én elkészítette és megküldte. A pénzügyi kimutatásban 12 tételben jelenítette meg bankkivonatokat, számlákat, rendelvevényeket nettó 861.806 Ft, bruttó 995.579 Ft összegben. Mindegyik teljesítési időpontja a támogatás felhasználási időtartamán belül volt. A működési támogatás fel nem használt összegét, 44.421 Ft-ot 2021. március 17-én visszautalták. A szakmai tájékoztató szerint Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék törvényesen működött. A támogatást a feladatainak ellátásához szükséges kiadásokra fordították. A hátrányos helyzetű családok gyerekei részére kirándulást szerveztek, ahol étkezéssel megvendégelték a gyerekeket. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat hagyományörző feladatait folytatta az előző évekhez hasonlóan, melynek részeként a cigány lakosság gyerekei részére hagyományörző zenei szolgáltatást biztosítottak. A hátrányos helyzetű családok számára mikulás csomag és szaloncukor csomag beszerzése történt meg és a vásárláshoz kapcsoló járulék befizetések is megtörténtek. A veszélyhelyzet miatt ebben az évben a programok mérsékeltebbek voltak, valamint a támogató bankköltségre nem engedett elszámolni, így visszafizetésre is sorkerült.

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék a 2020. április 29-én aláírt, PAI/8-1/2020 számú Támogatói okirat alapján 128.055 Ft feladatalapú támogatásban részesült. A támogatás felhasználásának időtartama: 2020.01.01-2021.12.31. A támogatás felhasználásáról 2022. március 15. napjáig van előírva beszámoló készítése.

2.1.3 Rendkívüli intézkedésre okot adó tapasztalatok

A belső ellenőrzések során nem merült fel olyan tény vagy adat, amely alapján a roma nemzetiségi önkormányzat dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntetőeljárásra kellett volna sort keríteni.

2.2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Az Áht.70.§.(4) bekezdése szerint költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. Szabó Béla belső ellenőr rendelkezik a Bkr.24.§.(2) bekezdésében meghatározott általános és szakmai követelményekkel, az előírt iskolai és szakmai végzettséggel, ellenőrzési területen szerzett szakmai gyakorlattal. A belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában az 5115825 regisztrációs számon szerepel.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 12. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés I. képzésen 2018. június 8-án végezte el, tanúsítvány száma T-18ISZOBÉ-01/15589/2018. A PM rendelet 12. § (1) bekezdése b) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés II. képzésen pedig 2020. július 3-án végezte el, tanúsítvány száma T-20IIBUDTEBÉ-01/15589/2020.

A belső ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzés végrehajtását az előkészítés, a helyszíni adatgyűjtés, lebonyolítás, megállapítások adminisztrációs összegzése, egyeztetések jelentették. A belső ellenőrzés végrehajtásában nem merültek fel akadályozó tényezők, összeférhetetlenségi esetek.

2.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr.2.§. r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a szervezet számára nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét megbízáskor határozzák meg anélkül, hogy a belső ellenőr a felelősséget magára vállalná. Ilyen tevékenység lehet a konzultáció, javaslatok tétele, szakmai segítségnyújtás.

2020. évben a belső ellenőrzési kapacitás meghatározása során a roma nemzetiségi önkormányzat esetében nem tervezett, illetve különített el tanácsadó tevékenységre ellenőrzési napokat. A tanácsadás konzultáció és javaslatok tételén keresztül valósult meg, melyet a belső ellenőr a bizonyosságot adó ellenőrzésbe építve tett meg (javaslatok megtétele, szakmai segítség).

3 Belső kontrollrendszer működésének értékelése a 2021. évi ellenőrzési tapasztalatok alapján

3.1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzés megállapításai alapján következtetések és javaslatok meghatározására került sor, melyek hatékonyan szolgálták az ellenőrzött szervezetnél előforduló hibák és hiányosságok ismétlődésének kiküszöbölését, a szabályszerű működés jövőbeni biztosítását.

3.2 A belső kontrollrendszer öt elemének az értékelése

3.2.1 Kontrollkörnyezet

2021. évben a roma nemzetiségi önkormányzatot érintően nem változott a kontrollkörnyezet, hiszen a gazdálkodási feladatot továbbra is a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látta el. A szervezeti célkitűzéseket és felépítéseket megfogalmazó szervezeti és működési szabályzatot kialakították.

A Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatalban biztosításra került a belső kontrollrendszer írásos keretrendszerének összefoglalása, amely keretszabályozásként fogja össze az elveket, eljárásokat, és hivatkozik a további meglévő, valamint kialakításra kerülő önálló rendelkezésekre, szabályzatokra.

A gazdálkodó szervezet belső szabályzatokban rendezte a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással járó feladatokat. A szerteágazó és összetett szakmai követelményeket a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal kialakította a gazdálkodásra irányuló ügyviteli, gazdálkodási és számviteli szabályzatokkal.

3.2.2 Kockázatkezelés

A kockázatkezelés a vezetés fontos gyakorlati eszköze, amely a tervezés, a döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része, ezért fontos, hogy a kockázatkezelés minden folyamatba beépítésre kerüljön. A Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik önálló szabályzatként a Bkr.7.§.(1) bekezdése által előírt Kockázatkezelési szabályzattal. A kockázatok felmérését (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelését, kezelését a gyakorlatban a szabályozásnak megfelelően kell működtetni.

3.2.3 Kontrolltevékenységek

A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működtek az ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a

szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani.

A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. Az utólagos kontroll területén a belső ellenőrzés igyekezett hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

3.2.4 Információ és kommunikáció

Az információáramlás módja jellemzően szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolás formájában valósult meg.

3.2.5 Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring stratégia elveit igyekezett támogatni a belső ellenőrzés azzal, hogy 2021. évben is nagy hangsúlyt fektetett a kontrolltevékenységek kiépítésének, működésének, a jogszabályoknak és a helyi belső szabályzatoknak való megfelelésének vizsgálatára. Az belső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe vették, a szükséges intézkedéseket meghozták.

4 Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőr a nyilvántartási rendszert kialakította, melyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy szíveskedjen megtárgyalni az előterjesztést és elfogadni az alábbi határozati javaslatot.

Határozati javaslat

..../2022. (.....) sz. Képviselő-testületi határozat

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a 2021. évi éves ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Sármellék, 2022. május 3.

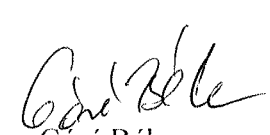
Az előterjesztésért felelős:

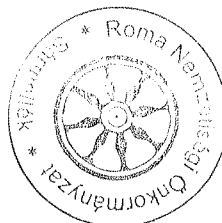

Hetesi Krisztina
jegyző

A tájékoztatót készítette:

Szabó Béla
belső ellenőr




Góré Béla
elnök



NYILATKOZAT

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

A) Alulírott **Hetesi Krisztina** jegyző, a Nektv. 50.§ a) pontja és a Bkr. 2.§ nb) pontja alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék, mint költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** a költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

Kontrollkörnyezet:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (2) bekezdése b) pontja szerint a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék szervezési és gazdálkodási feladatait a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Ezekről a feladatokról Sármellék Község Önkormányzata és a Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék megkötötte az előírt együttműködési megállapodást. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszert.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2019. május 15-én kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban teljes körűen végrehajtottuk, a 2021. évben történt felülvizsgálatuk 9 szabályzat esetében módosítást igényelt.

2021. április 26. napjával hatályosan aktualizálásra került: *Számviteli politika; Leltározási szabályzat; Értékelési szabályzat; Pénzkezelési szabályzat; Számlarend; Számlakeret-tükör – (mellékletekkel); Gazdálkodási szabályzat; Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat; Foglalkoztatási, közszolgálati és juttatási szabályzat.*

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat a Roma Nemzetiségi Önkormányzatra, hanem mint kiadmányozó az elnök is aláírta azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmaznak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat 2021. évben is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában 2021. évben is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat integrált könyvvételezése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely 2021. évben is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szerveknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek. Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és a Roma Nemzetiségi Önkormányzathoz érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

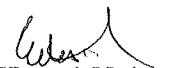
A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését megbízási szerződés alapján regisztrált belső ellenőr végzi el.

2021. évben is átfogó vizsgálat keretében értékelő visszajelzést kaptunk a *Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról*. Az elvégzett belső ellenőrzés is támogatta a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési tervben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Meggyőződtem, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében Góré Béla elnök megtette és aláírásával vállalta a felelősséget, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a 2021. évi költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Meggyőződtem róla, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági feladatait ellátó Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Sármellék, 2022. március 7.


Hetesi Krisztina
jegyző

Sármelléki Közös
Önkormányzati Hivatal



*Előterjesztés a 2022. évi költségvetéshez a
Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. május 12.-én tartandó ülésére*

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésében módosításra volt szükség.

A módosítás, a választott tisztségviselők tiszteletdíja után az Állami Adóhatóság felé történő befizetés kerekítés összegei, (aminek havonkénti összege 608 Ft) a bankszámlák utáni kamatok, valamint a Belügyminisztérium Emberi Erőforrás Támogatáskezelőtől a 2022. évi feladatalapú költségvetési támogatás miatt vált szükségessé.

2022. évi eredeti költségvetés bevételi és kiadási főösszege:	1.267.540 Ft
2022. évi módosított költségvetés bevételi és kiadási főösszege:	1.523.247 Ft

1. Kiadási oldalon:

- az egyéb szolgáltatáson belül a bankköltségek (K337) 6.110 Ft értékben, valamint a fesztiválok költsége (K337) kerültek megemelésre 249.597 Ft értékben.

2. Bevételi oldalon:

- működési célú pénzeszköztámvétel ÁHT-n belül (B16) 249.597 Ft,
- az egyéb bevételi soron (B411) módosítása történt 6.080 Ft értékben, valamint
- a bankszámlák utáni kamatbevételek miatt (B4082) módosítása történt 30 Ft értékben.

A költségvetés módosítását a 1,2,3. számú mellékletek tartalmazzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozattervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Sármellék, 2022. április 28.


Góré Béla
elnök



2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék

Kiadásainak és bevételeinek fő összesítője

Sor-szám	Megnevezés	Roma Nemzetiségi Önk.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Roma Nemzetiségi Önk.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
		2022. évi eredeti előirányzat (Ft)				2022. évi módosított előirányzat (Ft)			
	KIADÁSOK								
1	Személyi juttatások	590 000	590 000			590 000	590 000		
2	Munkaadókat terhelő járulékok	76 700	76 700			76 700	76 700		
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	600 840	600 840			856 547	856 547		
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai								
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	0			0	0		
a.	Támogatásértékű működési kiadások								
b.	Működési célú pénzeszköztádas AHT-n kívülre és belül								
	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás								
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított ellátások								
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás								
	Általános és céltartalék	0	0			0	0		
I.	Működési kiadások (1+....+5)	1 267 540	1 267 540			1 523 247	1 523 247		
6.	Beruházás	0		0		0		0	
7.	Felújítás	0		0		0		0	
8.	Egyéb felhalmozási kiadások								
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	0	0	0		0	0	0	
III.									
IV.				0				0	
V.				0				0	
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 267 540	1 267 540	0	0	1 523 247	1 523 247	0	0
	BEVÉTELEK								
1.	Intézményi Működési bevételek				-	6 110	6 110		-
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0		0	0	0	
2.1.	Helyi adók								
2.2.	Átengedett központi adók								
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek								
3.	Működési támogatások	1 040 000	1 040 000	0		1 040 000	1 040 000	0	
	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	1 040 000	1 040 000			1 040 000	1 040 000		
3.1.									
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak			0				0	
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása								
4.	Egyéb működési bevételek	0	0			249 597	249 597		
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek összesen					249 597	249 597		
4.2.	Működési célú támogatás önkormányzattól								
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			0				0	
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések			0				0	
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	1 040 000	1 040 000	0	0	1 295 707	1 295 707	0	0
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0		0	0	0	
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			0				0	
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei								
6.	Felhalmozási támogatások	0	0	0		0	0	0	
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			0				0	
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0		0		0		0	
7.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0		0	0	0	
7.1.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen								

	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről			0				0	
	7.3.	előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány			0				0	
II.		Felhalmozási bevételek (5+6+7)	0	0	0	0	0	0	0	0
III.		Támogatási kölcsönök visszatérülése								
IV.		Pénzforgalom nélküli bevételek								
B.		Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	1 040 000	1 040 000	0	0	1 295 707	1 295 707	0	0
		A.Költségvetési kiadások és B.költségvetési bevételek egyenlege (A-B)			0	0			0	0
V.		Pénzmaradvány igénybevétele	227 540	227 540			227 540	227 540		
	1.	Működési célra	227 540	227 540			227 540	227 540		
	2.	Felhalmozási célra								
C.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek (V)	227 540	227 540	0		227 540	227 540	0	
VI.		Értékpapír értékesítésének bevétele			0				0	
VII.		Hitelek felvétele	0		0		0		0	
	1.	Működési célú hitel felvétele			0				0	
	2.	Felhalmozási célú hitel felvétele			0				0	
	3.	Bérhitel								
	4.	Folyószámlahitel								
D.		Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)	0		0		0		0	
E.		Finanszírozási bevételek (C+D)	227 540	227 540	0		227 540	227 540	0	
VIII.		Értékpapír vásárlásainak kiadása			0				0	
IX.		Hitelek törlesztése	0		0		0		0	
	1.	Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)			0				0	
	2.	Működési célú hitel törlesztése (éven túli)			0				0	
	3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			0				0	
F.		Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0	0	0		0	0	0	
G.		Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	1 267 540	1 267 540	0	0	1 523 247	1 523 247	0	0
H.		Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	1 267 540	1 267 540	0	0	1 523 247	1 523 247	0	0

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék kiadásainak tételes kimutatása

2022. évi

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat		
	összeg	AFA	Mindösszesen	összeg	AFA	Mindösszesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	0	0	0
Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0	0	0	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	0
Közlekedési költségértéítés (K1109)	0	0	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás (K122)	50 000	0	50 000	50 000	0	50 000
választott tisztségviselő 18 000 Ft/hó	540 000	0	540 000	540 000	0	540 000
Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció) (K123)		0	0		0	0
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK MINDÖSSZESEN (K1)	590 000	0	50 000	590 000	0	50 000
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIALIS	76 700	0	76 700	76 700	0	76 700
Személyi juttatások és járulékok mindösszesen	666 700	0	666 700	666 700	0	666 700
élelmiszer beszerzés, mikulás csomagok		0	0		0	0
papír, írószer, fénymásoló papír, nyomtatvány	0	0	0	0	0	0
tintaparton, toner	0	0	0	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése összesen (K312)	0	0	0	0	0	0
KESZLETBESZERZÉS (K31)	0	0	0	0	0	0
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	0
KOMMUNIKÁCIÓS SZOLGÁLTATÁSOK (K32)	0	0	0	0	0	0
Bérelti és lízing díjak (K333)	0	0	0	0	0	0
Fesztiválok költsége	500 000	53 150	553 150	749 597	53 150	802 747
Bankköltségek	37 690	0	37 690	43 800	0	43 800
Egyéb szolgáltatások (K337)	537 690	53 150	590 840	793 397	53 150	846 547
Szolgáltatási kiadások (K33)	537 690	53 150	590 840	793 397	53 150	846 547
Belföldi kiküldetések	0	0	0	0	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	0	0	0	0	0
Működési célú általános forgalmi adó (K351)	0	53 150	53 150	0	53 150	53 150
Egyéb dologi kiadás (K355)	10 000	0	10 000	10 000	0	10 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	10 000	53 150	63 150	10 000	53 150	63 150
DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K3)	547 690	53 150	600 840	803 397	53 150	856 547
Tartalékok (K513)			0			0
Egyéb tárgyi eszközök (3 db mobil telefon készülék)		0	0		0	0
Tárgyi eszközök beszerzések összesen (K64)	0	0	0	0	0	0
Beruházás AFA-ja (K67)	0	0	0	0	0	0
Beruházások összesen (K63)	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 214 390	53 150	1 267 540	1 470 097	53 150	1 523 247

Roma Nemzetiségi Onkormányzat Sármellék 2022. évi bevétele	
---	--

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat
Bevétel	Forintban	Forintban
Onk.hiv. működési támogatás	1 040 000	1 040 000
Feladatalapú támogatás		249 597
2021. december 31.-i pénzmaradvány összesen	227 540	227 540
pénztár:	8 705	8 705
bankszámla	214 006	214 006
közfoglalkoztatás miatti támogatás elsz.szla	4 829	4 829
bankszámlák utáni kamatbevételek		30
egyéb bevétel (kerekítés miatti)		6 080
KOLTSEGVETESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 267 540	1 523 247

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék
Elnökétől

**Előterjesztés: Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék 2021. évi költségvetési beszámolójához,
a Képviselő-testület 2022. május 12.-i ülésére.**

Tisztelt Képviselő-testület!

2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elkészítettük.

A beszámoló számszaki adatait a mellékletek tartalmazzák.

Az év végéig a gazdálkodás során a kötelezettségvállalásokhoz a pénzügyi fedezet rendelkezésre állt, likviditási gond nem jelentkezett.

A költségvetésben eredetileg jóváhagyott bevételi és kiadási főösszeg az előző előirányzat módosítás következtében 1.400.283 Ft-ra emelkedett.

Bevételek alakulása:

Működési célú támogatások a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesülést mutatnak.

Finanszírozási bevétel a módosított előirányzat 100 %-a teljesült, amely az előző évi költségvetési maradvány igénybevételeből adódott.

Működési bevétel 5 Ft volt, amely a bankszámlák utáni kamatbevételből származott.

Kiadások alakulása:

A működési kiadásokon belül a módosított előirányzathoz képest a személyi juttatások 100 %-os (belső ellenőr díja volt), a munkaadót terhelő járulékok 98 %-os, a dologi kiadások 80,73 %-os teljesülést mutatnak. A dologi kiadás alacsonyabb teljesítési mutatója a feladatalapú támogatás fel nem használt részéből adódik. A feladatalapú támogatás felhasználása a 2022. évi költségvetési évben fog realizálódni.

Maradvány alakulása:

Az önkormányzat kötelezettségekkel terhelt működési célú pénzmaradványa 151.190 Ft.

Létszám alakulása:

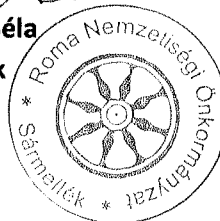
A Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék létszáma 3 fő, amely a választott képviselők létszámát tartalmazza.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

A kiadások és bevételek részletezése az 1,2,3,4,5,6. számú mellékletekben találhatóak.

Sármellék, 2022. április 28.


Góré Béla
elnök



Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék 2021. évi zárszámadása

Tartalomjegyzék

szám	mellékletek megnevezése
01	Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről
02	Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről
03	Kiadás és bevétel fő összesítője
04	Maradvány kimutatás
05	Létszámkimutatás
06	Mérleg

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék 2021. évi zárszámadása

adatok Ft-ban

Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	50 000	50 000	50 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	50 000	50 000	50 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 000	50 000	50 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	139 250	139 250	136 535
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	72 815
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	63 720
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	94 000	94 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	709 756	997 232	821 971
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	709 756	1 091 232	915 971
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	40 000	0
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	100 000	40 000	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	182 184	25 380	25 380
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	10 000	10 000	436
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	192 184	35 380	25 816
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 001 940	1 166 612	941 787
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	44 421	44 421
152	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	44 421
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	44 421	44 421
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	1 191 190	1 400 283	1 172 743

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék 2021. évi zárszámadása

adatok Ft-ban

Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 040 000	1 249 088	1 249 088
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 249 088
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	1 040 000	1 249 088	1 249 088
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082)	0	5	5
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	0	5	5
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	0	5	5
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	1 040 000	1 249 093	1 249 093

2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

	Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék
--	--

Kiadásainak és bevételeinek fő összesítője

adatok Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Roma Nemzetiségi Önk. Eredeti	Roma Nemzetiségi Önk. Módosított	Roma Nemzetiségi Önk. Teljesítés
		2021. évi előirányzat (Ft)		
	KIADÁSOK			
1	Személyi juttatások	50 000	50 000	50 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	139 250	139 250	136 535
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 001 940	1 166 612	941 787
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	44 421	44 421
a.	Támogatásértékű működési kiadások			
b.	Működési célú pénzeszköztáradás AHT-n kívülre és belül	0	44 421	44 421
	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás			
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított ellátások			
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás			
	Általános és céltartalék			
I.	Működési kiadások (1+....+5)	1 191 190	1 400 283	1 172 743
6.	Beruházás			
7.	Felújítás			
8.	Egyéb felhalmozási kiadások			
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	0	0	0
III.				
IV.				0
V.				0
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 191 190	1 400 283	1 172 743
	BEVÉTELEK			
1.	Intézményi Működési bevételek		5	5
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0
2.1.	Helyi adók			
2.2.	Átengedett központi adók			
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek			
3.	Működési támogatások	0	0	0
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	0	0	0
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak			0
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása			
4.	Egyéb működési bevételek	1 040 000	1 249 088	1 249 088
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek összesen	1 040 000	1 249 088	1 249 088
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			0

	4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések			0
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)		1 040 000	1 249 093	1 249 093
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		0	0	0
	5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0
	5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			
6.	Felhalmozási támogatások		0	0	0
	6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			0
	6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0		0
7.	Egyéb felhalmozási bevételek		0	0	0
	7.1.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen			
	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköztvétel államháztartáson kívülről			0
	7.3.	előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány			0
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)		0	0	0
III.	Támogatási kölcsönök visszatérülése				
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek				
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)		1 040 000	1 249 093	1 249 093
	A.Költségvetési kiadások és B.költségvetési bevételek egyenleg		151 190	151 190	-76 350
V.	Pénzmaradvány igénybevétele		151 190	151 190	151 190
	1.	Működési célra	151 190	151 190	151 190
	2.	Felhalmozási célra			
C.	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek (V)		151 190	151 190	151 190
VI.	Értékpapír értékesítésének bevétele				0
VII.	Hitelek felvétele		0		0
	1.	Működési célú hitel felvétele			0
	2.	Felhalmozási célú hitel felvétele			0
	3.	Bérhitel			
	4.	Folyószámlahitel			
D.	Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)		0		0
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)		151 190	151 190	151 190
VIII.	Értékpapír vásárlásainak kiadása				0
IX.	Hitelek törlesztése		0		0
	1.	Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)			0
	2.	Működési célú hitel törlesztése (éven túli)			0
	3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			0
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)		0	0	0
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)		1 191 190	1 400 283	1 172 743
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)		1 191 190	1 400 283	1 400 283

0

0

2021. évi zárszámadás
Roma Nemzetiségi Önkormányzat Sármellék
Maradvány kimutatás

adatok Ft-ban

sr.	Megnevezés	összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 249 093
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 172 743
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	76 350
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	151 190
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	151 190
7.	Alaptevékenység maradványa 3+6	227 540
8.	Vállalkozásitevékenység költségvetési bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa 10.+13.	
15.	Összes maradvány 7.+14.	227 540
16.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	151 190
17.	Alaptevékenység szabad maradványa	
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	

2021. ÉVI zárszámadás

**Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Éves létszámkimutatás - Önkormányzat**

Szakfeladat száma	Szakfeladat megnevezése	Éves létszám-előirányzat (fő)
011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	3
Önkormányzat összesen		3

Közfoglalkoztatás éves létszámkimutatás

Kormányzati funkció	Szakfeladat megnevezése	Éves létszám-előirányzat (fő)
041233	hosszabb idejű közfoglalkoztatás	
Önkormányzat összesen		0

2021. ÉVI zárszámadás

Sármelléki Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Mérleg

		adatok Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
50	C/II/1 Forintpénztár	8 705	0	8 705
53	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	8 705	0	8 705
54	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	142 485	0	218 835
56	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	142 485	0	218 835
60	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	151 190	0	227 540
179	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	151 190	0	227 540
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	169 990	0	169 990
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	15 652	0	15 652
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-163 383	0	-34 452
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	128 931	0	76 350
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	151 190	0	227 540
253	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	151 190	0	227 540