

Jászivány Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2022. (V.11.) önkormányzati rendelete
Az önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról

Jászivány Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló, 2011.évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3., számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

111.930 e Ft	bevételel
59.058 e Ft	kiadással
52.872 e Ft	maradvánnyal

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként az *1. melléklet, 2. melléklet, 15. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *1. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat a szociálpolitikai juttatások kimutatását a *4. melléklet* szerint fogadja el.

2. § A képviselő-testület az önkormányzat beruházási, felújítási és felhalmozási célú pénzeszköztadás kiadásait a *6. melléklet, 7. melléklet, és 8. melléklet* szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi létszámát, Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, maradvány-kimutatását, *9. melléklet, 11. melléklet, 14. mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá. Az önkormányzat helyi adó hátralékát a *17. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a maradvány felhasználását a *14. mellékletnek* megfelelően engedélyezi.

(3) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kiadásait a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(5) Az önkormányzat jegyzője a maradványnak a 2022. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

(6) Az önkormányzat és intézmények 2021. évi pénzeszköz változását a 13. *melléklet* tartalmazza.

4. § Az önkormányzat a 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – 16. *melléklet szerinti* vagyonkimutatásban szereplő adatok alapján 461 987 e Ft-ban állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzatnak államadóság és állam által nyújtott hitelállománya nincs.

(2) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatása a 12. *melléklet* szerint.

6. §

Az önkormányzat éves összefoglaló ellenőrzési jelentését a 19. *melléklet* szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg az önkormányzat 2021. évi költségvetésről szóló 2/2020.(II.23.) polgármesteri rendelet, és az Önkormányzat 2020. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 4/2021.(V.28.). sz. polgármesteri rendelet hatályát veszti.

Kelt: Jászivány Önkormányzata Képviselőtestületének 2022. április 26-ai ülésén.

Tari András sk.
polgármester

Germán Judit sk.
jegyző

A kivonat hitelélül:

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került 2022. május hó 11. nap



JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

ezer Ft-ban

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021. 12.31. mód.ei.	2021. 12.31. tény	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államig. feladat
1.	2.	3.	4.	5.		6.	7.	8.
C.) KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK :								
I.		Működési bevételek összesen 1.+2.+3.+4.	26 171	45 860	46 018	40 974	5 044	0
	1.	Működési c. bevételek áht-on belülről	16 471	31 854	31 886	26 842	5 044	0
		Önkormányzatok állami támogatása	16 471	23 779	23 779	18 735	5 044	0
		ebből önk. műk. általános támogatása	8 882	8 926	8 926	8 926		
		szociális támogatások	5 319	5 897	5 897	853	5 044	
		kulturális feladatok támogatása	2 270	2 270	2 270	2 270		
		költségvetési és kiegészítő támogatás	0	6 686	6 686	6 686		
		egyéb működési támogatások						
		Államháztartáson belüli megelőlegezés						
		Műk.c. átvett pénzeszközök áht-on belülről		8 075	8 107	8 107		
	2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	9 700	9 826	9 881	9 881	0	0
		Illetékek						
		Helyi adók	9 700	9 826	9 881	9 881		
		Átengedett központi adók						
		Bírságok, pótlékok, egyéb közhatalmi bev.		0				
	3.	Működési bevételek	0	1 323	1 394	1 394	0	0
		Saját működési bevételek		1 323	1 393	1 393		
		Általános forgalmi adó bevételek						
		Kamatbevételek			1	1		
		Költségek visszatérülése						
	4.	Egyéb működési bevételek	0	2 857	2 857	2 857	0	0
		Műk.célú pénzeszk. átvétel áht-on kívülről						
		Műk. c. kölcsönök visszatérülése		2 857	2 857	2 857		
		Előző évi műk.célú pénzmaradvány átvétel						
II.		Felhalmozási bevételek összesen 1.+2.+3.	0	6 842	6 844	6 844	0	0
	1.	Felhalmozási bevételek áht-on belülről	0	6 842	6 844	6 844	0	0
		Önk. felhalmozási célú állami támogatása		2 747	2 747	2 747		
		EU-s támogatások		4 095	4 097	4 097		
		Felhalm. c. átvett pénzeszk. áht-on belülről						
	2.	Felhalmozási c. saját bevételek	0	0	0	0	0	0
		Tárgyi eszközök, immateriális javak ért.						
		Pénzügyi befektetések bevételei (osztalék, hozam bevétel, tartós részesedések ért.						

Előirányzat-csoport	Kiemelt előir	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021. 12.31. m. előir.	2021. 12.31. tény	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államig feladat
1	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	3.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
		Felhalm. c. átvett pénzeszköz áht-on kívülről						
		Egyéb felhalmozási bevételek (kamat)						
		Felh.c. kölcsönök visszatérülése, ig-be vét.						
		Előző évi felhalm.célú pénzmaradvány átvétel						
III.		Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0	0	0
	1.	Alap-és váll. tev. közötti elszámolások						
		Költségvetési bevételek összesen I.+II.+III.	26 171	52 702	52 862	47 818	5 044	0
Költségvetési kiadások és bevételek egyenlege: A.-B. Hiány vagy többlet :								
D.) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK:								
IV.	1.	Irányító szervi támogatás (intézmény - finanszírozás)						
V.	1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		803	803	803		
VI.		Költségvetési maradvány igénybevétele 1.+2.	62 000	58 265	58 265	56 861	1 404	0
	1.	Működési célra	20 608	4 008	4008	2 604	1 404	
	2.	Felhalmozási célra	41 392	54 257	54257	54 257		
VII.		Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésének visszavonása						
E.) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK:								
VIII.		Értékpapírok értékesítésének bevétele 1.+2.	0	0				0
	1.	Működési célú bevételek						
	2.	Felhalmozási célú bevételek						
IX.		Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei 1.+2.	0	0				0
	1.	Műk. célú hitelfelvétel és kötvénykibocsátás						
	2.	Felhalm. célú hitelfelvétel és kötvénykibocs.						
Finanszírozási bevételek össz.: IV.+ V.+VI.+ VII.+VIII.+IX.			62 000	59 068	59 068	57 664	1 404	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: C.+D.+E.			88 171	111 770	111 930	105 482	6 448	0

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

ezer Ft-ban

Előí cso port	Kiem elt elői	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2021.évi eredeti előirányz at	2021. 12.31. mód.ei.	2021.12.3 1. Tény	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állami g felada- tok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
A.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK :								
I.		Működési kiadások: 1.+2.+3.+4.+5.	38 392	50 012	44 510	38 969	5 541	0
	1.	Személyi juttatások	18 012	21 243	19 280	16 144	3 136	
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 574	2 865	2 732	2 246	486	
	3.	Dologi kiadások	13 800	13 840	11 138	9 689	1 449	
	4.	Ellátottak juttatásai	840	1 225	1 225	1 225		
	5.	Egyéb működési kiadások	3 166	10 839	10 135	9 665	470	0
		ebből: műk.c.p.eszk.átad.áht-on belülre	2 816	2 816	2 112	2 112		
		műk.c. p.eszk. átadás áht-on kívülre	350	5 123	5 123	4 653	470	
		előző évi műk.c.pénzmaradv.átadás		43	43	43		
		Előző évi elszámolásból szárm. Kiad.	0		0			
		működési célú kölcsönök nyújtása		2 857	2 857	2 857		
II.		Felhalmozási kiadások: 1.+2.+3.	41 392	61 099	13 889	13 889	0	0
	1.	Beruházási kiadások Áfával	2 847	15 158	3 448	3 448		
	2.	Felújítási kiadások Áfával	37 945	15 362	10 441	10 441		
	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	600	30 579	0	0	0	0
		ebből: felhalm.c.p.eszk.átadás áht-on belülre		29 979				
		felh.célú p.eszk.átadás áht-on kívülre	600	600	0			
		előző évi felh.c. pénzmaradv. átadás			0			
		felhalmozási c. kölcsönök nyújtása						
III.		Pénzforgalom nélküli kiadások: 1.+2.+3.	7 728	0	0	0	0	0
	1.	Alap-és vállalk.tev. közötti elszámolások						
	2.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások						
	3.	Tartalékok	7 728	0	0	0	0	0
		Ebből: Általános tartalék	7 000					
		Céltartalék	728					
		Költségvetési kiadások összesen: I.+II.+III.	87 512	111 111	58 399	52 858	5 541	0

Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021.12.31. m.e.	2021.12.31. tény	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állami feladatok
1.	2.	3.	4.	5.		6.	7.	8.
B.) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:			659	659	659	659	0	0
VII.	1.	Irányító szervi támogatás (intézmény-finanszírozás)						
VIII.	1.	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	659	659	659	659		
IX.		Értékpapírok vásárlásának és betét elhelyezésének kiadásai 1.+2.	0	0	0	0	0	0
	1.	Működési célú kiadások						
	2.	Felhalmozási célú kiadások						
X.		Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai 1.+2.	0	0	0	0	0	0
	1.	Műk. célú hitel törlesztése, kötvénybeváltás						
	2.	Felhalm. célú hitel törlesztése, kötvénybev.						
		Finanszírozási kiadások össz.: VII.+VIII.+IX.+X.	659	659	659	659	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: A.+B.			88 171	111 770	59 058	53 517	5 541	0
Működési bevételek és kiadások egyenlege:			0	0	5 660	4 753	907	
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege:			0	0	47 212	47 212	0	
Tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:			0	0	52 872	51 965	907	0

L É T S Z Á M :	8	10	10	9	1	
ebből közfoglalkoztatottak létszáma:	3	4	4	4	0	

**JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2021. ÉVI TERVEZETT
BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE**

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2021.01.01	Módosított előirányzat	Teljesítés
A.	Állami támogatások:			
I.	Önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel			
2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása kiegészítéssel	1 351	1 351	1 351
3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása kiegészítéssel	1 728	1 728	1 728
4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása kiegészítéssel			
5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása kiegészítéssel	1 255	1 299	1 299
6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása kiegészítéssel	4 500	4 500	4 500
7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása kiegészítéssel	48	48	48
	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	8 882	8 926	8 926
II.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai:			
1.	Falugondnoki szolgálat 4 479 000 Ft/körzet	4 479	4 572	4 572
2.	Szünnepi gyermekétkeztetés támogatása	21	34	34
3.	Egyéb szociális feladat támogatása	819	819	819
4.	Szociális ágazati pótlék		472	472
	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai összesen:	5 319	5 897	5 897
III.	Települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 270	2 270	2 270
IV.	Működési célú költségvetési támogatások			
1.	Helyi iparűzési adó támogatása		885	885
2.	Lakossági víz- és csatorna hozzájárulás		4 653	4 653
3.	Szociális tüzelőanyag támogatás		873	873
4.	Rendkívüli önkormányzati támogatás		275	275
	Működési célú költségvetési támogatások összesen		6 686	6 686
	Állami támogatások mindösszesen	16 471	23 779	23 779

B.	Működési bevételek			
I.	Közhatalmi bevételek			
1.	Magánszemélyek kommunális adója	700	700	689
2.	Iparűzési adó	9 000	9 000	9 066
3.	Gépjárműadó			
4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Bírság bevételek		126	126
	Közhatalmi bevételek összesen	9 700	9 826	9 881
II.	Saját bevételek:			
1.	Készletértékesítés		176	176
2.	Szolgáltatások ellenértéke			10
3.	Bérleti díjak bevételei			2
4.	Ellátási díjak - szociális gondozási díjak			36
5.	Kamat bevételek			1
	Egyéb működési bevételek: kártérítés, kiadások visszatérítései		1 047	1 069
7.	Kölcsön visszatérülés Jásziványért Egyesület		2 857	2 857
8.	Átvett pénzeszköz vállalkozástól		100	100
	Saját bevételek összesen	0	4 180	4 251
III.	Átvett pénzeszközök működési célra			
1.	Közfoglalkoztatás támogatás		3 420	3 420
2.	EFOP 1.4.3.			1
4.	Közösségszervező támogatás		3 152	3 152
5.	Felelős állattartás támogatás		297	297
6.	Nyári diákmunka támogatás		126	126
7.	Területalapú támogatás		80	111
8.	Kulturális rendezvények lebonyolítása támogatás		1 000	1 000
	Átvett pénzeszközök működési célra összesen	0	8 075	8 107
IV.	Működési célú költségvetési maradvány			
1.	Községi Önkormányzat	20 608	4 008	4 008
	Működési célú költségvetési maradvány összesen	20 608	4 008	4 008
	Működési bevételek összesen	30 308	26 089	26 247
C.	Felhalmozási bevételek			
I.	Átvett pénzeszközök felhalmozási célra			
1.	Turizmusfejlesztés pótigény		2 430	2 432
2.	Önkormányzati fejlesztések 2021.		2 747	2 747
3.	Közösségszervező felhalmozási támogatás		1 665	1 665
	Átvett pénzeszközök felhalmozási célra összesen		6 842	6 844
II.	Felhalmozási célú költségvetési maradvány			
1.	Községi Önkormányzat	41 392	54 257	54 257
	Felhalmozási c. költségvetési maradvány összesen	41 392	54 257	54 257
	Felhalmozási célú bevételek összesen	41 392	61 099	61 101
D.	Államháztartáson belüli megelőlegezés		803	803
	Saját bevételek összesen	71 700	87 991	88 151
	Bevételek mindösszesen	88 171	111 770	111 930

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI

TERVEZETT FELHALMOZÁSI ÉS MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEI, KIADÁSAI

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2021.01.01	Módosított előirányzat	Teljesítés
I/A.	Felhalmozási célú bevételek			
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
2.	Felhalmozási célú bevételek államházt-on belül		6 842	6 844
3.	Osztalék- és hozambevétel			
4.	Részcvények, részesedések értékesítése			
5.	Államkötvények, egyéb értékpapírok értékesítése			
6.	Felhalm.c.átvett pénzeszk. államházt-on kívülről			
7.	Felhalm.c. kölcsönök visszatérülése, kamatbev.			
8.	Felhalmozási célú hitel felvétel			
9.	Előző évi felhalm.c.költségvetési maradvány	41 392	54 257	54 257
	Felhalmozási célú bevételek összesen	41 392	61 099	61 101
I/B.	Felhalmozási célú kiadások			
1.	Beruházási kiadások	2 847	15 158	3 448
2.	Felújítási kiadások	37 945	15 362	10 441
3.	Felhalm.c. pénzeszk.átadás államházt-on belülre		29 979	
4.	Felhalm.c. pénzeszk.átadás államházt-on kívülre	600	600	
5.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása			
6.	Felhalmozási célú hitel törlesztés			
7.	Felhalmozási célú értékpapír vásárlás			
8.	Felhalmozási célú céltartalék			
	Felhalmozási célú kiadások összesen	41 392	61 099	13 889
	Felhalmozási célú bevételek-kiadások egyenlege	0	0	47 212
II/A.	Működési célú bevételek			
1.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	16 471	23 779	23 779
2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	9 700	9 826	9 881
3.	Működési célú bevételek		1 223	1 294
4.	Működési c. átvett pénzeszk.államh-on belülről		8 075	8 107
5.	Működési c. átvett pénzeszk.államh-on kívülről		100	100
6.	Működési c. kölcsönök visszatérülése		2 857	2 857
7.	Előző évi működési c.költségvetési maradvány	20 608	4 008	4 008
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezés		803	803
	Működési célú bevételek összesen	46 779	50 671	50 829
II/B.	Működési célú kiadások			
1.	Személyi juttatások	18 012	21 243	19 280
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 574	2 865	2 732
3.	Dologi kiadások	13 800	13 840	11 138
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	840	1 225	1 225
5.	Egyéb működési célú kiadások	3 825	11 498	10 794
6.	Tartalékok	7 728	0	
	Működési kiadások összesen	46 779	50 671	45 169
	Működési célú bevételek-kiadások egyenlege	0	0	5 660

Jászivány Községi Önkormányzat
Ellátottak juttatásai kiadásainak 2021. I-IV. negyedévi teljesítése

ezer Ft-ban

	er ei.	mód ei.	Telj.
1. Település támogatás:	840	1 125	1 125
2. Gyermekek szünidei étkeztetés támogatása	21	34	36
3. Szociális tüzelőanyag	0	873	0
Ellátottak juttatásai, támogatások összesen:	861	2 032	1 161

**JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT CIVIL SZERVEZETEK MŰKÖDÉSI CÉLÚ
TÁMOGATÁSA, VÉGLEGES PÉNZESZKÖZÁTADÁSA 2021. ÉVI TERVEZETT KIADÁSAI**

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Tűzoltó Egyesület támogatása	100	100	100
2.	Polgárőr Egyesület támogatása	100	150	150
3.	Jásziványért Egyesület támogatása	100	160	160
4.	Nem helyi civilszervezetek támogatása	50	0	
5.	Mentőszolgálat támogatása	0	20	20
6.	Medicopter Alapítvány	0	25	25
7.	Segítő Szívvel Jó Szándékkal Alapítvány		15	15
	Támogatás, pénzeszköz átadás összesen	350	470	470

Jászivány Községi Önkormányzat 2021.évi tervezett felhalmozási kiadásai feladatonként

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2021.01.01.	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	1 885	1 885	1 402
2.	Településrendezési terv	762	1 270	381
3.	Ingatlanvásárlás Parókia	200	200	
4.	Közösségszervező pályázat	0	1 665	1 665
5.	Tartalék felosztás		10 139	
6.				
	Összesen	2 847	15 159	3 448

Jászivány Községi Önkormányzat 2021.évi tervezett felújítási kiadásai feladatonként

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2021.01.01.	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Művelődési ház felújítás /Közösségi tér átalakítás projekt/	9 967	9 966	10 441
2.	Óvoda kialakítás	27 978	0	
3.	Művelődési ház felújítás önerő		1 170	
4.	Önkormányzati fejlesztések 2021.	0	4 226	
5.				
6.				
	Összesen	37 945	15 362	10 441

**Jászivány Községi Önkormányzat hitel, kölcsön és felhalmozási célú pénzeszközáradása
feladatonként 2021. I-IV. negyedévi teljesítése**

ezer Ft-ban

<u>Megnevezés</u>	<u>er. ei.</u>	<u>mód. ei</u>	<u>Telj..</u>
Pénzeszköz átadás:			
Első lakáshoz jutók támogatása	600	600	0
Óvodafejlesztés támogatás visszafizetése		29 979	0
 Felhalmozási célú pénzeszközáradás összesen:	 600	 30 579	 0

Jászivány Község Önkormányzat 2021. évi tervezett létszámadatai

<u>Megnevezés</u>	<u>eredeti előirányzat</u>
Szociális ellátás: - falugondnok	1 fő
Könyvtár: - könyvtáros	1 fő /4 órás/
Közfoglalkoztatott	4 fő
Munka törvénykönyve alapján fogl. - Karbantartó	1 fő /4 órás/
-Takarító	1 fő /4 órás/
-Közösségszervező	1 fő
Mindösszesen:	9 fő

Jászivány Községi Önkormányzat

2021. költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3.§ (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt

2021. évben a több éves kihatással járó felhalmozási és dologi kiadásai, valamint a Stabilitási törvény 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek kiadásai és a Gst. 45 § (1) bek. a.) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek

ezer Ft-ban

2021	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Összesen.
0	0	0	0	0	0	0	0

Jelenleg nincs.

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai 2021.

Megnevezés	Bevétel	eFt-ban kiadás
1.) Humánkapacitás fejlesztés (EFOP 3.9.2)	0	2 000
2.) Humán szolgáltatások fejl. (EFOP 1.5.3.)	1	1 479
3.) Turizmus fejlesztés (TOP-1.2.1.)	2 432	40
Összesen:	2 433	3 519

**Jászivány Községi Önkormányzat képviselőtestülete által nyújtott 2021. évi teljesített
közvetett támogatásai**

- | | |
|---|---|
| 1.) Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: | 0 |
| 2.) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: | 0 |
| 3.) Helyi adónak, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összeg: | 0 |
| 4.) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: | 0 |
| 5.) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: | 0 |

Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2021. évi pénzeszközök változása

ezer Ft-ban														
Sor- sz.	Megnevezés	2021. 01. 01. nyitó	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.
1.	Községi Önkormányzat	62 598	61 605	60 354	61 630	62 304	61 516	60 897	57 494	55 202	59 475	56 675	57 193	57 212
	Összesen:	62 598	61 605	60 354	61 630	62 304	61 516	60 897	57 494	55 202	59 475	56 675	57 193	57 212

14/a.sz. melléklet

ezer Ft-ban

[illegible]

Javaslat a 2021.évi költségvetési maradvány felosztására

ezer Ft-ban

2021. évi összes költségvetési maradvány

52 872 ezer Ft

Az Önkormányzat költségvetési maradványából 2021. évre kötelezettséggel terhelt maradványa 32 250 ezer Ft, 2022.évi költségvetésbe beépítve 51 518 ezer Ft: 36 622 ezer Ft felhalmozási, 14 896 ezer Ft működési célra. A fennmaradó 1 354 ezer Ft felosztását az alábbiak szerint javaslom:

1.)Tartalékba helyezés: 1 354 ezer Ft

Összesen: 1 354 ezer Ft

**JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2021. ÉVI TERVEZETT KIADÁSAI
KÖTELEZŐ, ÁLLAMIGAZGATÁSI ÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT BONTÁSBAN**

ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2021.01.01	Módosított előirányzat	Teljesítés
I/A.	Jászivány Községi Önkormányzat kötelező feladatok			
1.	Személyi juttatások			
a.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 817	10 968	9 278
b.	Külső személyi juttatások	6 094	6 873	6 866
	Személyi juttatások összesen	14 911	17 841	16 144
2.	Járulékok	2 093	2 338	2 246
3.	Dologi kiadások			
a.	Készletbeszerzések	1 874	2 818	1 797
b.	Szolgáltatások	8 187	7 462	6 159
c.	ÁFA kiadások	2 742	1 803	1 426
d.	Egyéb dologi és folyó kiadások	100	308	307
	Dologi kiadások összesen	12 903	12 391	9 689
4.	Ellátottak juttatásai	840	1 225	1 225
5.	Működési célú pénzeszköz átadás			
a.	Jászszentandrási Közös Önkormányzati Hivatal	2 816	2 816	2 112
b.	Kölcsön Jásziványért Egyesületnek		2 857	2 857
c.	Lakossági víz- és csatorna hozzájárulás		4 653	4 653
	Működési célú pénzeszköz átadás	2 816	10 326	9 622
6.	Előző évi elszámolásból származó kiadások			
a.	Szünidei gyermekétkeztetés visszafiz.		43	43
7.	Tartalékok	7 728	0	
8.	Felhalmozási, felújítási kiadások			
1.	Felhalmozási kiadások	2 847	15 158	3 448
2.	Felújítási kiadások	37 945	15 362	10 441
	Felhalmozási, felújítási kiadások összesen	40 792	30 520	13 889
9.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
a.	Óvodafejlesztés visszafizetés		29 979	
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	659	659	659
	Kötelező feladat összesen	82 742	105 322	53 517

I/B. Jászivány Községi Önkormányzat önként feladatok				
	Falugondnoki szolgálat			
1.	Személyi juttatások			
a.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	3 101	3 402	3 136
	Személyi juttatások összesen	3 101	3 402	3 136
2.	Járulékok	481	527	486
3.	Dologi kiadások			
a.	Készletbeszerzések	346	843	843
b.	Szolgáltatások	360	378	378
c.	ÁFA kiadások	191	205	205
d.	Egyéb dologi és folyó kiadások	0	23	23
	Dologi kiadások összesen	897	1 449	1 449
4.	Felhalmozási, felújítási kiadások	0	0	
	Falugondnoki szolgálat összesen	4 479	5 378	5 071
	Civil szervezetek támogatása	350	470	470
	Önkormányzat saját hatáskörben megállapított támogatások			
5.	Első lakáshoz jutók támogatása	600	600	0
	Önkormányzat saját hatáskörben megállapított támogatások összesen	600	600	0
	Önként vállalt feladat összesen	5 429	6 448	5 541
	Kötelező és önként vállalt feladat összesen	88 171	111 770	59 058

Jászivány Községi Önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyon kimutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ÉCS	Nettó
KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT:			
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:			
I.) Immateriális javak:			
a.) Korlátozottan forgalomképes:			
1. Vagyoni értékű jogok 0-ig leírt	2 525	2 525	0
2. Szellemi termékek	3 381	2 644	737
3. Szellemi termékek 0-ig leírt	1 000	1 000	0
Immateriális javak összesen	6 906	6 169	737
II.) Tárgyi eszközök:			
1.) Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok:			
a.) Forgalomképtelen:			
Egyéb épületek			0
Egyéb építmények (utak)	117 157	48 050	69 107
Egyéb építmények 0-ig leírt			0
Összesen	117 157	48 050	69 107
b.) Korlátozottan forgalomképes:			
Lakótelkek	2 122	0	2 122
Lakóépületek	4 753	573	4 180
Egyéb épületek	114 250	17 589	96 661
Egyéb épületek 0-ig leírt	75	75	0
Egyéb építmények, ültetvény	7 501	429	7 072
Kis értékű építmények	65	65	0
Összesen	128 766	18 731	110 035
c.) Forgalomképes, üzleti:			
Földterületek, telkek			
Egyéb épületek, lakóépületek			
Egyéb építmények			
Összesen			
Ingatlanok összesen	0	0	0
2.) Gépek, berendezések, járművek			
a.) Korlátozottan forgalomképes			
Informatikai eszközök			
Kis értékű informatikai eszközök			
Informatikai eszközök 0-ig leírt	2 107	2 107	0
Kisértékű informatikai eszk. 0-ig leírt	1 198	1 198	0
Egyéb gépek, berendezések	4 625	2 592	2 033
Egyéb gépek, berendezések 0-ig leírt	1 570	1 570	0
Kis értékű egyéb gépek, berendezések	9 843	9 843	0
Kultúrális javak			0
Járművek	4 232	3 981	251
Járművek 0-ig leírt	9 136	9 136	0
Gépek, berendezések, járművek összesen	32 711	30 427	2 284

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ECS	Nettó
3.) Folyamatban maradó beruházások			
Egyéb épületek	1 500	0	1 500
Egyéb építmények			
Folyamatban maradó beruházások össz.			
Immateriális javak, tárgyi eszközök összesen	1 500	0	1 500
III.) Üzemeltetésre átadott eszközök: (TRV Zrt-nek átadott vagyon)			
1.) Immateriális javak:			
a.) Korlátozottan forgalomképes:			
Szellemi termékek 0-ig leírt	13260	13260	0
Immateriális javak összesen	13260	13260	0
2.) Tárgyi eszközök:			
a.) Korlátozottan forgalomképes:			
Egyéb épületek	38 675	14 056	24 619
Egyéb építmények	103 120	15 738	87 382
Kis értékű építmények			
Ingtatlanok összesen	141 795	29 794	112 001
Informatikai eszközök 0-ig leírt			
Egyéb gépek, berendezések	18 425	13 592	4 833
Egyéb gépek, berendezések 0-ig leírt			
Kis értékű egyéb gépek, berendezések			
Járművek			
b.) Forgalomképes, üzleti:			
Egyéb gép, berendezés	689	536	153
Egyéb gép, berendezés 0-ig leírt	778	778	0
Gépek, berendezések, járművek összes	19 892	14 906	4 986
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen	461 987	161 337	300 650
Megnevezés / Kifizetett érték	Névérték	Elszámolt értékvesztés	Nyilvántartási érték
IV.) Befektetett pénzügyi eszközök:			
1. Tartós részesedések:			
Jászivány Fejlesztési Kft.	3 000		
TRV Zrt részvény / 38 e Ft	38		
Befektetett pénzügyi eszk. összesen			
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök:			0
C.) Pénzeszközök:			
1. Forintpénztár	100		
2. Kincstáron kívüli forintszámlák:	57112		
3. Kincstárnál vezetett forintszámla:	0		
Pénzeszközök összesen:	57212		

Helyi adóbevételek és a gépjárműadó hátralékának alakulása
(értékvesztés elszámolása nélkül)

2021.12.31

ezer Ft-ban

Megnevezés	Hátralék
Magánszemélyek komm.adója	82
Iparüzési adó	390
Idegenforgalmi adó épület után	0
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0
Gépjárműadó	141
Pótlék, bírság, egyéb bevételek	65
Építményadó	0
Talajterhelési díj	0
Ö s s z e s e n:	678

2021. évben Jászivény Községi Önkormányzatnál a Magyar Államkincstár által az államháztartásról szóló törvény 68/B. §-a szerint – az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan - végzett ellenőrzésekről készített jelentések

2021. évben nem volt a fentiek szerinti ellenőrzés.

Jászivány Község Önkormányzata

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Iktatószám:

Készült 2 eredeti példányban

2021. évi

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Készítette:

Judy Nagy Terézia
Illyésné Nagy Terézia
belső ellenőr

Szolnok, 2022. február 15.

Jóváhagyta:

Germán Judit
Germán Judit
jegyző

Jászszeptandrás, 2022. február 15.



TARTALOMJEGYZÉK:

	Vezetői összefoglaló	3
I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	4
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	4
I/1/a)	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b)	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	5
I/2/a)	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b)	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)	6
I/2/c)	Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)	6
I/2/d)	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e)	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f)	Az ellenőrzések nyilvántartása	6
I/2/g)	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	6
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)	7
II/1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	7
II/2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	7
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	8

Vezetői összefoglaló

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról készített éves ellenőrzési jelentést, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell összeállítani.

Az éves összefoglaló jelentés képet ad Jászivány Község Önkormányzata belső kontrollrendszerének kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2021. évben éves ellenőrzési terv alapján végrehajtott ellenőrzés megállapításait, következtetéseit.

Az ellenőrzés lefolytatásán túl az ellenőr tanácsadási tevékenységet nem végzett

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban volt az ellenőrzési programmal, teljesítette az ellenőrzés a kitűzött célt. Tartalmát tekintve megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 39. §-ában foglaltaknak.

2021. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapított meg az ellenőrzés, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi vagy kártérítési felelősségre vonást tett volna szükségessé.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)

Jászivány Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységét az alábbi jogszabályok határozták meg:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A belső ellenőrzési feladatok ellátását külső szolgáltatóval kötött megbízási szerződés alapján biztosított szakértői napokkal valósították meg.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, feladatát a jegyzővel és a pénzügyi ügyintézővel való egyeztetéssel, a megkötött szerződés keretei között látta el a vonatkozó jogszabályok, az NGM útmutatói és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felhasználásával.

Az ellenőr független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette a Jászivány Község Önkormányzatának szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

A 2021. évi ellenőrzés a 2021. évi éves ellenőrzési terv alapján zajlott. A terv végrehajtása során a legfontosabbnak és kockázatosnak ítélt téma került meghatározásra, hogy a belső ellenőrzés segítse a szervezet működése szempontjából fontos célok elérését, a működés és gazdálkodás szabályszerűségét.

Az Önkormányzaton belül egy területet érintett, a 2020.évi zárszámadási rendelet előkészítését, a testületi anyag összeállítását, elfogadását. Az ellenőrzés lefolytatásra került.

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban volt az ellenőrzési programmal, teljesítette a belső ellenőrzés célját. Tartalmát tekintve megfelel a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 39. §-ában előírtaknak. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak, az ellenőrzöttek részéről az előzetes egyeztetés során felvetett módosítási igények mérlegelésre kerültek és részben be lettek építve a végleges jelentésbe.

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Tárgy	Cél	Módszer
1.Az ellenőrzés címe: A zárszámadási rendelet előkészítése, a testületi anyag összeállítása, elfogadása Tárgya: zárszámadási rendelet és mellékletei, előterjesztések	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a testületi anyag összeállítása, a zárszámadási rendelet előkészítése megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszer: rendszerellenőrzés

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

2021. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapított meg az ellenőrzés, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi vagy kártérítési felelősségre vonást tette volna szükségessé.

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

Az ellenőrzés kereteit a megkötött szerződés képezte, amelynek időkerete a szükséges vizsgálat elvégzését lehetővé tette.

A vizsgálat során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzés lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerték el végső formájukat.

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

Jászivány Község Önkormányzatánál 2021. évben megbízási szerződés alapján külső szolgáltató belső ellenőr volt. A belső ellenőr a jogszabályi feltételeknek megfelelően rendelkezik az előírt végzettséggel és a regisztrált államháztartási belső ellenőrök nyilvántartásában szerepel. Kötelező, kétfévenként esedékes továbbképzését teljesítette.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőr a megbízási szerződésénél fogva funkcionálisan független a belső szervezeti egységektől. A munkáját a jegyzővel és a vezetőkkel egyeztetve, nekik való beszámolóval és a jelentések átadásával végezte. Az ellenőr operatív tevékenység ellátásában nem vett részt.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

Az ellenőrzés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jogszabály (Bkr) 20.§-a szerinti összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzés elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

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

A belső ellenőrzési tevékenység végrehajtása során a Bkr. 25.§-ában foglalt ellenőrzési jogokat semmiféle korlátozás nem akadályozta. Az ellenőr a szükséges dokumentumokat megkapta, az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzésekhez.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A szerződés szerinti teljesítést nem akadályozta érdemlegesen semmilyen tényező.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr ellátta a belső ellenőrzési vezető feladatát is egy személyben. Nyilatkozik arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti. Az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodik.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzések számának növelése elősegítheti a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést.

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

Tanácsadói tevékenység az ellenőrzésekkel összefüggésben zajlott, más tekintetben nem végzett tanácsadói tevékenységet.

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

A Jászivány Község Önkormányzatánál elvégzett ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a gazdasági területen kialakították a belső kontrollrendszer kereteit.

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

megállapítások	következtetések	javaslatok
A zárszámadási rendelet előkészítése, a testületi anyag összeállítása, elfogadása		
A 4/2021 (V.28) Önkormányzati rendelet az Önkormányzat 2020.évi költségvetési zárszámadásáról szól. Az előkészítése szabályszerűen történt. Az előterjesztés és elfogadás a veszélyhelyzetre tekintettel polgármesteri határkörben történt. A kihirdetés határidőben megtörtént.	A vonatkozó jogszabályoknak mindenben eleget tettek.	Nincs javaslat.
A zárszámadási rendelettervezet tartalmazza a szükséges mellékleteket. A rendelettervezet szöveges részéből hiányzik a 15.melléklet elfogadásáról szóló rendelkezés.	A zárszámadási rendelettervezet szöveges része nem teljes, lényeges mellékletről nem rendelkezik.	A rendelettervezet szöveges részét egészítsék ki, hogy minden mellékletről történjen intézkedés.
A zárszámadás mellékletei a költségvetéssel összehasonlítható módon és részletezettségben, a beszámolóval megegyezően tartalmazzák a teljesítési adatokat.	A vonatkozó jogszabályoknak megfelelnek.	Nincs javaslat.
Az önkormányzat honlapján megtalálható a 2020.évi zárszámadási rendelet.	eleget tettek a nyilvánosságnak.	Nincs javaslat.

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

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján.

a) Kontrollkörnyezet

A költségvetési szerv belső szabályzatban rendezi a működéséhez, gazdálkodásához kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket. Így különösen a gazdálkodással – a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával – eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat.

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

b) INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER

A kockázatkezelés során fel kell mérni, és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része.

Az Önkormányzat alapvető gazdasági érdeke, hogy a kötelező és önként vállalt feladatellátásának változásából eredő kockázatot a megfelelő szervezeti struktúra kialakításával, a feladat és hatáskörök ügyrendben, illetve a munkaköri leírásokban való rögzítésével csökkentse. Az elvárt tudást és szakmai ismeretet a dolgozók részére továbbképzéseken és egyeztető megbeszéléseken való részvétel biztosításával növelje.

A kockázatfelmérés során olyan ellenőrzési témát választottunk, amellyel minél nagyobb lefedettséget érjünk el. A kockázatkezelés megfelelő volt.

c) KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK

A munkaköri leírásokban a feladatok helyesen kerültek kiosztásra. A feladatvégzés folytonos, de a munkatársak leterheltsége miatt folyamatosan többletmunka végzése merült fel.

D) INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ

Az információáramlás a vezetők és dolgozók között folyamatos.

e) NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING)

Az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel megtartásra kerülő vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámolóval valósul meg.

A belső ellenőrzés utólagos monitoring tevékenység, amely a már megtörtént cselekményt tárja fel. Bűncselekményre, szabálysértésre okot adó mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

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

Az ellenőrzés gyakran az azonnali helyszíni javítási módszert alkalmazza, így intézkedési tervek készítésére akkor van szükség, ha a javítási folyamat, a feladatok végrehajtása hosszabb időt vesz igénybe, vagy jogszabályi szabálytalanságok kiküszöbölését kell végrehajtani. A Bkr. 42. §-ban foglaltaknak megfelelően a jelentéstervezet kiküldésekor a belső ellenőrzési vezető felhívta az ellenőrzöttek figyelmét az érdemi észrevétel megtételének szabályaira.

Intézkedési terv készítésére és végrehajtására nem volt szükség 2021. évben. Áthúzódó intézkedési terv nem volt.