

**HERNÁDKÉRC S KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Szám: RNÖ/19-6/2023.

**J E G Y Z Ő K Ö N Y V**

**Készült:** a Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. május 31. napján 9 óra 30 perckor Hernádkércs Község Önkormányzat épületében megtartott ülésén.

**Jelen vannak:** Budai Attiláné elnök, Egri Györgyi képviselő asszony

**Tanácskozási joggal meghívottak közül jelen vannak:**

Mészárosné Sófalvi Melinda jegyző által megbízott személy

Budai Attiláné elnök üdvözli a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes, azt megnyitja. Jegyzőkönyv hitelesítőnek Egri Györgyi képviselő asszonyt javasolja.

A jegyzőkönyv hitelesítő személyére tett javaslatot a Képviselő-testület – 2 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag 2 igen szavazattal elfogadta. A jegyzőkönyvet Mészárosné Sófalvi Melinda, a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal dolgozója vezeti.

Javasolja, hogy a testület a meghívóban - 1. sz. melléklet - szereplő napirend szerint tartsa ülését az alábbi kiegészítéssel:

**NAPIREND:**

- 1./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása
- 2./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása
- 3./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről
- 4./ Döntés óvodából ballagó roma gyerekek köszöntéséről
- 5./ Döntés iskolából ballagó roma gyerekek köszöntéséről
- 6./ Döntés telefonvásárlással kapcsolatban
- 7./ Döntés a nyugdíjba vonuló óvónő munkájának elismeréséről
- 8./ Döntés Pedagógusnap alkalmából történő köszöntésről

- Egyebek

A Képviselő-testület a napirendre vonatkozó javaslatot – 2 fő van jelen a szavazásnál – egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és az alábbi módosított, elfogadott napirend szerint tartja ülését:

**NAPIREND:**

- 1./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása

- 2./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása
- 3./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről
- 4./ Döntés óvodából ballagó roma gyerekek köszöntéséről
- 5./ Döntés iskolából ballagó roma gyerekek köszöntéséről
- 6./ Döntés telefonvásárlással kapcsolatban
- 7./ Döntés a nyugdíjba vonuló óvónő munkájának elismeréséről
- 8./ Döntés Pedagógusnap alkalmából történő köszöntésről

- Egyebek

A fentiek alapján Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az alábbi napirendi pontokat tárgyalja:

#### NAPIREND:

- 1./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása
- 2./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása
- 3./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről
- 4./ Döntés óvodából ballagó roma gyerekek köszöntéséről
- 5./ Döntés iskolából ballagó roma gyerekek köszöntéséről
- 6./ Döntés telefonvásárlással kapcsolatban
- 7./ Döntés a nyugdíjba vonuló óvónő munkájának elismeréséről
- 8./ Döntés Pedagógusnap alkalmából történő köszöntésről

- Egyebek

#### NAPIREND:

- 1./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása

Előterjesztő: elnök

*(Írásos anyag jegyzőkönyvhöz csatolva 2. számú melléklet)*

Budai Attiláné elnök: írásos anyagot a képviselők megkapták, áttanulmányozták, elfogadásra javasolja. Kéri előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

**Szám: 25/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**

**Tárgy: Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az 5/2022.(02.14.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. § Az Önkormányzati szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2022. április 1. és december 31. között pótelőirányzatként a helyi önkormányzati támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése, a nemzetiségi önkormányzat bevételi előirányzatokat érintő határozatainak átvezetése miatt az alaphatározat 2. §-ában megállapított

Költségvetési kiadási főösszegét	3.736.205.-Ft-tal
Költségvetési bevételi főösszegét	3.736.205.-Ft-tal

módosítja és a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi

módosított költségvetési bevételét	5.188.600.-Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	5.188.600.-Ft-ban

állapítja meg.

2. § A költségvetési határozat módosításának részletezése

- (1) Az Önkormányzat összes módosított bevételét forrásonként, összes módosított kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (2) A módosított működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az *2/1. és 2/2. mellékletek* szerint fogadja el képviselő-testület.
- (3) Az Önkormányzat módosított bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a képviselő-testület a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

## **2./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása**

*(Írásos anyag jegyzőkönyvhöz csatolva: 3. számú melléklet)*

Budai Attiláné elnök: írásos anyagot a képviselők megkapták. Kéri előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

**Szám: 26/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**

**Tárgy: Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása**

A Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

### 1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

**4.776.205.-Ft Költségvetési bevétellel**

**4.220.350.-Ft Költségvetési kiadással**

---

**555.855.-Ft költségvetési maradvánnyal**

hagyja jóvá.

### 2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *4. melléklet* szerint fogadja el.

(5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(6) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *6. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

### 3. §

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

### 3./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről

Előterjesztő: elnök

(Írásos anyag jegyzőkönyvhöz csatolva 4. számú melléklet)



Budai Attiláné elnök: írásos anyagot a képviselők megkapták, az ellenőrzés a 2022. évben a Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzésére terjedt ki. Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el, hiányosságokat nem tapasztalt. Kéri előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

**Szám: 27/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**

**Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi éves ellenőrzési jelentéséről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A végrehajtásért felelős személy: gazdálkodási osztályvezető

Törvényességi szempontból látta: jegyző

#### **4./ Döntés óvodából ballagó roma gyerekek köszöntéséről**

Előterjesztő: elnök

Budai Attiláné elnök: szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy a hernádkércsi óvodából ballagó roma gyerekek részére ajándékcsomagot szeretne átadni 5.000,- forint értékben. Elmondja továbbá, hogy jelenleg 5 roma gyermek ballag az óvodából, és részükre 5000,- forint/gyermek összegben szeretne csomagot vásárolni, és egy szál virágot. Budai Attiláné elnök kéri Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testületét, hogy az óvodából ballagó 5 roma gyerekek részére összesen 25.000,- forint értékben csomag kerüljön átadásra, kéri az előterjesztése elfogadását.

Egri Györgyi képviselő: jó dolognak tartja, javasolja a köszöntést.

Módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök szóbeli előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

**Szám: 28/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**

**Tárgy: Döntés óvodából ballagó roma gyerekek köszöntéséről**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az óvodából ballagó roma gyerekek köszöntésére 25.000,- forint értékű támogatást nyújt, amelynek a kifizetése az önkormányzat saját költségvetését terheli. Felhatalmazza az elnököt az ezzel kapcsolatos feladatok ellátására.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

#### **5./ Döntés iskolából ballagó roma gyerekek köszöntéséről**

Előterjesztő: elnök

Budai Attiláné elnök: szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy a hernádkércsi iskolából egy roma gyermek ballag és szeretné köszönteni. A jelenleg az iskolából ballagó roma gyermek nehéz sorsú családban nevelkedett és az édesanya egyedül is neveli. Elmondja továbbá, hogy azért is tartja fontosnak, mert ez a gyermek jó tanulmányi átlaggal is rendelkezik, és megérdemli a köszöntést. Javasolja, hogy 10.000,- forint értékben ajándécsomaggal és egy szál virággal köszöntse a nemzetiségi önkormányzat. Budai Attiláné elnök kéri Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testületét, hogy az iskolából ballagó roma gyermek részére 10.000,- forint értékű ajándécsomag kerül átadásra, kéri az előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök szóbeli előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

#### **Szám: 29/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**

#### **Tárgy: Döntés iskolából ballagó roma gyerekek támogatásáról**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az iskolából ballagó roma gyermek részére 10.000,- forint értékű ajándécsomag kerüljön átadásra, amelynek a kifizetése az önkormányzat saját költségvetése terheli. Felhatalmazza az elnököt az ezzel kapcsolatos feladatok ellátására.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal

#### **6./ Döntés telefonvásárlással kapcsolatban**

Előterjesztő: elnök

Budai Attiláné elnök: szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy Egri Györgyi képviselő asszony bekerült a Képviselő-testületbe, és sajnos nem rendelkezik telefonnal, amely egy nagy hiányosság a programok szervezése kapcsán. Sok esetben telefonon fontos lenne az egymás tájékoztatása, informálása, ezért javasolja, hogy a Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját költségvetése terhére kerüljön megvásárlásra maximum 40.000,- forint értékben egy telefon készülék, kéri az előterjesztése elfogadását.

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök szóbeli előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

#### **Szám: 30/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**

**Tárgy Döntés telefonvásárlással kapcsolatban**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Egri Györgyi képviselő asszony részére maximum 40.000,- forint értékben egy telefon készülék kerül megvásárlásra, amelynek a kifizetése az önkormányzat saját költségvetését terheli. Felhatalmazza az elnököt az ezzel kapcsolatos feladatok ellátására.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

**7./ Döntés a nyugdíjba vonuló óvónő munkájának elismeréséről**

Előterjesztő: elnök

Budai Attiláné elnök: szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy szeretné megköszönni a nyugdíjba vonuló Geletóczki Istvánné óvónő évtizedeken keresztül végzett áldozatos munkáját, aki lelkiismeretesen nevelte Hernádkércs Község roma és nem roma gyermekeit. Elmondja továbbá, hogy olyan óvónő volt, aki soha nem tett különbséget a roma gyermekekkel, kedvessége miatt a gyermekek nagyon szerették. Javasolja, hogy a nemzetiségi önkormányzat 20.000,- forint összegű támogatást biztosítson, amely tartalmazza az ajándékosomag és virág költségét. Kéri előterjesztése elfogadását

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök szóbeli előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

**Szám: 31/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT****Tárgy: Döntés a nyugdíjba vonuló óvónő munkájának elismeréséről**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy kifejezi köszönetét a nyugdíjba vonuló óvónő munkájának elismeréseként, amelyhez 20.000,- forint összegű támogatást biztosít a saját költségvetése terhére. Felhatalmazza az elnököt az ezzel kapcsolatos feladatok ellátására.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

**8./ Döntés Pedagógusnap alkalmából történő köszöntésről**

Előterjesztő: elnök

Budai Attiláné elnök: szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy a pedagógusnap egy változó ünnep, minden év júniusának első vasárnapján köszöntjük a köznevelésben dolgozókat. A pedagógusnap 2023-ban június 4-re esik. Javasolja, hogy a Felsődobozán pedagógusként

dolgozó tanárokat Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata egy szál virággal köszöntse. Elmondja továbbá, hogy hernádkércsi roma gyermekeket folyamatosan segítik, támogatják. Javasolja, hogy a nemzetiségi önkormányzat 20.000,- forint összegű támogatást biztosítson, a pedagógusok köszöntésére. Kéri előterjesztése elfogadását

Hozzászólás, módosító javaslat nem volt, a Képviselő-testület Budai Attiláné elnök szóbeli előterjesztését - 2 fő van jelen a szavazásnál - egyhangúlag, 2 igen szavazattal elfogadta, és meghozta az alábbi határozatot:

**Szám:32/2023.(V.31.) számú HATÁROZAT**  
**Tárgy: Döntés Pedagógusnap alkalmából történő köszöntésről**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Pedagógusnap alkalmából történő köszöntésre 20.000,- forint összegű támogatást biztosít a nemzetiségi önkormányzat saját költségvetése terhére. Felhatalmazza az elnököt az ezzel kapcsolatos feladatok ellátására.

Felelős: elnök  
Határidő: azonnal  
Végrehajtásért felelős személy: elnök

Egyéb kérdés, észrevétel nem volt, az elnök megköszöni a képviselőnek a részvételét, és az ülést bezárja.

Jegyzőkönyv lezárva 10 óra 20 perckor.



*Budai Attiláné*  
Budai Attiláné  
elnök

*Egri Györgyi*  
Egri Györgyi  
jegyzőkönyv hitelesítő

# HERNÁDKÉRCES KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKÉTŐL

---

Szám: HK/19-6/2022.

## MEGHÍVÓ

A Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületét a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 90.§-ában biztosított jogkörömben **2023.05.31. napján 9 óra 30 perckor** a Hernádkércs Község Önkormányzat épületében tartandó rendkívüli ülésére **összehívom**.

### **TERVEZETT NAPIRENDI PONTOK:**

**1./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása**

*Előterjesztő: elnök*

**2./ Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása**

*Előterjesztő: elnök*

**3./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről**

*Előterjesztő: elnök*

- Egyebek

Szikszó, 2023. 05.24.

Budai Attiláné sk.

elnök





**ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**HERNÁDKÉRC**

**J E L E N L É T I Í V**

Hernádkércs Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 31. napján 9 óra 30 perckor tartott ülésén jelen voltak:

		Érkezés:	
Budai Attiláné	elnök	<i>Budai Attiláné</i>	<i>9<sup>30</sup></i>
Egri Györgyi	képviselő	<i>Egri Györgyi</i>	<i>9<sup>30</sup></i>
Mika - Budai Terézia	képviselő	.....	.....

**M E G H I V O T T A K :**

.....

.....

A Szikszói Közös Önkormányzat részéről:

Battáné dr. Tóth Zita jegyző .....

Mészárosné Sófalvi Melinda jegyző által megbízott személy..... *Mészárosné Sófalvi Melinda*



## ELŐTERJESZTÉS

**Szám: HK/314-1/2023.**

**Tárgy: Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetését az 5/2022.(02.14.) számú rendeletével fogadta el 1.452.395.-Ft költségvetési főösszeggel. Az előirányzat módosítások eredményeképpen **a költségvetés főösszege 2022. december 31-i napján 5.188.600.-Ft-ra módosult.**

Az előirányzat módosítások azt a célt szolgálják, hogy az adott költségvetési évben történő változásokat, kiigazításokat rendezzük, tiszta képünk legyen, hogyan is állunk, milyen módosulások történtek. Mint mindig most is háromirányú változásról beszélünk, az egyik az állami támogatásokkal függ össze, a másik a saját hatáskörben, tehát a Képviselő-testület döntéseivel van összefüggésben, a harmadik a költségvetésben rendelkezésre álló, de az év közbeni felhasználás alapján (előre nem látható módon) nem megfelelő helyen tervezett változásokról szól.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról bizonyos meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Átvezetésre kerültek a központi költségvetésből származó pótelőirányzatok, a különféle feladatokra átvett pénzeszközök, valamint a képviselő-testületi határozatok végrehajtásához kapcsolódó módosítások.

Az előirányzat módosítások átvezetését követően Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési főösszege az alábbiak szerint módosul:

**Bevételi főösszeg változás 3.736.205.-Ft**

**Kiadási főösszeg változás 3.2736.205.-Ft**

**Az előirányzat módosítások átvezetését követően a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 5.188.600.-Ft -ra módosul.**

Az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően az előirányzat módosítások részletezését a rendeletmódosítási javaslat táblázatai tartalmazzák.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett költségvetési rendeletmódosítást megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Hernádkércs, 2023. május 22.

*Budai Attiláné sk.*  
*elnök*

## HATÁROZATI JAVASLAT

**Szám:**

**Tárgy: Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az 5/2022.(02.14.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. § Az Önkormányzati szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2022. április 1. és december 31. között pótelőirányzatként a helyi önkormányzati támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése, a nemzetiségi önkormányzat bevételi előirányzatokat érintő határozatainak átvezetése miatt az alaphatározat 2. §-ában megállapított

Költségvetési kiadási főösszegét	3.736.205.-Ft-tal
Költségvetési bevételi főösszegét	3.736.205.-Ft-tal

módosítja és a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi

módosított költségvetési bevételelét	5.188.600.-Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	5.188.600.-Ft-ban

állapítja meg.

2. § A költségvetési határozat módosításának részletezése

- (1) Az Önkormányzat összes módosított bevételelét forrásonként, összes módosított kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (2) A módosított működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az *2/1. és 2/2. mellékletek* szerint fogadja el képviselő-testület.
- (3) Az Önkormányzat módosított bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a képviselő-testület a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

**Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1.sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>3 672 771</b>	<b>4 712 771</b>
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás	1 040 000	3 672 771	4 712 771
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
<b>4.</b>	<b>Működési bevételek</b>			
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>63 434</b>	<b>63 434</b>
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>8.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>		<b>3 736 205</b>	<b>63 434</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>412 395</b>		<b>412 395</b>
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	412 395		412 395
9.5.	Betétek megszüntetése			
<b>10.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>11.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	<b>412 395</b>		<b>412 395</b>
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1.sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 452 395	3 736 205	5 188 600
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>
<b>4.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)</b>			
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			
<b>5.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>









Megnevezés	<b>Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b>	01
Feladat megnevezése		-----

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1.sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>	1 040 000	3 672 771	4 712 771
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás	1 040 000	3 672 771	4 712 771
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
4.	<b>Működési bevételek</b>		63 434	63 434
5.	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	1 040 000	3 736 205	4 776 205
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	412 395		412 395
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395		412 395
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	412 395		412 395
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	1 452 395	3 736 205	5 188 600

<b>Kiadások</b>				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 452 395	3 736 205	5 188 600
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 452 395	3 736 205	5 188 600
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.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	1 452 395	3 736 205	5 188 600
4.	<b>Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)</b>			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	1 452 395	3 736 205	5 188 600

<b>Éves tényleges állományi létszám (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			



**Hernádkéres Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1.sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>3 672 771</b>	<b>4 712 771</b>
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás	1 040 000	3 672 771	4 712 771
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
<b>4.</b>	<b>Működési bevételek</b>		<b>63 434</b>	<b>63 434</b>
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>8.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>		<b>3 736 205</b>	<b>63 434</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>412 395</b>		<b>412 395</b>
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395		412 395
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
<b>10.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>11.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	<b>412 395</b>		<b>412 395</b>
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>

**K I A D Á S O K**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1.sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 452 395	3 736 205	5 188 600
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>
<b>4.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)</b>			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
<b>5.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>





**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása**  
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Sor-	Bevételek	2022. évi eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	I.sz. módosítás utáni előirányzat	Kiadások	2022. évi eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	I.sz. módosítás utáni előirányzat	Forrásban!
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	<b>Megnevezés</b>				<b>Megnevezés</b>				
1.	Önkormányzatok működési támogatása				Személyi juttatások				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	3 672 771	4 712 771	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	Működési bevételek		63 434	63 434	Dologi kiadások	1 452 395	3 736 205	5 188 600	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.					Egyéb működési célú kiadások				
6.					Tartalékok				
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>3 736 205</b>	<b>4 776 205</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>	
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	412 395		412 395	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	412 395		412 395	Likvidációs célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölesség törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgalmi célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervei támogatás				
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+21.)</b>	<b>412 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>4 148 600</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>	
23.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>	
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>412 395</b>	<b>-</b>	<b>412 395</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
25.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

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

Sor- szám	Nemleges!			Forintban!				
	Bevételek	2022. évi eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	I.sz. módosítás utáni előirányzat	Kiadások	2022. évi eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	I.sz. módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	3	4	5	Megnevezés	7	8	9
1	2				6			
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
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 (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>				<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>			
13.	<i>Hianybelso finanszirozas bevetel (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszirozási bevételek				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hianykelso finanszirozas bevetel (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszirozási bevételek							
25.	<b>Felhalmozási célú finanszirozási bevételek összesen (13.+19.)</b>				<b>Felhalmozási célú finanszirozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>			
26.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12.+25)</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)</b>			
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>	-	-	-	<b>Költségvetési többlet:</b>	-	-	-
28.	<b>Bruttó hiány:</b>	-	-	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-	-	-

Megnevezés	<b>Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b>	<b>01</b>
Feladat megnevezése		-----

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1.sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1.	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>3 672 771</b>	<b>4 712 771</b>
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás	1 040 000	3 672 771	4 712 771
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
4.	<b>Működési bevételek</b>		<b>63 434</b>	<b>63 434</b>
5.	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>3 736 205</b>	<b>4 776 205</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>412 395</b>		<b>412 395</b>
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395		412 395
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)</b>	<b>412 395</b>		<b>412 395</b>
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>

<b>Kiadások</b>				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	1 452 395	3 736 205	5 188 600
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 452 395	3 736 205	5 188 600
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.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>
4.	<b>Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)</b>			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>3 736 205</b>	<b>5 188 600</b>

<b>Éves tényleges állományi létszám (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>			



## ELŐTERJESZTÉS

**Szám: HK/314-2/2023.**

**Tárgy: Hernádkéres Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása**

Hernádkéres Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetését az 5/2022.(02.14.) számú határozatával fogadta el 1.452.395.-Ft költségvetési főösszeggel. Az előirányzat módosítások eredményeképpen **a költségvetés főösszege 2022. december 31-i napján 5.188.600.-Ft-ra módosult.**

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-nak megfelelően elkészített költségvetési beszámolót (zárszámadás) az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon kerül előterjesztésre.**

A 2022. évi költségvetés végrehajtása során a Képviselő-testület által megfogalmazott szempontok érvényesültek, a költségvetésben meghatározott alapfeladatok ellátása biztosított volt a gazdálkodás során.

A 2022. évi költségvetés végrehajtásáról részletesen az alábbiakban számolunk be.

### **Bevételek**

Hernádkéres Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat módosított költségvetési főösszege 2022. évre 5.189.860.-Ft bevételt irányoz elő, mely a költségvetési év folyamán 100%-ban teljesült.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1. melléklet, 1.sz.táblázat 1. sor) 4.712.771.-Ft**

Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatás részletezése:

- Nemzetiségi Önkormányzat működési támogatása 1.040.000.-Ft
- Nemzetiségi Önkormányzat feladatalapú támogatása 2.412.771.-Ft
- CSPP-054/0-2022 támogatás Belügyminisztériumtól 960.000.-Ft
- Támogatás KUL 364 Belügyminisztériumtól 300.000.-Ft

**Működési bevételek (1.1. melléklet, 1.sz. táblázat 9. sor) 94.-Ft**

A Nemzetiségi önkormányzat működési bevételei között 77.- Ft kamat, valamint 63.434.-Ft egyéb működési bevétel szerepel.

### **Finanszírozási bevételek**

Finanszírozási bevételek között szerepel 412.395.-Ft előző évi maradvány igénybevétel.

## **Kiadások**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat módosított költségvetési kiadási előirányzata **5.188.600.-Ft**, melyből december 31-ig **4.220.350.-Ft** felhasználás történt, mely **81%**-os teljesítésnek felel meg.

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai között 4.220.350.-Ft dologi kiadás teljesült, mely a költségvetési év során meghozott képviselő-testületi döntésekhez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról készült számszaki és szöveges beszámolót, valamint a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Hernádkércs, 2023. május 22.

***Budai Attiláné sk.***  
*elnök*



## HATÁROZATI JAVASLAT

**Szám:**

**Tárgy: Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása**

A Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

### 1. §

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

**4.776.205.-Ft Költségvetési bevétellel**

**4.220.350.-Ft Költségvetési kiadással**

**555.855.-Ft költségvetési maradvánnyal**

hagyja jóvá.

### 2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) Az Önkormányzat a felújítási és beruházási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a *4. melléklet szerint fogadja el*.
- (5) Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá az éves létszámot az *5. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (6) Az Önkormányzat a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *6. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

### 3. §

Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal



## **Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:**

### **2023. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK**

- 1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 13 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 21 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 22 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 26 sor

### **2023. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK**

- 1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 13 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 21 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 22 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 26 sor

### **2023. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK**

- 1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 13 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 21 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 22 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 26 sor

### **2023. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK**

- 1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 15 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 20 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 26 sor

### **2023. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK**

- 1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 15 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 20 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 26 sor

### **2023. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK**

- 1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 15 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 20 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 26 sor

**Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**  
**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	4 712 771	4 712 771
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás	1 040 000	4 712 771	4 712 771
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek		63 434	63 434
10	Felhalmozási bevételek			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))</b>	<b>1 040 000</b>	<b>4 776 205</b>	<b>4 776 205</b>
14	<b>Finanszírozási bevételek (15+...+19)</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395	412 395	412 395
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
22	<b>KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>5 188 600</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 452 395	5 188 600	4 220 350
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 452 395	5 188 600	4 220 350
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
15	<b>Finanszírozási kiadások (16+...+19)</b>			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervi támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-412 395	-412 395	555 855
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)	412 395	412 395	

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	4 712 771	4 712 771	Személyi juttatások			
2	Működési bevételek		63 434	63 434	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	1 452 395	5 188 600	4 220 350
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9								
10					Egyéb működési célú kiadásokból - Tanulmányok			
11								
12								
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>4 776 205</b>	<b>4 776 205</b>				
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	412 395	412 395	412 395	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
15	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
19	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forgatási célú beföldeli, kalföldi értékpapírok vásárlása			
21	Allamháztartáson belüli megelőlegezések				Betét-elhelyezése			
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	Központi, irányító szervi támogatás			
23	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>5 188 600</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>			
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>-</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
25	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>555 855</b>
					<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>968 250</b>

Forintban!

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Benházások			
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 (követelm)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>				<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>			
13	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavásárlásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hiany külső finanszírozások bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)			
26	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>			
27	<b>Költségvetési hiány:</b>				<b>Költségvetési többlet:</b>			
28	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó többlet:</b>			

Nemleges!

Forintban!

**Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként**

Nemleges!

*Forintban!*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

**Felújítási kiadások előirányzatának és felhasználásának alakulása célonként**

*Forintban!*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						





## Európai uniós támogatással megvalósuló projektek

EU-s projekt neve, azonosítója:\*

Nemleges!

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés				
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						2022. előtt	2022. évi	2022. után	2022. előtt	2022. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2022. XII. 31-ig
			2022. előtt	2022. évi	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított							
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															
<b>Források összesen:</b>															
<b>Kiadások, költségek</b>															
Személyi jellegű															
Beruházások, beszerzések															
Szolgáltatások igénybe vétele															
Adminisztratív költségek															
<b>Kiadások összesen:</b>															

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

## Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2022. évi előirányzata és teljesítése

Támogatott neve	Teljesítés	
	Eredeti	Módosított
<b>Összesen:</b>		

Forintban!



<b>Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b>	<b>01</b>
---	-----------

*Forintban!*

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000	4 712 771	74 712 771
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás	1 040 000	4 712 771	74 712 771
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek		63 434	63 434
10	Felhalmozási bevételek			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))</b>	<b>1 040 000</b>	<b>4 776 205</b>	<b>74 776 205</b>
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	412 395	412 395	412 395
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395	412 395	412 395
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
22	<b>KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>75 188 600</b>

<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 452 395	5 188 600	4 220 350
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 452 395	5 188 600	4 220 350
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervei támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>

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

<b>1 kvi név</b>	02
.....	

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Működési bevételek (2+...+11)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Egyéb működési bevételek			
<b>12</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (13+...+15)</b>			
13	Elvonások és befizetések bevételei			
14	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről			
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
16	- 15-ből EU-s támogatás			
<b>17</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (18+19)</b>			
18	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről			
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
20	- 19-ből EU-s támogatás			
<b>21</b>	<b>Felhalmozási bevételek (22+...+24)</b>			
22	Immateriális javak értékesítése			
23	Ingatlanok értékesítése			
24	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
25	Működési célú átvett pénzeszközök			
26	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>27</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (1+12+17+21+25+27)</b>			
<b>28</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (29+30+31)</b>			
29	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
30	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
31	Központi irányító szervei támogatás			
<b>32</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (27+28)</b>			

Kiadások				
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
<b>7</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
<b>12</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (1+7)</b>			
<b>13</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>14</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>			

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

**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.	Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi	412 395		412 395	412 395	
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.						
<b>Összesen:</b>		412 395		412 395	412 395	



**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
2022. december 31-én**

Nemleges!

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)
<b>I. Belföldi hitelezők</b>							
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						
<b>Belföldi összesen:</b>							
<b>II. Külföldi hitelezők</b>							
1.	Külföldi szállítók						
2.	Egyéb adósság						
<b>Külföldi összesen:</b>							
<b>Adósságállomány mindösszesen:</b>							9=(3+8)

Forintban!

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről**  
**2022.**

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	01.			
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	02.			
<b>I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	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.			
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	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.			
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	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.			
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	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.			
<b>5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)</b>	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.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	28.			
<b>I. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	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.			
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	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.			



**Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított és 2021. évi teljesítés adatokról

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított ei.	2022. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	4 281 184	4 712 771	4 712 771
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás	4 281 184	4 712 771	4 712 771
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek	94	63 434	63 434
10	Felhalmozási bevételek			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))</b>	<b>4 281 278</b>	<b>4 776 205</b>	<b>4 776 205</b>
14	<b>Finanszírozási bevételek (15+...+19)</b>	<b>908 582</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	908 582	412 395	412 395
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)</b>	<b>908 582</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
22	<b>KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)</b>	<b>5 189 860</b>	<b>5 188 600</b>	<b>5 188 600</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi tény	2022. évi módosított ei.	2022. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	4 777 465	5 188 600	4 220 350
2	Személyi juttatások	150 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 250		
4	Dologi kiadások	4 604 215	5 188 600	4 220 350
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>4 777 465</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
15	<b>Finanszírozási kiadások (16+...+19)</b>			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervei támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)</b>	<b>4 777 465</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>



Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	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.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.			
<b>I. Készletek</b>	46.			
<b>II. Értékpapírok</b>	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.			
<b>I. Lekötött bankbetétek</b>	49.			
<b>II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>	50.		5 815	
<b>III. Forintszámlák</b>	51.		962 435	
<b>IV. Devizaszámlák</b>	52.			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.		968 250	
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	54.			
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	55.			
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	56.			
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.			
<b>I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása</b>	58.			
<b>II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai</b>	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.			
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.		968 250	



4.2. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati határozathoz

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról  
**2022. év**

*Forintban!*

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	
IV. Felhalmozott eredmény	04.	412 395
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	555 855
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)</b>	07.	<b>968 250</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	11.	
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	12.	
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	13.	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	14.	<b>968 250</b>



**VAGYONKIMUTATÁS**  
**az érték nélkül nyilvántartott eszközökről**  
**2022.**

Nemleges!

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.		
<b>01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)</b>	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.		
<b>02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)</b>	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
<b>Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)</b>	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.		
<b>Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):</b>		<del>X</del>	

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





## **Költségvetési rendelet ürlapjainak összefüggései:**

### **2023. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK**

1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 13 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 21 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 22 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 26 sor

### **2023. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK**

1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 13 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 21 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 22 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 26 sor

### **2023. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK**

1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 13 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 21 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 22 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 26 sor

### **2023. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK**

1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 15 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 20 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 26 sor

### **2023. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK**

1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 15 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 20 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 26 sor

### **2023. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK**

1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 12 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 15 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 25 sor  
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 20 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 26 sor

**Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**  
**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)</b>	1 040 000	4 712 771	4 712 771
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás	1 040 000	4 712 771	4 712 771
8	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
9	<b>Működési bevételek</b>		63 434	63 434
10	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
11	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
12	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
13	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))</b>	1 040 000	4 776 205	4 776 205
14	<b>Finanszírozási bevételek (15+...+19)</b>	412 395	412 395	412 395
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395	412 395	412 395
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)</b>	412 395	412 395	412 395
22	<b>KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)</b>	1 452 395	5 188 600	5 188 600

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	1 452 395	5 188 600	4 220 350
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 452 395	5 188 600	4 220 350
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	1 452 395	5 188 600	4 220 350
15	<b>Finanszírozási kiadások (16+...+19)</b>			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervei támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)</b>	1 452 395	5 188 600	4 220 350

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-412 395	-412 395	555 855
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)	412 395	412 395	

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	4 712 771	4 712 771	Személyi juttatások			
2	Működési bevételek		63 434	63 434	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	1 452 395	5 188 600	4 220 350
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9								
10					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
11								
12								
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>4 776 205</b>	<b>4 776 205</b>				
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	412 395	412 395	412 395	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12.)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
15	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likvidációs célú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásból származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
19	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
20	Likvidációs célú hitelek, költségnők felvétele				Forgatási célú helföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
21	Allamháztartáson belüli megelőlegezések				Betét elhelyezése			
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	Központi, irányító szervei támogatás			
23	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>5 188 600</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>			
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>	<b>-</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>1 452 395</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
25	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>555 855</b>
					<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>968 250</b>

Forintban!

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

Sor-szám	Nemleges!					Forintban!				
	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bemutatók					
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 (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások					
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7										
8										
9										
10										
11										
12	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>				<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>					
13	Helyi belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése					
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése					
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Beréketési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
19	Helyi külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése					
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23	Értékpapírok kibocsátása									
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)					
26	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>				<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>					
27	<b>Költségvetési hiány:</b>				<b>Költségvetési többlet:</b>					
28	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó többlet:</b>					

## Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:

ELTÉRÉS

### 2023. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 13 sora =	1 040 000	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 12 sor	1 040 000	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 21 sora =	412 395	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 25 sor	412 395	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 22 sora =	1 452 395	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 26 sor	1 452 395	0

### 2023. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 13 sora =	4 776 205	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 12 sor	4 776 205	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 21 sora =	412 395	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 25 sor	412 395	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 22 sora =	5 188 600	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 26 sor	5 188 600	0

### 2023. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 13 sora =	4 776 205	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 12 sor	4 776 205	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 21 sora =	412 395	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 25 sor	412 395	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 22 sora =	5 188 600	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 26 sor	5 188 600	0

### 2023. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 14 sora =	1 452 395	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 12 sor	1 452 395	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 15 sora =	0	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 25 sor	0	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 20 sora =	1 452 395	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 26 sor	1 452 395	0

### 2023. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 14 sora =	5 188 600	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 12 sor	5 188 600	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 15 sora =	0	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 25 sor	0	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 20 sora =	5 188 600	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 26 sor	5 188 600	0

### 2023. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 14 sora =	4 220 350	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 12 sor	4 220 350	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 15 sora =	0	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 25 sor	0	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 20 sora =	4 220 350	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 26 sor	4 220 350	0





## Beruházási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként

Nemleges!

							<i>Forintban!</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)	
<b>ÖSSZESEN:</b>							

## Felújítási kiadások előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként

							<i>Forintban!</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig	
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)	
<b>ÖSSZESEN:</b>							





## Európai uniós támogatással megvalósuló projektek

EU-s projekt neve, azonosítója:\*

Nemleges!

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások											Teljesítés		
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme				2022. év				2022. előtt			
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2022. előtt	2022. év		2022. év	Összesen	
	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														
<b>Források összesen:</b>														
<b>Kiadások, költségek</b>														
Személyi jellegű														
Beruházások, beszerzések														
Szolgáltatások igénybe vétele														
Adminisztratív költségek														
<b>Kiadások összesen:</b>														

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

## Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2022. évi előirányzata és teljesítése

Támogatott neve	Forintban!		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
<b>Összesen:</b>			



<b>Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b>	<b>01</b>
---	-----------

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)</b>	1 040 000	4 712 771	74 712 771
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás	1 040 000	4 712 771	74 712 771
8	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
9	<b>Működési bevételek</b>		63 434	63 434
10	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))</b>	1 040 000	4 776 205	74 776 205
14	<b>Finanszírozási bevételek (15+...+19)</b>	412 395	412 395	412 395
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	412 395	412 395	412 395
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
21	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)</b>	412 395	412 395	412 395
22	<b>KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)</b>	1 452 395	5 188 600	75 188 600

<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 452 395	5 188 600	4 220 350
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	1 452 395	5 188 600	4 220 350
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	1 452 395	5 188 600	4 220 350
15	<b>Finanszírozási kiadások (16+...+19)</b>			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervei támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)</b>	1 452 395	5 188 600	4 220 350

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

<b>1 kvi név</b>	02
.....	

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	<b>Működési bevételek (2+...+11)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Egyéb működési bevételek			
12	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (13+...+15)</b>			
13	Elvonások és befizetések bevételei			
14	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről			
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
16	- 15-ből EU-s támogatás			
17	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (18+19)</b>			
18	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről			
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
20	- 19-ből EU-s támogatás			
21	<b>Felhalmozási bevételek (22+...+24)</b>			
22	Immateriális javak értékesítése			
23	Ingatlanok értékesítése			
24	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
25	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
26	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
27	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (1+12+17+21+25+27)</b>			
28	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (29+30+31)</b>			
29	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
30	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
31	Központi irányító szervi támogatás			
32	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (27+28)</b>			

Kiadások				
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások			
9	Felújítások			
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
12	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (1+7)</b>			
13	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
14	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>			

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

7. melléklet a 26 / 2023. ( 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.	Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi	412 395		412 395	412 395	
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.						
<b>Összesen:</b>		412 395		412 395	412 395	



**Hernádkécs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított és 2021. évi teljesítés adatokról

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított ei.	2022. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	4 281 184	4 712 771	4 712 771
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás			
7	Egyéb működési támogatás	4 281 184	4 712 771	4 712 771
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek	94	63 434	63 434
10	Felhalmozási bevételek			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))</b>	<b>4 281 278</b>	<b>4 776 205</b>	<b>4 776 205</b>
14	<b>Finanszírozási bevételek (15+...+19)</b>	<b>908 582</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	908 582	412 395	412 395
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)</b>	<b>908 582</b>	<b>412 395</b>	<b>412 395</b>
22	<b>KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)</b>	<b>5 189 860</b>	<b>5 188 600</b>	<b>5 188 600</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímelek	2021. évi tény	2022. évi módosított ei.	2022. teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	4 777 465	5 188 600	4 220 350
2	Személyi juttatások	150 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 250		
4	Dologi kiadások	4 604 215	5 188 600	4 220 350
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>4 777 465</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>
15	<b>Finanszírozási kiadások (16+...+19)</b>			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervi támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)</b>	<b>4 777 465</b>	<b>5 188 600</b>	<b>4 220 350</b>





Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Nemleges!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2022. előtti teljesítés	2022. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
					2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(5+6+7+8+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felújítás célonként								
5.	.....								
6.	.....								
7.	Egyéb								
8.	.....								
9.									
10.	.....								
11.									
12.	.....								
<b>Összesen (1+4+7+9+11)</b>									

Forintban!



**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
2022. december 31-én**

Nemleges!

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)
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
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							
<b>Belföldi összesen:</b>								
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
<b>Külföldi összesen:</b>								
<b>Adósságállomány mindösszesen:</b>								

*Forintban!*

3. tájékoztató tábla a 26 / 2023. ( V.31. ) önkormányzati határozathoz

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről**  
**2022.**

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	01.			
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	02.			
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	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.			
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	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.			
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	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.			
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	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.			
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)</b>	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	28.			
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	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.			
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	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
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése (40+41+42+43)</b>	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesítése	43.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.			
<b>I. Készletek</b>	46.			
<b>II. Értékpapírok</b>	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.			
<b>I. Lekötött bankbetétek</b>	49.			
<b>II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>	50.		5 815	
<b>III. Forintszámlák</b>	51.		962 435	
<b>IV. Devizaszámlák</b>	52.			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.		968 250	
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	54.			
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	55.			
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	56.			
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.			
<b>I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása</b>	58.			
<b>II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai</b>	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.			
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.		968 250	



4.2. tájékoztató tábla a 26 / 2023. ( V.31. ) önkormányzati határozathoz

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról  
**2022. év**

*Forintban!*

<b>FORRÁSOK</b>	<i>Sorszám</i>	<i>állományi érték</i>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	
IV. Felhalmozott eredmény	04.	412 395
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	555 855
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)</b>	<b>07.</b>	<b>968 250</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	<b>11.</b>	
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>12.</b>	
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>13.</b>	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	<b>14.</b>	<b>968 250</b>





**VAGYONKIMUTATÁS**  
**az érték nélkül nyilvántartott eszközökről**  
**2022.**

Nemleges!

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.		
<b>01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)</b>	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.		
<b>02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)</b>	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
<b>Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)</b>	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.		
<b>Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):</b>		<del>X</del>	

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



**A Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2022. évben**

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

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	<b>412 395</b>
2.	• Bankszámlák egyenlege	245
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	412 150
4.	Bevételek (+)	5 188 600
5.	Kiadások (-)	-4 220 350
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-412 395
6.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	<b>968 250</b>
7.	• Bankszámlák egyenlege	962 435
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	5 815

4. számú melléklet

**HERNÁDKÉRCES KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
ELNÖKÉTŐL**  
3846 Hernádkércs, Kossuth út 72.

---

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szám: HK/312-4/2023.**

**Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről**

Az éves ellenőrzési jelentést a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31). Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza. A belső kontrollrendszer működése az ellenőrzési tapasztalatok alapján került értékelésre. A jelentés tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

2022. évre vonatkozó belső ellenőrzés tekintetében az alábbi területek ellenőrzése került elfogadásra:

- Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése.

Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

Az Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentését a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott szakértő cég belső ellenőrzési vezetője készítette az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével.

Az Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési jelentését az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Amennyiben a T. Képviselő-testület az előterjesztés tartalmával egyetért, javaslom, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Hernádkércs, 2023. május 15.

**Budai Attiláné sk.  
elnök**

## HATÁROZATI JAVASLAT

**Szám:**

**Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről**

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi éves ellenőrzési jelentéséről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A végrehajtásért felelős személy: gazdálkodási osztályvezető

Törvényességi szempontból látta: jegyző

Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata  
3846 Hernádkércs, Kossuth út 72.

Iktatószám:

**ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**  
2022. év

***Készítette:***

Járdánháza, 2023. február 10.

***Jóváhagyta:***

Járdánháza, 2023. február 10.

***Gyórfi Dezső***  
belső ellenőrzési vezető

***Budai Attiláné***  
Elnök

***Battáné dr. Tóth Zita***  
Jegyző





## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A jelentés jogszabályi háttérét a beszámolási időszakban hatályos a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a szolgáltatta.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Nemzetiségi Önkormányzat Jegyzőjének.

A jelentés célja, hogy Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata belső kontrollrendszerének helyzetéről és működéséről – a 2022. évi tevékenységének elemzése, értékelése révén – tájékoztatást adjon. A jelentés azon információkat dolgozza fel, amelyek a jogszabályban előírt beszámolási kötelezettségek alapján az Nemzetiségi Önkormányzatnál rendelkezésre állnak.

A belső ellenőri tapasztalatok alapján az éves jelentésben önértékelés alapján értékeltük a kontrollrendszert.

A belső ellenőrzési vezető a 2022. évi ellenőrzési munkatervet a Bkr-nek megfelelően kockázatelemzés alapján állította össze.

A Belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek mindenkor rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési jelentések a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készültek el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat tett, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatokat a vizsgált szerv vezetői elfogadták, egyeztető megbeszélésre nem került sor.

Mivel a Nemzetiségi Önkormányzat függetlenített belső ellenőrt nem foglalkoztat a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával oldotta meg.

Fontos feladatnak tartja a belső ellenőrzés az Nemzetiségi Önkormányzatnál a folyamatba épített ellenőrzés, a belső kontrollrendszer hatékonyságának fokozását, az ellenőrzések megállapításainak realizálását.

A belső ellenőrzés jelen összefoglaló jelentéssel egyrészt átfogó képet fogalmaz meg a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, másrészt információt nyújt a vezetőség számára az ellenőrzések megállapításainak áttekintésével a költségvetési szervek működéséről.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontrollrendszer szabályszerűsége és eredményessége javítható.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a jogszabályi előírásoknak és a közzétett módszertani útmutató ajánlott előírásainak figyelembevételével készült.

## TARTALOMJEGYZÉK

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**
  - I.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)**
    - I.1.1. *A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
    - I.1.2. *Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása*
  - I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)**
    - I.2.1. *A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága*
    - I.2.2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)*
    - I.2.3. *Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)*
    - I.2.4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*
    - I.2.5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*
    - I.2.6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*
    - I.2.7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*
  - I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
- II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**
  - II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)**
  - II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)**
- III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

### Mellékletek

## **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A Bkr. értelmezésében a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az Áht. 70 §. (2) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg.

A 2011. évi CLXXXIX. számú Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény (továbbiakban: Mötv.) a jegyző feladatává teszi a belső ellenőrzés működtetését és kimondja, hogy a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést 2022. évben a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője külső szakértővel kötött megállapodás alapján biztosította.

Az ellenőrzési tevékenység ellátása a jogszabályok, a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, a belső ellenőr által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv (a továbbiakban: BEK), stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv alapján történt.

### ***1.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)***

Az ellenőrzések jóváhagyott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján történtek. A munkaterv elkészítése, kockázatelemzése a vezetéstől előzetesen megkért javaslatok, igények figyelembevételével történt.

Az ellenőrzési tervben - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - a tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása megtörtént. A terv munkaidő mérlegében elkülönítetten szerepeltek az ellenőrzési napokon kívül a soron kívüli ellenőrzésekre, képzésekre és egyéb tevékenységekre fordítandó idő meghatározások.

A terv mellékleteiben meghatározásra került az ellenőrizendő szerv megnevezése, az ellenőrzések tárgya, célja, típusa, módszere, az ellenőrizendő időszak, a szükséges ellenőrzési kapacitás, az ellenőrzések tervezett ütemezése.

#### ***1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése***

Az éves ellenőrzési terv 1 ellenőrzést tartalmazott, módosítás nem vált szükségessé. Valamennyi tervezett ellenőrzés megvalósult.

A 2022. évi ellenőrzések bemutatását a 3. és 5. sz. mellékletek tartalmazzák.

*I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása*

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tapasztalt az ellenőrzés. (6. sz. melléklet)

**I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)**

Az ellenőrzések alapkövét a jogszabályi keretek, a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai, valamint az irat minták szolgáltatták.

Az ellenőrzések a(z) Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által aláírt megbízólevelek birtokában kerültek elvégzésre.

Az ellenőrzés megkezdéséről az ellenőrzött szerv vagy szervezeti egység vezetőjének tájékoztatása írásban, továbbá telefonon vagy személyesen szóban is megtörtént a Bkr. 35. § (1), (4) és (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, legalább három nappal a vizsgálat megkezdése előtt.

Valamennyi ellenőrzés végrehajtásához ellenőrzési program készült, mely tartalmazta az ellenőrzés szempontrendszerét, a vizsgálati feladatokat, és azokat a tartalmi elemeket, melyet a Bkr. 33. §-a előír.

Az ellenőrzési jelentéstervezetekben a megállapítások jogszabályi, belső szabályozásra történő hivatkozással és ellenőrzési bizonyítékokkal kerültek alátámasztásra. A tervezetben objektív értékelések fogalmazódtak meg az ellenőrzött tevékenységet illetően. Az ellenőrzési jelentésekben pozitív és negatív megállapítások egyaránt szerepelnek az összkép kialakítása, teljessége érdekében.

A megállapításokat, javaslatokat, következtetéseket és ajánlásokat tartalmazó ellenőrzési jelentéstervezeteket az ellenőrzött szerv vezetői elektronikus úton kapták meg. A Bkr. 42. § (2) bekezdése az ellenőrzött szerv vezetője részére 8 napon belül észrevétel megtételére biztosít lehetőséget, melyre az ellenőrzési jelentés megismerési záradéka hívta fel a figyelmet.

*I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága*

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látta el, mint külső szakértő cég, a Nemzetiségi Önkormányzat alkalmazásában álló személy nem vett részt a vizsgálatokban.

A szakértő cég alkalmazottai rendelkeznek a költségvetési szervek belső ellenőri feladatainak ellátásához szükséges iskolai végzettséggel és képzettséggel. A cég alkalmazottai közül 2 fő regisztrált belső ellenőr, akik közül 2 fő költségvetési minősítéssel rendelkező kamarai tag könyvvizsgáló. A cég a munkatársak továbbképzéséről saját hatáskörben gondoskodik. (Az adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza)

*I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)*

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, önállóan látták el a Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglalt feladataikat, végezték tevékenységüket, operatív működéssel kapcsolatos tevékenységben nem vettek részt.

*I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)*

A Bkr. 20. § - ában megfogalmazott összeférhetetlenség nem állt fenn.

*I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

Az ellenőr jogai nem sérültek, az ellenőrzettek a Bkr. 25. § - a szerinti jogokat nem korlátozták. Az ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzött szervek együttműködése megfelelő volt, az iratanyagokhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés biztosított volt. Az ellenőrzött területeken dolgozók segítették a belső ellenőrzés munkáját, a kért információkat írásban vagy szóban megadták.

*I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem állt fenn, a tervezett ellenőrzések későbbi időpontra történő elhalasztását az ellenőrzettek nem kérték. Az ellenőrzések során az előfordult, hogy az ellenőrzött szerv a megkért anyagokat, dokumentumokat részletekben, de az ellenőrzés időtartamán belül tudta csak biztosítani az ellenőrzés ideje alatti egyéb fontos határidős feladatai miatt.

Pozitívan értékelhető, hogy az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, a javaslatok alapján a hibákat nem egy esetben már az ellenőrzés során kijavították, a hiányosságot pótolták. Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetői a megtett javaslatokat a feladatellátásukhoz segítségként értékelték. A belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezeti egységek, intézmények között megfelelő a partneri viszony, nem tapasztalható elutasítás, elzárkózás.

*I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzés gondoskodott a Bkr. 50. § szerinti belső ellenőrzések nyilvántartásról, mely a BEK 23. számú iratmintája alapján tartalmazza többek között az ellenőrzések azonosítóját, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.

Az egyes ellenőrzésekhez kapcsolódóan külön Ellenőrzési mappák készültek kialakításra, melyben az ellenőrzéssel kapcsolatos minden dokumentum, megkapott ellenőrzési anyag elhelyezésre került.

A megbízólevél, az értesítő levél, az ellenőrzési program, az ellenőrzési jelentés, az ellenőrzést követő egyeztető levél, az esetleges intézkedési terv egy-egy példánya részét képezi az iratanyagnak.

### *I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

Az ellenőrök és az intézmények közötti hatékonyabb együttműködést szolgálná, ha a megküldött intézkedési tervről összegző véleményt készítené az intézmény és azt megküldené valamennyi érdekelt részére. Egymás munkájának kölcsönös megismerése és a visszacsatolás segítené a gazdálkodás szabályszerűségének, hatékonyságának további javítását.

A jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a kontrollkörnyezet és a monitoring rendszer kialakítására és működtetésére.

### ***I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)***

A Bkr. 2. § r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr (pl. belső szabályzat tartalmának véleményezése, megoldási lehetőségek elemzése).

Szóbeli tanácsadás, vélemény megfogalmazásának igénye az ellenőrzöttek részéről szinte mindegyik ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan előfordult. Ezek válaszadására vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szóban vagy elektronikus úton.



## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.

Az Áht. rendelkezik arról, hogy az államháztartási kontrollok célja a pénzeszközökkel és a vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Mindez a belső kontrollrendszer keretében kell, hogy megvalósuljon, melynek működtetése a költségvetési szerv vezetőjének felelősségi körébe tartozik.

A belső kontrollrendszer része a belső ellenőrzés, mely 2022. évben is igyekezett a(z) Nemzetiségi Önkormányzat és költségvetési szervei, gazdasági társaságai működésének eredményessége, szabályozottsága javításához hozzájárulni.

### **II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)**

Az ellenőrzések során tapasztaltak alapján összességében elmondható, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatok hozzájárultak a Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének hatékonyabb működéséhez.

Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

### **II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3. pontja (3.-10. §) tartalmazza, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme a következő:

1. Kontrollkörnyezet
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A belső kontrollrendszer fenti elemei tartalmazzák mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az elvégzett ellenőrzések tapasztalatai alapján a kontrollrendszer működését a következők szerint értékeltük.

### **Kontrollkörnyezet**

A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve az ezt kibővítő utasítások által létrehozott intézményi szervezeti struktúra, valamint az egyértelműen meghatározott felelősségi és hatásköri viszonyok alapvető elvárásnak számítanak a Hivatalnál. A humán erőforrás kezelés átláthatósága, a továbbképzési lehetőségek biztosítása és a dolgozók teljesítményértékelésének kialakítása megkezdődött, de ezen a területen még további intézkedéseket kell tenni. A belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok, ügyrendek kialakítása minden esetben megtörtént. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása megvalósult, néhány területen a feladatrendszeri vagy strukturális változások miatt folyamatban van.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer**

A kockázatkezelés hivatali szinten történő definiálása, kialakítása és szabályzatokban való rögzítése megtörtént, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módozatai. További feladatot jelent a jövőben a beazonosított kockázati tényezők szervezeti egységenkénti adatbázisban való rögzítése. A lehetőségekhez és sajátosságokhoz képest a kockázati tőrés határok megállapítása megtörtént, illetve a tőrés határokat meghaladó kockázatok kezelésére sor került.

### **Kontrolltevékenységek**

Engedélyezési, jóváhagyási eljárások, feladat, hatás- és felelősségi körök, tevékenységek működnek, azonban ezek további fejlesztésére törekszik az Önkormányzat és a Hivatal. Hozzáférési, döntési és gazdálkodási (kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási, érvényesítési) jogosultságok illetve kiadmányozási, helyettesítési jogkörök ellátására megfelelő személyek vannak, de nem minden esetben kerültek kijelölésre. A folyamatok sajátosságainak megfelelő kontrollok kialakítása és beépítése a rendszerbe folyamatban van, a kontrollpontok kijelölése döntő többségében megtörtént.

### **Információs és kommunikációs rendszer**

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, az Önkormányzat és a Hivatal törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

### **Nyomonkövetési rendszer (monitoring)**

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé.

A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a Nemzetiségi Önkormányzat, illetve folyamatosan fejleszti.



### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért a Bkr. 45. §-a alapján az ellenőrzött költségvetési szerv, illetve szervezeti egység vezetője a felelős.

A 2022. évben végzett ellenőrzésekre vonatkozóan az intézkedési tervek elkészültek és Jegyző által jóváhagyásra kerültek.

Az intézkedési tervek tartalmazták a belső ellenőrzés által tett megállapításokat és javaslatokat, az ezek alapján előírt intézkedéseket, a végrehajtásért felelős személy nevét, beosztását valamint a végrehajtás határidejét.

A Bkr. 46. § (1) bekezdésének előírása szerint az ellenőrzött szerv vezetőjének az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia a költségvetési szerv vezetőjének, és ezen beszámolót tájékoztatásul a belső ellenőrzés részére is meg kell küldenie.

A belső ellenőrzés a beszámoló alapján éves bontásban Bkr. 47. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nyilvántartást vezet, amellyel az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtását nyomon követi.



# Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

I.	Nemzetiségi Önkormányzat neve:	Belső erőforrás				Külső erőforrás				Meggállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen				Bruttó Erőforrás összesen			
		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		terv	tény		
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	Hernádkerécs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	0,00	0,00	3,0	3,0	3,0	3,0
	<b>Nemzetiségi Önkormányzat (I.+II.)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	0,00	0,00	3,0	3,0	3,0	3,0
	Nemzetiségi Önkormányzat összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	0,00	0,00	3,0	3,0	3,0	3,0
	<b>II. Irányított szervek összesen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	1.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	3.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	n.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>III. [Irányított költségvetési szerv neve] Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén</b>																
										0,0	0,0			0,0	0,0		











## Intézkedések megvalósítása

## 4. számú melléklet

Nemzetiségi Önkormányzat neve:	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
Hernádkérsi Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata		db		%
<b>Nemzetiségi Önkormányzat (I.+II.)</b>	0,0	2,0	0,0	0,0
Nemzetiségi Önkormányzat összesen		2,0		0,0
<b>Irányított szervek összesen</b>	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	0			#ZÉRÓOSZTÓ!
2.				#ZÉRÓOSZTÓ!
3.				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.				#ZÉRÓOSZTÓ!

## A 2022. évi belső ellenőrzések bemutatása

5. sz. melléklet

Sor-szám	Tárgy	Cél	Módszer
1	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	Annak a kérdésnek a megválaszolása, hogy a nemzetiségi önkormányzat működése szabályszerű-e.	dokumentumok vizsgálata - interjúk lefolytatása





## Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatása

7. sz. melléklet

Sor-szám	Vizsgálat címe	Megállapítás/következtetés	Javaslat
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat működésének ellenőrzése	<p>Az elkészült utalványok nem minden esetben tartalmazták az utalványozó kelezéssel ellátott aláírását, amely ellentétes az Ávr. 59. § (3) bekezdés előírásaival.</p> <p>A vizsgált tételeknél nem minden esetben volt teljesítés igazolás, mely ellentétes a Gazdálkodási szabályzatban foglaltakkal és az Ávr. 57. § (1) bekezdésének előírásával.</p>	<p>A Nemzetiségi Önkormányzat által készített utalványok minden esetben tartalmaznak az utalványozó kelezéssel ellátott aláírását az Ávr. 59. § (3) bekezdésének előírásai alapján!</p> <p>A Nemzetiségi Önkormányzat az Ávr. 57. § (1) bekezdésének előírásai, valamint a Gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelően véggezze el a teljesítés igazolást!</p>



**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**

Nemleges!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2022. előtti teljesítés	2022. évi teljesítés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
					2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(5+6+7+8+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Felújítás célonként								
5.	.....								
6.	.....								
7.	Egyéb								
8.	.....								
9.	.....								
10.	.....								
11.	.....								
12.	.....								
<b>Összesen (1+4+7+9+11)</b>									

*Forintban!*

2. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) önkormányzati határozathoz



**A Hernádkércs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2022. évben**

Nemleges!

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

**PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	<b>412 395</b>
2.	• Bankszámlák egyenlege	245
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	412 150
4.	Bevételek (+)	5 188 600
5.	Kiadások (-)	-4 220 350
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-412 395
6.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	<b>968 250</b>
7.	• Bankszámlák egyenlege	962 435
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	5 815