

JEGYZŐKÖNYV

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat

2023. évi május hó 25. napján tartott

üléséről

J e g y z ő k ö n y v

Készült: A Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. május 25-én 16 órakor tartott ülésén.

Az ülés helye: Szomor Község Önkormányzatának hivatalos helyisége
Szomor, Szabadság tér 8.

<u>Jelen vannak:</u>	Zavarkó Balázs Jánosné	elnök
	Kovács Mátyás	elnök-helyettes
	Kaltenecker Anna	képviselő
	Földházi Zsófia	képviselő
	Szakács Richárd	képviselő
	Mike Hajnalka	jegyző

Távol lévő képviselő:----

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Német Nemzetiségi Önkormányzat 5 tagjából 5 képviselő jelen van, így az ülés határozatképes, az ülést megnyitja. Ismerteti az ülés napirendi tervezetét, melyről a képviselők egyhangú „5” igen szavazattal a következő határozatot hozták:

30/2023.(V.25.) Német Nemzetiségi önkormányzati határozat **A 2023. május 25-i ülés napirendjéről.**

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
a meghívóban megküldött napirendi pontokra tett
javaslatot elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

N a p i r e n d:

1.) Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

2) Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése Ellenőrzési jelentésének tudomásul vétele.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

3.) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadása.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

4.) Közreműködés a Pünkösdi ünnepi szentmisén.

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

5.) Hagyományőrző Program rendezése

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

6.) Kulturális programokon történő részvétel.

- Óvodai és Iskolai évzárók

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

7.) Nemzetiségi hagyományápolásban kiemelkedő tanulók jutalmazása

Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA

1.) Napirend: Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Az alábbiakról tájékoztatja a képviselő-testületet:

- Képviselőinkkel részt vettünk március 27-én a KEM Németek Önkormányzata által szervezett „Okoskodjunk Konferencián”.
- A Szomorra kihelyezett Megyei Testületi ülésen minden képviselőnk részt vett.
- A Szomori Kulturális Egyesült Elnökével és képviselőinkkel részt vettünk május 12-én Ritter Imre Német Nemzetiségi Parlamenti Képviselő fogadóóráján.
- Részt vett az óvodában az április 26-án megtartott Viseletek Napján.
- Május 11-én a Tatai Német Nemzetiségi Múzeumban tartották meg a Községek Hete kiemelt szakmai rendezvénysorozatát, ahol Kovács Mátyás képviselőnk táncházat tartott az érdeklődőknek. Kovács Imréné tárlatvezetést tartott a szomori értékekről, mivel Szomor község az idei vendége a Múzeumnak.
- Részt vettünk a Megyei Német Nemzetiségi Fesztiválon május 20-án Csolnokon.

A döntéshozatalban részt vevők száma 5 fő. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

31/2023.(V.25.) Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat **Az előző ülés óta történt eseményekről szóló beszámolóról.**

A szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat az előterjesztésnek megfelelően elfogadja az elnök tájékoztatóját az előző ülés óta történt eseményekről.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

2) Napirend: Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése Ellenőrzési jelentésének tudomásul vétele.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Írásos előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz.

A döntéshozatalban részt vevők száma 5 fő. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

32/2023.(V.25.) Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat **Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése Ellenőrzési jelentésének tudomásul vételéről.**

Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztésben foglaltak szerint megismerte a Magyar Államkincstár Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről szóló Ellenőrzési Jelentést és annak tartalmát tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

3.) Napirend: A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadása.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Írásos előterjesztés csatolva a jegyzőkönyvhöz.

A döntéshozatalban résztvevők száma 5 fő. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

33/2023.(V.25.) Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat
A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolót a melléklet szerint 6.191.112,- Ft bevétellel, 5.837.233,- Ft kiadással, 353.879,-Ft maradvánnyal jóváhagyja.

Felelős: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Határidő: azonnal

4.) Napirend: Közreműködés a Pünkösdi ünnepi szentmisén.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy Pünkösd napján, a szentmisén német olvasmány, német imádság és énekek is elhangozzanak, ebben kéri a Német nemzetiségi önkormányzat tagjainak közreműködését. A szentmisén az önkormányzat tagjai és a tánccsoport tagjai nemzetiségi viseletben jelenjenek meg.

A döntéshozatalban részt vevők száma 5 fő. A Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

34/2023.(V.25.) Német nemzetiségi önkormányzati határozat
A Pünkösdi szentmisén történő közreműködésről

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzata
közreműködik Pünkösd napján a katolikus szentmisén
német nyelvű olvasmány, ének és imádság előadásában.

Határidő: 2023. május 28.

Felelős: Német nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

5.) Napirend: Hagyományőrző Program rendezése.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Tájékoztatja a képviselőket, hogy május 26-án a „Vendégségben a Múzeumban” program házigazdája második alkalommal a Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat lesz. Ez a programsorozat 4 programból áll, első alkalommal bemutattuk falunkat, nemzetiségi önkormányzatunkat és műsort adtak óvodásaink. Erre a programra felkészültünk és bevontuk az óvoda dolgozóit is. Ez alkalommal a szomori Kézdi-Vásárhelyi Imre Általános Iskola diákjai adnak műsort és levetítésre kerül két videó film a községi nemzetiségi hagyományokról. Az egyik egy német betlehemes játék, a másik pedig egy jelenet az iskolások előadásában. Javasolja, hogy népszerűsítsük ez a programot a falu lakossága körében, hogy minél többen vegyenek részt rajta, javasolja, hogy az odautazás költségeit és a vendéglátás költségeit az önkormányzat viselje. A következő alkalom június 23-án lesz, ahol Szomor község értékeit mutatjuk be.

A döntéshozatalban részt vevők száma 5 fő. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

35/2023.(V.25.) szomori Német Nemzetiségi önkormányzati határozat
Vendégségben a múzeumban programon történő részvétel

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat részt vesz 2023. május 26-án Tatán a „Vendégségben a múzeumban” programon. Ez évben a Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat látja el a házigazdai feladatokat egy programsorozat keretében. Első alkalommal bemutattuk falunkat, nemzetiségi önkormányzatunkat és műsort adtak óvodásaink.

Ez alkalommal a szomori Kézdi-Vásárhelyi Imre Általános Iskola diákjai adnak műsort és levetítésre kerül két videó film a községi nemzetiségi hagyományokról. Az egyik egy német betlehemes játék, a másik pedig egy jelenet az iskolások előadásában.

A rendezvényre meghívást kapnak a megyei nemzetiségi önkormányzatok, Ezzel is erősítve a más nemzetiségi önkormányzatokkal történő együttműködést.

A rendezvényre utazás költségeit és a vendéglátás költségeit a Német Nemzetiségi Önkormányzat vállalja.

Határidő: 2023. május 26.

Felelős: Nemzetiségi Önkormányzat Testülete és Elnök

6.) Napirend: Kulturális programokon történő részvétel.
- Óvodai és Iskolai évzárók

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy június 2-án az óvodai évzárón és június 17-én az iskolai évzárón vegyenek részt a képviselők, mivel az óvodai évzárón a gyerekek német műsort is előadnak, az iskolai évzárón pedig ekkor kerül átadásra a nemzetiségi hagyományápolásban kiemelkedő teljesítményt nyújtó alsós és felsős tanuló jutalma.

A döntéshozatalban részt vevők száma 5 fő. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

36/2023.(V.25.) Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzati határozat
Kulturális programokon történő részvételről.

A Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részt vesz az óvodai és az iskolai tanévzáró ünnepségeken. Az általános iskolai tanévzárón kerül átadásra a hagyományápolás területén kiemelkedő teljesítményt nyújtó alsós és felsős tanuló jutalma.

Felelős: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Határidő: azonnal

7.) Napirend: Nemzetiségi hagyományápolásban kiemelkedő tanulók jutalmazása.

Zavarkó Balázs Jánosné elnök: Javasolja, hogy a német nemzetiségi hagyományápolás területén kiemelkedő teljesítményt nyújtó alsós és felsős tanuló könyvvutalványban részesüljön a tanévzáró ünnepségen. Javasolja felvenni a kapcsolatot az iskola igazgatójával, hogy tegyenek javaslatot a gyerekek személyére.

A döntéshozatalban részt vevők száma 5 fő. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Testülete egyhangú 5 „igen” szavazattal meghozta a következő határozatot:

37/2023. (V.25.) Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzati Határozat
Német nemzetiségi hagyományápolás területén kiemelkedő teljesítmény
juttalmazásáról

A Szomori német nemzetiségi Önkormányzat a német nemzetiségi hagyományápolás területén kiemelkedő teljesítményt nyújtó alsós és felső tagozatos diákokot könyvjutalomban részesít a tanévzáró ünnepségen.
Az erre fordítható keret maximum 10.000, - Ft/2 fő.

Határidő: azonnal

Felelős: Elnök

Mivel több tárgy, bejelentés nem volt, így Zavarkó Balázs Jánosné elnök az ülést 18 órakor bezárta.

K.m.f.

Zavarkó Balázs Jánosné
Zavarkó Balázs Jánosné
Elnök

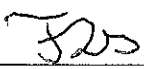
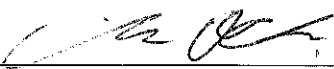
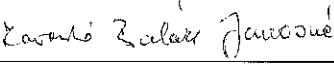


Kovács Mátyás
Kovács Mátyás
jkv. hitelesítő

JELLENLÉTI ÍV

Készült a Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat

2023. évi május hó 25. napján 16 órakor tartott
ülésén

Név	Beosztás	Aláírás
Földházi Zsófia	képviselő	
Kaltenecker Anna	képviselő	
Kovács Imre Mátyás	képviselő	
Szakács Richárd	képviselő	
Zavarkó Balázs Jánosné	képviselő	
Mike Hajnalka	jegyző	

Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnökétől

2822. Szomor, Szabadság tér 8.

MEGHÍVÓ

**Szomor Község Német Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi május hó 25. napján 16 órakor tartandó**

ülésére ezúton meghívom.

Az ülés helye: Szomor Községi Önkormányzat hivatalos helyisége
Szomor, Szabadság tér 8.

Napirendi javaslat:

- 1.) Beszámoló a két ülés közötti időben végzett tevékenységről
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 2.) Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése Ellenőrzési jelentésének tudomásul vétele.
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 3.) A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadása.
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 4.) Közreműködés a Pünkösdi ünnepi szentmisén.
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 5.) Hagyományörző Program rendezése
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 6.) Kulturális programokon történő részvétel.
- Óvodai és Iskolai évfűzárók
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök
- 7.) Nemzetiségi hagyományápolásban kiemelkedő tanulók jutalmazása
Előadó: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Szomor, 2023. május 18.

tisztelettel:



Zavarkó Balázs Jánosné
Zavarkó Balázs Jánosné
elnök

Előterjesztés

Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése Ellenőrzési jelentésének tudomásul vétele napirendhez.

Tisztelt Képviselő-testület !

Mellékelten előterjesztem a Magyar Államkincstár Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat és 2022. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről szóló Ellenőrzési Jelentést.

Az ellenőrzés tárgya volt:

- a számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

Az ellenőrzés célja:

hogy az Államháztartásról szóló törvény, a Számviteli törvény, az államháztartás számviteléről szóló Korm. rendelet és az államháztartásban felmerülő gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013 NGM rendelet és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

Az ellenőrzéssel érintett időszak: 2022. évi költségvetési év

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés Módszertanában előírtakkal összhangban.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a Kincstár a lezárt ellenőrzési jelentésekről összesítő kimutatást készít, amit elektronikus úton megküld az államháztartásért felelős miniszternek és az Állami Számvevőszéknek.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani.

Az Ellenőrzési Jelentésben foglaltakról – annak megérkezésétől számított 30 napon belül – az Elnök jóváhagyásával Intézkedési Terv készül.

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/ kiegészítés) szükségességéről, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv átvételétől számított 15 napon belül, a Kincstár értesítést küld az ellenőrzött önkormányzat vezetőjének

Fentiek alapján kérem a képviselő-testületet az Ellenőrzési Jelentés tartalmának megismerésére és tudomásul vételére.

HATÁROZATI JAVASLAT

Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésben foglaltak szerint megismerte a Magyar Államkincstár Szomor Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szerv 2022. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről szóló Ellenőrzési Jelentést és annak tartalmát tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Szomor, 2023. május 25.

Zavarkó Balázs Jánosné
elnök



Magyar Államkincstár



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály

Iktatószám: ÖPSZEF/181-12/2023

Ellenőrzés száma: 213/2022.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor 2022. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	7
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT	9
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ	16
	ZÁRADÉK	17
	MELLÉKLETEK.....	18

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	779892

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezető(k) neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	Zsebők-Gurin Marianna pénzügyi ügyintéző	Zavarkó Balázs Jánosné elnök	–

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Baráth Zsuzsanna	2022.07.01.	2023.06.30.	ÖPSZEF/1263-1/2022
Simoné Nikodémusz Edit	2022.07.01.	2023.06.30.	ÖPSZEF/1263-1/2022

A jelentésben és mellékleteiben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.),

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

A jelentésben és mellékleteiben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Szomor Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
- az ellenőrzött időszakban hatályos a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- az Ávr. 169. § (3) bekezdése és a 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szerv(ek)

- számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak:

2022. költségvetési év

A vizsgált 2022. évi beszámoló státusza: a 2022. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2023.04.13-i pénzügyileg jóváhagyott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
779892	Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor	IKJ 6. hó, 12. hó IMJ II., IV. negyedév Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. és a IV. negyedéves IMJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alaphiányzatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,

- *a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,*
- *a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,*
- *belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,*
- *munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,*
- *az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,*
- *a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,*
- *az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,*
- *belső kontrollrendszer Módszertan alapján történő vizsgálata*

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2023.03.24-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzési jelentés tervezetre vonatkozó, az észrevételekkel kapcsolatos információ:

A Nemzetiségi Ökormányzat a jelentés tervezetet 2023. április 21-én töltötte le, melyre a rendelkezésre álló határidőn belül észrevételt nem tett.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2022. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

A Nemzetiségi Önkormányzatot 2006-ban alapították. A Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi-számviteli és gazdálkodással kapcsolatos feladatait a Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok feldolgozása és a nyilvántartása az ASP-ben történik. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyilvántartása az ASP KATI moduljában történt. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodását, könyvvezetését, befektetési tevékenységét, belső kontroll rendszerének kialakítását az ellenőrzött időszakban külső szerv nem ellenőrizte.

Az ellenőrzött szerv az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett, azonban a bekért dokumentumokat többnyire határidőt követően bocsátotta az ellenőrzés rendelkezésére.

A **belső kontroll rendszer** kialakításáról az ellenőrzés során feltártakat értékelve megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál fejlesztést igényel a kontrolltevékenységek és az információs és kommunikációs rendszer tekintetében.

A **könyvvezetés** részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak, bizonylatokkal, dokumentumokkal részben volt alátámasztott, év közben a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást alátámasztó határozat nem állt rendelkezésre. A COFOG-ok, rovatok alkalmazása megfelelt. Az előirányzatokról vezetett nyilvántartásokat nem teljes körű adattartalommal vezették.

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek. A 2022. évi beszámoló mérlegének sorait leltárral alátámasztották.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvezetésben **az ellenőrzés során feltárt, egy javítható hiba kijavítása megtörtént.**

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Komárom-Esztergom Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítését, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló **jelentős összegű hibát nem tartalmaz**, az éves beszámoló a szervezet gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat.**

Az ellenőrzés főbb megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Belső kontrollrendszer A belső kontrollrendszer kialakítása megfelelt a jogszabályi előírásoknak, mely megteremtette a szabályos működés alapját. A gazdálkodási jogkörgyakorlás és az információs és kommunikációs rendszer gyakorlatában tárt fel az ellenőrzés kisebb hiányosságokat.	Nemzetiségi Önkormányzat	Szükséges a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala, a jogkörgyakorlások jogszabály szerinti gyakorlása.
2.	Könyvvizetés A könyvvizetés részben felelt meg a jogszabályi előírásoknak. A COFOG-ok alkalmazása megfelelő volt, a könyvvizetés bizonylatokkal, dokumentumokkal részben alátámasztott volt. Az előírányt analitika nem felelt meg az Áhsz. 14. sz. melléklet előírásainak.	Nemzetiségi Önkormányzat	Intézkedni szükséges, hogy az Áht. 34. § (5) bekezdése, érvényesülése érdekében a módosított előírányzatok képviselő-testületi határozattal történő alátámasztása folyamatosan biztosított legyen. A részletező nyilvántartások vezetése feleljen meg az Áhsz. 14. melléklet előírásainak.
3.	Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályi határidőre teljesítették.	Nemzetiségi Önkormányzat	-
4.	Beszámoló A mérleg és beszámoló készítési kötelezettségnek határidőre eleget tettek. Leltár készült a mérleg alátámasztásához. Költségvetési határozat módosítás év végén rendelkezésre állt.	Nemzetiségi Önkormányzat	-

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak.

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor
Törzsszám: 779892

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése megtörtént. A kontrolltevékenységek, és az információs és kommunikációs rendszer fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A Nemzetiségi Önkormányzat **Szervezeti és Működési Szabályzatában** nem rendelkezett a Nemzetiségi Önkormányzat elérhetőségéről, a képviselő-testület átruházott hatásköreinek felsorolásáról, a képviselő-testületi ülés nyelvhasználatáról, a jegyzőkönyv vezetésének nyelvről, valamint a megyei kormányhivatalnak való megküldéséről. Nem tartalmazta továbbá a Nemzetiségi Önkormányzat szerveit, azok jogállását, feladatait, a helyi önkormányzattal való kapcsolattartás módját, az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött közigazgatási szerződés szerinti működési feltételeket.

Az Elnök a Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálatát az ellenőrzött időszakot követően 2023.02.01-i hatállyal végezte el, ezért tartalmának vizsgálata utóellenőrzés keretében történik.

A Közös Hivatal Jegyzője által készített és kiterjesztett 2020. január 1-től hatályos **Számviteli Politika** megfelelt az Szt. és az Áhsz. előírásainak, azonban *a Közbenső megállapítások és javaslatok megküldését követően rendelkeztek benne az Önköltségszámítás rendjéről is.*

Az Szt. 14. § (5) bekezdés a) pontjában előírt **Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata** az előírásoknak megfelelően készült.

Az Eszközök és források értékelési szabályzata az előírásoknak megfelelően készült

A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezett **Önköltségszámítási szabályzattal**, és a Számviteli Politikában sem rendelkeznek arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a szabályzat nem releváns.

A Közbenső megállapítások és javaslatok megküldését követően, 2022. december 1-jén a Számviteli Politikában rendelkeztek arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat esetében az Önköltségszámítási szabályzat nem releváns.

A **Pénzkezelési Szabályzat** hatályon kívüli jogszabályokat tartalmazott (pl. 18/2009. (VII.6.) MNB rendelet, 23/2013. (XI.6.) MNB rendelet).

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában megfogalmazottak hatására 2022. december 1-i hatállyal módosított Pénzkezelési Szabályzat megfelel az előírásoknak.

A **Számlarend** nem tartalmazta a részletező nyilvántartások vezetési módját, tartalmazta viszont a 2016.01.01-től hatályon kívül helyezett 86. Rendkívüli ráfordítások számlát. A Számlarend XXII. Fejezete (Kormányzati funkciók rendje) nem tartalmazta teljes körűen a könyvelésben használt COFOG-okat. *A Közbenső megállapítások és javaslatok észrevételei alapján javított, 2022. december 1-től hatályos Számlarend tartalmazza a részletező nyilvántartások vezetési módját, és teljes körűen tartalmazza a könyvelésben használt COFOG-okat.*

A **Gazdálkodási szabályzat** hatályon kívüli jogszabályi hivatkozásokat tartalmazott (pl. 2011. évi CVIII. tv.).

A Közbenső megállapítások és javaslatok észrevételei alapján aktualizált, 2022. december 01-től érvényes Gazdálkodási szabályzat megfelel az előírásoknak.

A 2019. január 1-től hatályos **A tervezési, az ellenőrzési, az adatszolgáltatási és beszámolási feladatokról szóló szabályzat** kiterjesztésre került a Nemzetiségi Önkormányzatra, azonban arra vonatkozó sajátosságokat nem tartalmazott (minden esetben önkormányzat/hivatal/intézmény szerepelt).

A Közbenső megállapítások és javaslatok észrevételei alapján felülvizsgált, 2022. december 1-jétől hatályos szabályzat megfelelt az előírásoknak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontjában előírt **Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend** az előírásoknak megfelelően elkészítésre került.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pontjában előírt **A belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzat** hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozásokat tartalmazott (pl. 278/2005. (XII.20.) Korm. rendelet; az Szja tv-ben való hivatkozások: a normaköltség, a munkabajárás költségtérítése). A szabályzat hatályba lépését illetően eltérés volt tapasztalható a borítón és a záró rendelkezésben leírtak között.

A Közbenső megállapítások és javaslatok megküldését követően a belső szabályzat felülvizsgálata megtörtént, megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontjában előírt **Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat** az előírásoknak megfelelően elkészítésre került.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontjában előírt **Reprezentációs szabályzat** a gazdasági szervezet ügyrendjére hivatkozott, azonban azzal nem rendelkeztek. A reprezentációs szabályzat nem tartalmazta a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó sajátosságokat.

A Közbenső megállapítások és javaslatok észrevételeinek figyelembe vételével, 2022. december 1-től hatályos szabályzat megfelel az előírásoknak.

A **gépjárművek igénybevételének és használatának rendjére vonatkozó szabályzat** nem terjedt ki a Nemzetiségi Önkormányzatra.

A Közbenső megállapítások és javaslatok észrevétele alapján, az Elnök nyilatkozata szerint a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik gépjárművel, ezért a szabályzat elkészítése nem releváns.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés g) pontjában előírt **Vezetékes – és mobiltelefonok használatának eljárásrendje** az előírásoknak megfelelően elkészítésre került.

A **Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjével kapcsolatos szabályzat** hatályba lépését illetően eltérés volt tapasztalható a borítón és a záró rendelkezésben leírtak között.

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban megfogalmazott eltérés hatására a szabályzat módosításra került.

A 2020. január 29-én kelt Együttműködési megállapodás (2020. január 1-től hatályos Njtv. **Közigazgatási szerződés**) hatályát veszített jogszabályt tartalmazott (249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet). A teljesítés igazolásánál nem volt összhangban a gyakorlattal a „teljesítést összecszerűségében is igazolom” kifejezés. A megállapodás záró rendelkezése nem tartalmazta az önkormányzatok által történő jóváhagyásokat tartalmazó határozatszámokat. *A felülvizsgált Megállapodás az ellenőrzött időszakot követően 2023.02.01-i hatállyal készült, ezért tartalmának vizsgálata utóellenőrzés keretében történik.*

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben előírt kontrolltevékenység kialakításra került, azonban a működtetést hiányosságokkal végezték:

- Egyes utalványrendeleteken előfordult, hogy az érvényesítési és utalványozási jogkör gyakorlása – a nyomtatás dátuma alapján – később történt, mint a jogkör gyakorlás mellett feltüntetett dátum.
- Előfordult, hogy az utalványrendeleten hiányzott az utalványozási jogkör gyakorlása.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Info tv. 32-34. § és a 37. § (1)-(2) bekezdések előírásainak ellenére az ellenőrzött szervre vonatkozóan a rendelkezésre álló, az Önkormányzat által működtetett honlap nem teljeskörűen tartalmazta az Info tv. 1. mellékletében felsorolt kötelező adatokat.

Az ellenőrzött szerv az Ltv. 10. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem rendelkezett **Iratkezelési szabályzattal**.

A Közbenső megállapítások és javítások táblázatának átvételét követően a Közös Hivatal Iratkezelési szabályzata kiterjesztésre került a Nemzetiségi Önkormányzatra, és megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Njtv. 80. § (3) bekezdés d) pont előírásának megfelelően az Együttműködési megállapodás tartalmazott a belső ellenőrzésre vonatkozó rendelkezést. Az Elnök gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról, a kapcsolódó ellenőrzési feladatokat vásárolt szolgáltatás alapján külső szolgáltató látta el. A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett **Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel**, melyet a Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője hagyott jóvá.

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett

- a Bkr. 29. § szerinti Belső ellenőrzési tervvel,
- a Bkr. 48. §-ában meghatározott Éves ellenőrzési jelentéssel.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat II. negyedévi IMJ és 06. havi IKJ adatszolgáltatásai a jogszabályi feltételeknek megfelelő határidőre feladásra kerültek a KGR-K11 adatszolgáltató rendszerbe.

Az **Áhsz. 14. melléklet szerinti nyilvántartások** vezetésével kapcsolatosan tett megállapítások:

- Az előírányzatok nyilvántartására az ASP program VIR moduljában előállított Pénzforgalmi Infó kimutatást használják, azonban az nem felel meg teljes körűen az Áhsz. 14. sz. melléklet I. Előírányzatok nyilvántartása részben leírtaknak.
A Képviselő-testületének 4/2022. (II.15.) számú határozata tartalmazta a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését. A határozatban szereplő bevételek és kiadások összege megegyezett a Nemzetiségi Önkormányzat adatszolgáltatásában szereplő eredeti előírányzatok összegével.

A Nemzetiségi Önkormányzat esetében a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást / a módosított előirányzatokat alátámasztó rendelet év közben nem állt rendelkezésre, így nem érvényesültek az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdéseiben, az Ávr. 43/A. §-ában előírtak.

- A Nemzetiségi Önkormányzat a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, követelések, valamint a pénzeszközök és a sajátos elszámolások, adott előlegek, tárgyi eszközök nyilvántartását az ASP-ben vezette.

A II. negyedéves IMJ és a 06. havi IKJ vizsgálata során megállapításra került, hogy az **Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőséget** biztosították a könyvelés során. Az egyezőség a 12. havi IKJ és a Gyorsjelentés vonatkozásában is fennállt.

A nyitást, valamint a nyitás utáni feladatokat a Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. 54. §. előírásainak megfelelően végezte el.

- A 2021. évi mérleg zárótételei megegyeztek a 2022. II. negyedéves IMJ nyitó tételeivel, valamint az ezeket alátámasztó főkönyvi kivonatok adataival.
- A 416. Mérleg szerinti eredmény összege átvételre került a 414. Felhalmozott eredmény számlára.
- Az előző évi maradvány bevételként nyilvántartásba került.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi beszámoló mérlegében szereplő eszközök és források létezését, záró értékét leltárral, összesített kimutatással alátámasztották.

Az Áhsz. 53. § (4)-(6) bekezdésében előírt **havi, negyedéves zárlati feladatok** elvégzésével kapcsolatban az alábbiak kerültek megállapításra:

- A 2022. II. negyedévi IMJ adatszolgáltatásban és az azt alátámasztó főkönyvi kivonatban szereplő forintpénztár záró összege megegyezett a 2022. évi június havi utolsó pénztárjelentés szerinti pénztárban lévő összeggel.
- A főkönyvben szereplő forintszámla összege megegyezett a Nemzetiségi Önkormányzat által megküldött 2022. II. negyedév utolsó bankszámlakivonat záró egyenlegével.
- Értékcsökkenés elszámolása megtörtént.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2022. január havi béregyeztése alapján az ellenőrzés megállapította, hogy 254.000 Ft reprezentációs kiadás nem került lekönyvelésre, melynek rendezése 2022.09.01-i dátummal megtörtént.

A 06. havi IKJ és a II. negyedévi IMJ alapján kiválasztott **mintatételek** ellenőrzése alapján tett megállapítások:

- Két gazdasági esemény nem megfelelő rovaton került elszámolásra . *A Közbenső megállapításokat követően a könyvelés helyesbítésre vagy indoklásra került, további intézkedést nem igényel.*
- A COFOG-okat minden esetben megfelelően alkalmazták, a könyvvezetés bizonylatokkal, dokumentumokkal részben volt alátámasztott. Hiányoztak az előirányzat módosítást alátámasztó határozatok.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat a 06. havi IKJ és a II. negyedévi IMJ kapcsán vizsgált könyvvezetésében az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavította.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat 12. havi IKJ és a Gyorsjelentés adatszolgáltatása a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészült, és határidőre feladásra került.

Az éves költségvetési beszámoló 2023.04.13-án pénzügyileg jóváhagyásra került. Az adatszolgáltatásokat főkönyvi kivonat teljes körűen alátámasztotta. Az éves költségvetési beszámoló KGR-K11 rendszerbe történő feladását jogszabályban előírt végzettséggel rendelkező személy végezte el.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében előírt **éves zárlati feladatok** elvégzésével kapcsolatban az alábbiak kerültek megállapításra:

- Az előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó átvezetésre került a más különféle egyéb ráfordítások közé.
- A pénzeszközök forgalmának egyeztetése megtörtént. A Nemzetiségi Önkormányzat 2022. január 1 – december 31. időszakra vonatkozó főkönyvi kivonatában a 3211. Forintpénztár és a 33111. Önálló költségvetési elszámolási számla állománya (64 985 Ft és 288 894 Ft) megegyezett az időszak záró állományát tartalmazó pénztárjelentés és bankszámlakivonat egyenlegével.
- A tárgyi eszközök értékcsökkenése megjelenítésre került.
- Az egyes nyilvántartási és könyvviteli számlák zárását, illetve megfelelő számlára történő átvezetését az Áhsz. 53. § (8) h)-o) pontjai előírásainak megfelelően elvégezték.

A 2022. évi beszámoló mérlegében szereplő eszközök és források létezését, záró értéket leltárral, összesítő kimutatással alátámasztották.

Az Elnök nyilatkozata alapján az Szt. 69. § (3) bekezdésében előírt mennyiségi felvétellel történő leltározását 2019-ben végezték el, a következő leltározást pedig 2023-ra ütemezték. A két leltározás között eltelt idő meghaladta az Szt., illetve a leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározott három évenkénti időszakot.

Rendelkezésre állt a Képviselő-testület által elfogadott, az előirányzatok módosítását 2022. december 31-i hatállyal tartalmazó határozat az Áht. 34.§ (5) bekezdésének megfelelően, mely egyezést mutatott a beszámolóban szereplő módosított előirányzatokkal.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az **eredménykimutatásban** közölt adatok valósak (léteznek), az eredményt érintő gazdasági események teljes körűen megtörténtek, és ennek megfelelően lettek értékelve, illetve besorolva. Meggyőződünk arról, hogy az eredménykimutatás összeállítása során a Nemzetiségi Önkormányzat az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el. Megvizsgáltuk, hogy ugyanazon értékelési elveket és eljárásokat alkalmazta a Nemzetiségi Önkormányzat az eredménykimutatás összeállításakor, mint a mérlegnél, ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatta be az eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások különbségeként, mint a mérlegben a saját tőke részeként.

A **maradványkimutatás** a vizsgált dokumentumok alapján a bevételeket és a kiadásokat az IKJ-vel azonos összegben tartalmazta. A maradványkimutatás alapján a Nemzetiségi Önkormányzat 353.879 Ft alaptevékenységből eredő szabad maradvánnyal rendelkezett, mely megegyezett a tárgyévi maradvány levezetése során kimutatott korrigált záró pénzkészlettel. A Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalással terhelt maradványt a beszámolóban nem mutatott ki.

A Nemzetiségi Önkormányzat a vizsgált időszakban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

A 12. havi IKJ és a IV. negyedévi IMJ (Gyorsjelentés) adatszolgáltatásaiból kiválasztott 10 minta értékelésekor az ellenőrzés megállapította, hogy az előirányzat átcsoportosítás határozattal továbbra sem volt alátámasztva, valamint 10.000 Ft értékben nem megfelelő rovatra történt a könyvelés.

A Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan az ellenőrzés során hibásnak minősített tételek értéke a pénzügyi számvitelben 10.000 Ft. A 2022. évi költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-a 146.731 Ft.

A vizsgálat tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója jelentős összegű hibát nem tartalmaz, a gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat.**

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- *megfelelően intézkedett* a hibás rovatok helyesbítésére (E/V/8, E/V/34, E/V/45), egyes szabályzatok felülvizsgálatára. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.
- A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos hibák, hiányosságok *visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak*. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve javaslatot a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai 1/3. pontjában.
- *Nem intézkedett* a közérdekű adatainak közzétételére, az előirányzat analitika megfelelő vezetésére, év közben az előirányzat módosítások alátámasztására. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változásokat érdekében megismételtük az Ellenőrzési javaslati rész 1/4. és 2/1. és 2/2. pontjaiban.
- *a vizsgált időszakot követően intézkedett* a Szervezeti és Működési Szabályzat és az Együttműködési megállapodás felülvizsgálatára, ezért tartalmának vizsgálatára utóellenőrzés keretében kerül sor és a javaslatokat megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1.-1.2. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

1/1. a **Szervezeti és Működési Szabályzat** felülvizsgálatra kerüljön a Njtv. 80. § (2) bekezdésében és 88/A. §-ban meghatározott előírásoknak megfelelően.

1/2. az **Együttműködési megállapodás** felülvizsgálatra kerüljön a Njtv. 80. § (2)-(3) bekezdések alapján.

1/3. a **gazdálkodási jogkörök** gyakorlása az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelően történjen, a kinyomtatott utalványrendeletek az Áht. 38. § (1) bekezdése szerinti sorrendjét megfelelően alátámasszák.

1/4. az Info tv. 32.-34. § és a 37. § (1)-(2) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében, az Info tv. 1. mellékletében meghatározott adattartalommal tegyenek eleget **az adataikra vonatkozó közzétételi kötelezettségnek.**

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 2/1. a részletező nyilvántartások az Áhsz. 14. szerint teljes körűen kerüljenek vezetésre.
- 2/2. a módosított előirányzatokat alátámasztó határozat álljon rendelkezésre az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdéseiben foglaltak szerint.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: -

Intézkedési terv készítése szükséges.

Intézkedési terv végrehajtásának végső határideje: 2023. november 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Zsolnai Gabriella
hálózati irányításért felelős elnökhelyettes

Mellékletek: 2 db

1.1. számú melléklet:	Mintavételek értékelése véletlen tábla
1.2. számú melléklet:	Mintavételek értékelése kiválasztott tábla

Készült: 1 példányban
Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve – Irattár

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül elektronikus aláírással és időbélyeggel ellátva megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára, valamint feltöltöm a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre.

Szomor, <időbélyeg szerint>

Mike Hajnalka
jegyző

Zavarkó Balázs Jánosné
elnök

MELLÉKLETEK

[illegible]

Ellátózzott szerv neve: Német Nemzetiségű Önkormányzat Szomor
PIR: 779892

Az ellenőrzés lefolytatásához nem vélelenszerűen kiválasztott minták értékelése

Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok		Alphabetsorrend adatai		Könyvelési tétel összege, könyvelési-adatszolgáltatás kapcsán							Pénzügyi ellenőrzés alapfőkönyvi alapján történő					Pénzügyi ellenőrzés alapfőkönyvi alapján történő értékelés				A pénzügyi ellenőrzés alapfőkönyvi alapján a jelentéstervezet / jelentés készítéséhez a (tartalék) illés értéke (FT)	
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/KJ/MJ/KJ)	Időszak	Alphabetsorrend azonosítója	Alphabetsorrend tárgya	Alphabetsorrend összege (FT) (a kivételről / a kivételről)	Könyvelési dátum	Könyvelési összege (FT)	Könyvelési nyilvántartási száma (Tartalék)	Könyvelési nyilvántartási száma (Követel)	Teljesítés megvalósult? Igen/Nem (I/N)	Létezés megvalósult? Igen/Nem (I/N)	Pontosítás megvalósult? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megvalósult? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megvalósult? Igen/Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megvalósult? Igen/Nem (I/N)	Könyvelési szabályszegés? (I/N; 11-16. oszlopok alapján)	A hibák értéke (FT; 11-16. oszlopok alapján)	Megállapítás (11-16. oszlopok alapján)	Javaslat (11-16. oszlopok alapján)	Javaslat történet-e a jelentéstervezet elbírálásáig a 20. oszlop javaslatára alapján? (I/N)	a költségvetési számviteli szorzóval	a pénzügyi számviteli szorzóval
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
E/K/1	H/J	II. negyedév 2022/2021	A. kiegészítés	Ismeretlen, nem	39 000	2022-02-28	39 000	05231	003011140	I	I	I	I	I	I	I	0				0	0

Tartalom: 2023.03.27

Előterjesztés

Készült: Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor 2023. 05.25-i Képviselő-testületi ülésére.

Tárgy: A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadása.

Készítette: Zsebők-Gurin Marianna gazdasági vezető

Előterjesztő: Zavarkó Balázs Jánosné elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdésének előírása alapján a polgármester a helyi önkormányzat éves gazdálkodásáról tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A nemzeti önkormányzatok gazdálkodásának beszámolójára vonatkozóan ugyanazokat a rendelkezéseket kell alkalmazni, mint amit a helyi önkormányzatokra az Áht. előír.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerinti tájékoztatási kötelezettségünknek Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor 2022. évi gazdálkodásának helyzetéről az alábbi beszámoló szerint teszünk eleget, mely a 2022.12.31. napi állapotot mutatja:

A 2022. évi gazdálkodás értékelése

Az önkormányzat 2022. évben:

**6.191.112 Ft bevételt és
5.837.233 Ft kiadást teljesített.**

A 2022. évi záró pénzkészlet 353.879 Ft.

BEVÉTELEK

Önkormányzat működési támogatás	1.040.000 Ft
Önkormányzat feladatlapú támogatás:	1.522.688 Ft
„Német nyelvű táboroztatás” NTAB-KP-1/2022 pályázat	500.000 Ft
„Régi papi sírok felújítása” NKUL-KP-1/2022 pályázat	600.000 Ft
KEM Német Nemzetiségi Önkorm.-tól működési támogatás	85.000 Ft
Téves kiadás visszatérítése	27.190 Ft
Szomor Jövője Alap-tól felh.támog.kitelep.emlékműhöz	500.000 Ft
<u>Előző évi pénzmaradvány igénybevétel:</u>	<u>1.916.234 Ft</u>

Bevételek összesen:

6.191.112 Ft

KIADÁSOK:

Személyi juttatások:

- rendezvények lebonyolítása	466.244 Ft
Összesen:	466.244 Ft

Munkaadót terhelő járulék:

- rendezvények utáni járulék fizetés	84.000 Ft
Összesen:	84.000 Ft

Dologi kiadások:

- hírlap előfizetés Neu Zeitung	15.000 Ft
- irodaszer, tisztítószer, koszorú	128.404 Ft
- táboroztatásnál étkeztetés	552.342 Ft
- belső ellenőrzés	192.000 Ft
- adatvédelem biztosítása	120.000 Ft
- újság frissítés, újság nyomtatás	94.000 Ft
- videofilm készítésrendezvényekről	130.000 Ft
- táborzókkal városnézés, múzeumi foglalkozás	25.040 Ft
- emlékmű feliratának elkészítése	50.000 Ft
- bankköltség	30.751 Ft
- személyszállítás	60.000 Ft
- utiszámla	30.890 Ft
- ÁFA	144.397 Ft
- ajándékkártya	10.002 Ft
- Német Tánckarok Orsz.Tanácsa tagdíj	10.000 Ft
Összesen:	1.592.826 Ft

Működési célú támogatás:

- Szomor Önkormányzatnak idősek napi támogatása	100.000 Ft
Összesen:	100.000 Ft

Beruházási kiadások:

- Kitelepítési emlékmű készítése	1.835.150 Ft
- régi papi sírkő felújítása-pályázat	876.300 Ft
- transzformátor és mini felvevő	125.800 Ft
- fali konzol	32.990 Ft
- tanulói szék. asztal	170.435 Ft
- Toshiba merevlemez	31.488 Ft
Összesen:	3.072.163 Ft

Felújítási kiadások:

- Tájház további felújítása pályázatból	522.000 Ft
Összesen:	522.000 Ft

Kiadások összesen: 5.837.233 Ft

A Nemzetiségi Önkormányzat **2022.évi maradványa 353.879 Ft**, melyből 211.840 Ft a 2022. évi feladatalapú támogatás fel nem használt része, valamint 142.039 Ft egyéb bevétel maradványa.

A maradvány teljes összege a 2022.évi költségvetésbe beépítésre került.

Összességében a Nemzetiségi Önkormányzat 2022.évi gazdálkodása egyensúlyban volt.

Szomor, 2023. május 20.

Zavarkó Balázs Jánosné
elnök

**Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor Képviselő-testületének
/2023.(V.25.) önkormányzati határozata
az önkormányzat 2022.évi költségvetésének zárszámadásáról**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolót a melléklet szerint 6.191.112 Ft bevétellel, 4.867.685 Ft kiadással, 1.916.234 Ft maradvánnyal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

**Német Nemzetiségi Önkormányzat
Szomor
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

BEVETÉLEK

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt feladat	Államigazgatási	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)						
1.1.	Helyi 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						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000			3 062 688	3 062 688
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					600 000	600 000
4.	Működési bevételek					112 290	112 290
5.	Felhalmozási bevételek						
6.	Működési célú átvett pénzeszközök						
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					1 000 000	500 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000	1 040 000			4 774 978	4 274 978
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	1 916 234	1 916 234			1 916 234	1 916 234
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése						
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 916 234	1 916 234			1 916 234	1 916 234
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
9.5.	Betétek megszüntetése						
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	1 916 234	1 916 234			1 916 234	1 916 234
12.	(8.+11.)	2 956 234	2 956 234			6 691 212	6 191 212

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt feladat	Államigazgatási	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	2 015 647	2 015 647			2 549 744	2 243 070
1.1.	Személyi juttatások	663 614	663 614			534 736	486 244
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 000	70 000			84 000	84 000
1.3.	Dologi kiadások	1 282 033	1 282 033			1 831 008	1 592 826
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
1.5.	Egyéb működési célú kiadások					100 000	100 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	940 587	940 587			4 141 468	3 594 163
2.1.	Beruházások	418 587	418 587			3 619 468	3 072 163
2.2.	Felújítások	522 000	522 000			522 000	522 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások						
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0	0	0	0
3.1.	Általános tartalék						
3.2.	Céltartalék						
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	2 956 234	2 956 234			6 691 212	5 837 233
5.	Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.)					0	0
5.1.	Működési célú finanszírozási kiadások						
5.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások						
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	2 956 234	2 956 234			6 691 212	5 837 233
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)							

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások					Forintban	
	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022. évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022. évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés	Forintban	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai					Személyi juttatások	627 351	663 614	534 736	466 244		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 541 488	1 040 000	3 062 688	3 062 688	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 000	70 000	84 000	84 000		
3.	Működési bevételek	360 000		112 290	112 190	Dologi kiadások	943 324	1 282 033	1 831 008	1 592 826		
4.	Működési célú átvett pénzeszközök					Ellátottak pénzbeli juttatásai						
5.						Egyéb működési célú kiadások	10 000		100 000	100 000		
6.						Tartalékok						
7.						Költségvetési szervek finanszírozása						
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	3 901 488	1 040 000	3 174 978	3 174 878	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 699 675	2 015 647	2 549 744	2 243 070		
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	1 136 541	1 394 234	1 394 234	1 394 234	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 136 541	1 394 234	1 394 234	1 394 234	Likviditási 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					Kölcsön törlesztése						
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)					Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása						
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése						
21.	Értékpapírok bevételei											
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+...+21.)	1 136 541	1 394 234	1 394 234	1 394 234	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)						
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	5 038 029	2 434 234	4 569 212	4 569 112	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 699 675	2 015 647	2 549 744	2 243 070		
24.	Költségvetési hiány:	-	975 647	-	-	Költségvetési többlet:	2 201 813	-	625 234	931 808		
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-	Tárgyévi többlet:	3 338 354	418 587	2 019 468	2 326 042		

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérége
(Önkormányzati szinten)

3. melléklet a /2023.(V.25.) NNÖ határozathoz

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022. évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022. évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000		600 000	600 000	Beruházások	2 272 010	418 587	3 619 468	3 072 163
2.	1-ből EU-s támogatás					1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek					Felújítások	896 000	522 000	522 000	522 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások				
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			1 000 000	500 000					
7.										
8.										
9.										
10.										
11.						Tartalékok				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11.)	1 000 000		1 600 000	1 100 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11.)	3 168 010	940 587	4 141 468	3 594 163
13.	Hány belső finanszírozás bevételei? (14+...+18)		522 000	522 000	522 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		522 000	522 000	522 000	Hitelek törlesztése				
15.	Vallalkozási 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					Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
19.	Hány külső finanszírozásának 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.)		522 000	522 000	522 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 000 000	522 000	2 122 000	1 622 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+26)	3 168 010	940 587	4 141 468	3 594 163
27.	Költségvetési hiány:	2 168 010	940 587	2 541 468	2 494 163	Költségvetési többlet:	-	-	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	2 168 010	418 587	2 019 468	1 972 163	Tárgyévi többlet:	-	-	-	-

Forintban

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban						
Beruházás megnevezése	2022.évi eredeti előirányzat	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021.12.31-ig	2022. évi teljesítés	2022. év utáni szükséglet
Informatikai eszköz vásárlás	318 587	2022	318 587		31 488	
Nemzetiségi oktatáshoz játékok	100 000	2022	259 431			
Kitelepítési emlékmű (1946-1948)		2021	2 165 150	1 905 000	1 835 150	
Sátori János plébános sírkövének készítése NKUL-KP-1/2022 pályázat		2022	876 300		876 300	
Transzformátor, mini felvívó, fali konzol, tanulói szék-asztal					329 225	
ÖSSZESEN:	418 587		3 619 468		3 072 163	

Felújítási kiadások előirányzata felújításoként

Forintban						
Felújítás megnevezése	2022.évi eredeti előirányzat	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021.12.31-ig	2022. évi teljesítés	2022. év utáni szükséglet
Tájház felújítása pályázatból NBER-KP-1/2021	522 000	2020	522 000	1 953 000	522 000	
ÖSSZESEN:	522 000		522 000		522 000	

Német Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei

Forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	2022.évi eredeti előirányz.	2022.évi módos. előirányz.	2022.évi teljesítés
1	2	3	4	5
Helyi adók	01			
Osztalék, koncessziós díjak	02			
Díjak, pótlékok, bírságok	03			
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04			
Részvények, részesedések értékesítése	05			
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06			
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07			
Saját bevételek (01+... +07)	08	0	0	0
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10		0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11			
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12			
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13			
Adott váltó	14			
Pénzügyi lízing	15			
Halasztott fizetés	16			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17			
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19			
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20			
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21			
Adott váltó	22			
Pénzügyi lízing	23			
Halasztott fizetés	24			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25			
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevételek (09-26)	27	0	0	0

KIMUTATÁS
Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor vagyonáról
2022.december 31.

7.melléklet
a /2023.(V.25.) NNÖ határozathoz

Eszközök	2021. évi	2022. évi	Források	2021. évi	2022. évi
Vagyoni értékű jogok			Nemzeti vagyon induláskori értéke	229 870	229 870
Szellemi termékek			Egyéb eszközök induláskori értéke	1 840 231	1 840 231
I. Immateriális javak	0	0	Felhalmozott eredmény	2 657 662	4 805 288
Ingatlanok	1 470 151	6 053 192	Mérleg szerinti eredmény	2 147 626	461 175
Gépek berendezések	1 511 004	929 493	I. Saját tőke összesen	6 875 389	7 336 564
Járművek					
Beruházások, felújítások	2 500 000		II. Költségvetési tartalék		
II. Tárgyi eszközök összesen	5 481 155	6 982 685	Hosszú lejáratú kötelezetts.		
Részesedések			Rövid lejáratú kötelezetts.	522 000	
Adott kölcsönök			Egyéb passzív elszámol.		
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	III. Kötelezettségek összesen	522 000	0
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök			I. Egyéb sajátos elszámolás		
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 481 155	6 982 685			
Készletek					
B. FORGÓESZKÖZÖK	0	0			
C. PÉNZESZKÖZÖK	1 662 234	353 879			
D. KÖVETELÉSEK	254 000				
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁS					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 397 389	7 336 564	FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 397 389	7 336 564

Pénzkészlet egyeztetés

4/2013.(I.11.) Korm.rendelet 17. melléklet 4. pontja

Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat

MEGNEVEZÉS	Előjel	Kv-i számvitel	Pénzügyi számvitel	Összesen
32-33 számlák tárgydőszaki nyitó egyenlege			1 662 234	1 662 234
003. számla tárgydőszaki egyenlege	(-)	-5 837 233		-5 837 223
005. számla tárgydőszaki egyenlege	(+)	6 191 112		6 191 112
0981313. tárgydőszaki egyenlege	(-)	-1 916 234		-1 916 234
0981323. tárgydőszaki egyenlege	(-)			0
3318. 3318 Kincstáron kívüli Ft számla				0
3328. 3328 Kincstáron kívüli deviza számla				0
361. Pénzeszközök átvezetési számla				0
363. Azonosítása alatt álló tételek				0
36411. Adott előleg levonható ÁFA				0
36413. Adott előleg nem levonható ÁFA				0
36421. Kapott előleg fizetendő ÁFA				0
3651. Adott előleg			254 000	254 000
3652. Továbbadási célból folyósított				0
3653. Más által beszédett bevétel				0
3654. Forgótőke elszámolás				0
3656. Nem TB pü.alapjait terhelő kifizetés				0
3657. Folyósított megelőlegezett TB				0
3659. Letét				0
366. Egyéb sajátos elszámolás				0
3671. Kapott előleg				0
3672. Továbbadási célból folyósított				0
3673. Más szervezetet megillető bevétel				0
3674. Forgótőke elszámolás				0
3676. Nem TB alapjait terhelő kifizetés				0
3677. Munkáltató által adott korengedmény				0
3678. Letét				0
3679. Egyéb sajátos köt.jellegű				0
8552. 8552 tárgydőszaki egyenlege				0
9352. 9352 tárgydőszaki egyenlege				0

Pénzkészlet december 31-én:

353 889

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor
maradványa
2022.

9. melléklet
a /2023.(V.25.) NNÖ
határozathoz

Ssz.	MEGNEVEZÉS	ÖNKORMÁNYZAT
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 274 878
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadása	5 837 233
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-1 562 355
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 916 234
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 916 234
7.	Alaptevékenység maradványa	353 879

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor
mérleg szerinti eredménye
2022.

10. sz.melléklet
a /2023.(V.25.) NNÖ
határozathoz

Forintban

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Önkormányzat
1.	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	
2.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése netto bevételei	85 000
3.	Tárgyévi nettó eredményszemléletű bevétel	85 000
4.	Központi működési célú támogatások bevételei	
5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 062 688
6.	Felhalmozási célú támogatások bevételei	1 100 000
7.	Különféle egyéb eredményszemléletű bevétel	27 190
8.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	4 189 878
9.	Anyagköltség	143 404
10.	Igénybevett szolgáltatás	1 285 023
11.	Eladott áruk beszerzési értéke	
12.	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	
13.	Anyagjellegű ráfordítások	1 428 427
14.	Béreköltség	
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	466 244
16.	Bérjárulékok	84 000
17.	Személyi jellegű ráfordítások	550 244
18.	Értékcsökkenési leírás	917 495
19.	Egyéb ráfordítások	917 537
20.	TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	461 175
21.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	
22.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0
23.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
24.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
25.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
26.	SZOKÁSOS EREDMÉNY	461 175
27.	Felhalmozási célú támogatások bevételei	
28.	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0
29.	Rendkívüli ráfordítások	
30.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0
31.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	461 175

1. sz. táblázat

Forintban

1. SZ. táblázat						Formátum	
Sor- szám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államgaza- gatásai	2022. évi módosított előirányzat	2022.évi teljesítés
			feladat				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)						
1.1.	Helyi 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						
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000			3 062 588	3 062 588
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					600 000	600 000
4.	Működési bevételek					112 290	112 290
5.	Felhalmozási bevételek						
6.	Működési célú átvett pénzeszközök						
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					1 000 000	500 000
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	1 040 000	1 040 000			4 774 978	4 274 978
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	1 918 234	1 918 234			1 918 234	1 918 234
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 918 234	1 918 234			1 918 234	1 918 234
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
9.5.	Betétek megszüntetése						
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	1 918 234	1 918 234			1 918 234	1 918 234
12.	(8.+11.)	2 956 234	2 956 234			6 691 212	6 191 212

2

Kiadási jogcímek

Eredeti

Önként vállalt

**Államigaz-
gatási**

2022. évi
módosított

2022.évi

[illegible]

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások					Forintban
	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022. évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022. évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai					Személyi juttatások	627 351	663 614	534 736	466 244	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 541 488	1 040 000	3 062 688	3 062 888	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 000	70 000	84 000	84 000	
3.	Működési bevételek	360 000		112 290	112 190	Dologi kiadások	943 324	1 282 033	1 831 008	1 592 826	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök					Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5.						Egyéb működési célú kiadások	10 000		100 000	100 000	
6.						Tartalékok					
7.						Költségvetési szervek finanszírozása					
8.											
9.											
10.											
11.											
12.											
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	3 901 488	1 040 000	3 174 978	3 174 878	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	1 699 675	2 015 647	2 549 744	2 243 070	
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	1 136 541	1 394 234	1 394 234	1 394 234	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 136 541	1 394 234	1 394 234	1 394 234	Likviditási célú hitelek törlesztése					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Betét visszavonásából származó bevételek					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése					
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)					Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése					
21.	Értékpapírok bevételei										
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	1 136 541	1 394 234	1 394 234	1 394 234	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)					
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	5 038 029	2 434 234	4 569 212	4 569 112	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	1 699 675	2 015 647	2 549 744	2 243 070	
24.	Költségvetési hiány:	-	975 647	-	-	Költségvetési többlet:	2 201 813	-	625 234	931 808	
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	-	Tárgyévi többlet:	3 338 354	418 587	2 019 468	2 326 042	

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

3. melléklet a 33/2023.(V.25.) NNÖ határozathoz

Forintban

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi eredeti előirányzat	2022.évi módított előirányzat	2022.évi teljesítés	Megnevezés	2021.évi teljesítés	2022.évi módított előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000		800 000	800 000	Beruházások	2 272 010	3 619 468
2.	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek					Felújítások	896 000	522 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			1 000 000	500 000	Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.						Tartalékok		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 000 000		1 600 000	1 100 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	3 168 010	4 141 468
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)		522 000	522 000	522 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		522 000	522 000	522 000	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					Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	Hiány külső finanszírozásának 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.)		522 000	522 000	522 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)		
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 000 000	522 000	2 122 000	1 622 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	3 168 010	4 141 468
27.	Költségvetési hiány:	2 168 010	940 587	2 541 468	2 494 163	Költségvetési többlet:	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	2 168 010	418 587	2 019 468	1 972 163	Tárgyévi többlet:	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban

Beruházás megnevezése	2022.évi eredeti előirányzat	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021.12.31-ig	2022. évi teljesítés	2022. év utáni szükséglet
Informatikai eszköz vásárlás	318 587	2022	318 587		31 488	
Nemzetiségi oktatáshoz játékok	100 000	2022	259 431			
Kitelepítési emlékmű (1946-1948)		2021	2 165 150	1 905 000	1 835 150	
Sátori János plébános sírkövének készítése NKUL-KP-1/2022 pályázat		2022	876 300		876 300	
Transzformátor, mini felvívó, fali konzol, tanulói szék-asztal					329 225	
ÖSSZESEN:	418 587		3 619 468		3 072 163	

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Forintban

Felújítás megnevezése	2022.évi eredeti előirányzat	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2021.12.31-ig	2022. évi teljesítés	2022. év utáni szükséglet
Tájház felújítása pályázatból NBER-KP-1/2021	522 000	2020	522 000	1 953 000	522 000	
ÖSSZESEN:	522 000		522 000		522 000	

Német Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei

Forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2022	2023	2024	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	OSSZES KÖTELEZETTSEG	-	-	-	-

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	2022.évi eredeti előirányz.	2022.évi módos. előirányz.	2022.évi teljesítés
1	2	3	4	5
Helyi adók	01			
Osztalék, koncessziós díjak	02			
Díjak, pótlékok, bírságok	03			
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04			
Részvények, részesedések értékesítése	05			
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06			
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07			
Saját bevételek (01+... +07)	08	0	0	0
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10		0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11			
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12			
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13			
Adott váltó	14			
Pénzügyi lízing	15			
Halasztott fizetés	16			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17			
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19			
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20			
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21			
Adott váltó	22			
Pénzügyi lízing	23			
Halasztott fizetés	24			
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25			
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0

KIMUTATÁS

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor vagyonáról
2022.december 31.7.melléklet
a 33/2023.(V.25.) NNÖ határozathoz

Eszközök	2021. évi	2022. évi	Források	2021. évi	2022. évi
Vagyoni értékű jogok			Nemzeti vagyon induláskori értéke	229 870	229 870
Szellemi termékek			Egyéb eszközök induláskori értéke	1 840 231	1 840 231
I. Immaterialis javak	0	0	Felhalmozott eredmény	2 657 662	4 805 288
Ingatlanok	1 470 151	6 053 192	Mérleg szerinti eredmény	2 147 626	461 175
Gépek berendezések	1 511 004	929 493	I. Saját tőke összesen	6 875 389	7 336 564
Járművek					
Beruházások, felújítások	2 500 000		II. Költségvetési tartalék		
II. Tárgyi eszközök összesen	5 481 155	6 982 685	Hosszú lejáratú kötelezetts.		
Részesedések			Rövid lejáratú kötelezetts.	522 000	
Adott kölcsönök			Egyéb passzív elszámol.		
III. Befektetett pénzügyi eszk.	0	0	III. Kötelezettségek összesen	522 000	0
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök			I. Egyéb sajátos elszámolás		
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 481 155	6 982 685			
Készletek					
B. FORGÓESZKÖZÖK	0	0			
C. PÉNZESZKÖZÖK	1 662 234	353 879			
D. KÖVETELÉSEK	254 000				
E. EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁS					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 397 389	7 336 564	FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 397 389	7 336 564

Pénzkészlet egyeztetés

4/2013.(I.11.) Korm.rendelet 17. melléklet 4. pontja

Szomori Német Nemzetiségi Önkormányzat

MEGNEVEZÉS	Előjel	Kv-i számvitel	Pénzügyi számvitel	Összesen
32-33 számlák tárgydőszaki nyitó egyenlege			1 662 234	1 662 234
003. számla tárgydőszaki egyenlege	(-)	-5 837 233		-5 837 223
005. számla tárgydőszaki egyenlege	(+)	6 191 112		6 191 112
0981313. tárgydőszaki egyenlege	(-)	-1 916 234		-1 916 234
0981323. tárgydőszaki egyenlege	(-)			0
3318. 3318 Kincstáron kívüli Ft számla				0
3328. 3328 Kincstáron kívüli deviza számla				0
361. Pénzeszközök átvezetési számla				0
363. Azonosítása alatt álló tételek				0
36411. Adott előleg levonható ÁFA				0
36413. Adott előleg nem levonható ÁFA				0
36421. Kapott előleg fizetendő ÁFA				0
3651. Adott előleg			254 000	254 000
3652. Továbbadási célból folyósított				0
3653. Más által beszedett bevétel				0
3654. Forgótőke elszámolás				0
3656. Nem TB pü.alapjait terhelő kifizetés				0
3657. Folyósított megelőlegezett TB				0
3659. Letét				0
366. Egyéb sajátos elszámolás				0
3671. Kapott előleg				0
3672. Továbbadási célból folyósított				0
3673. Más szervezetet megillető bevétel				0
3674. Forgótőke elszámolás				0
3676. Nem TB alapjait terhelő kifizetés				0
3677. Munkáltató által adott korengedmény				0
3678. Letét				0
3679. Egyéb sajátos köt.jellegű				0
8552. 8552 tárgydőszaki egyenlege				0
9352. 9352 tárgydőszaki egyenlege				0

Pénzkészlet december 31-én:

353 889

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor
maradványa
2022.

9. melléklet
a 33/2023.(V.25.) NNÖ
határozathoz

Ssz.	MEGNEVEZÉS	ÖNKORMÁNYZAT
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 274 878
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadása	5 837 233
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-1 562 355
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 916 234
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 916 234
7.	Alaptevékenység maradványa	353 879

Német Nemzetiségi Önkormányzat Szomor
mérleg szerinti eredménye
2022.

10. sz.melléklet
a 33/2023.(V.25.) NNÖ
határozathoz

Forintban

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Önkormányzat
1.	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	
2.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése netto bevételei	85 000
3.	Tárgyevi nettó eredményszemléletű bevétel	85 000
4.	Központi működési célú támogatások bevételei	
5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 062 688
6.	Felhalmozási célú támogatások bevételei	1 100 000
7.	Különbféle egyéb eredményszemléletű bevétel	27 190
8.	Egyéb eredményszemléletű bevételek	4 189 878
9.	Anyagköltség	143 404
10.	Igénybevett szolgáltatás	1 285 023
11.	Eladott áruk beszerzési értéke	
12.	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	
13.	Anyagjellegű ráfordítások	1 428 427
14.	Béreköltség	
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	466 244
16.	Bérjárulékok	84 000
17.	Személyi jellegű ráfordítások	550 244
18.	Értékcsökkenési leírás	917 495
19.	Egyéb ráfordítások	917 537
20.	TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	461 175
21.	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	
22.	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0
23.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	
24.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
25.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
26.	SZOKÁSOS EREDMÉNY	461 175
27.	Felhalmozási célú támogatások bevételei	
28.	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0
29.	Rendkívüli ráfordítások	
30.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0
31.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	461 175