

# **PÁPA VÁROSI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

Ügyiratszám: A01/166-16/2026

## **J E G Y Z Ő K Ö N Y V**

Készült: a Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestületének 2026. május 21-i ülésén, a Városháza (Pápa, Fő u. 5.) I. emeleti tárgyalótermében.

Jelen vannak: Németh Richárd elnök  
Kozák János elnökhelyettes  
Sándor Endre Géza képviselő

Dr. Benkő Krisztina önkormányzati és szervezési osztályvezető  
Szalai Krisztina gazdasági osztályvezető  
Buzás Bernadett köztisztviselő

Györgyi-Varga Rebeka a Médiacentrum munkatársa

### Németh Richárd elnök

Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a nemzetiségi önkormányzat ülése határozatképes, 3 fő képviselő jelen van. A testület ülését 14.00 órakor megnyitja.

Jelzi, hogy új napirendi pontot kíván felvenni.

2. napirendi pontként a pályázaton 1.000.000 Ft-ot nyert nyári gyermek hagyományörző néptánc tábor pályázati összegén felül felmerülő költségeinek saját költségvetéséből történő kiegészítését szeretné felvenni.

Megkérdezi a jelenlévőket, hogy a jelzeten felül van-e más napirendi javaslatuk.

Megállapítja, hogy más javaslat nincs.

Kéri a testület állásfoglalását a módosított napirenddel kapcsolatban.

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

### **9/2026. (V.21.) PVCNÖ határozat**

A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a 2026. május 21-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1.

I. A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása  
Előadó: Németh Richárd elnök

II. A 2025. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatai  
Előadó: Németh Richárd

2. Döntés a ROMA-NEMZ-TAB-26-0375 számú, nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi hagyományőrző tábor pályázaton nyert összegben felül felmerülő költségek saját költségvetésből történő kiegészítéséről.

Előadó: Németh Richárd elnök

1.

**I. A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása**

Előadó: Németh Richárd elnök

Németh Richárd elnök

Elmondja, hogy elkészült a Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának beszámolója az előterjesztés szerint.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás az előterjesztéshez.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés nincs.

A Képviselőtestület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**10/2026. (V.21.) PVCNŐ határozat**

A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.

**II. A 2025. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatai**

Előadó: Németh Richárd elnök

Németh Richárd elnök

Elmondja, hogy az előterjesztésben a belső ellenőr által folytatott 2025. évi pénzügyi ellenőrzéssel kapcsolatos tapasztalatok olvashatóak részletesen.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás az előterjesztéshez.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés nincs.

A Képviselőtestület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**11/2026. (V.21.) PVCNŐ határozat**

A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően elfogadja.

**2. Döntés a ROMA-NEMZ-TAB-26-0375 számú, nyelvi környezetben megvalósuló roma nemzetiségi hagyományörző tábor pályázaton nyert összesen felül felmerülő költségek saját költségvetésből történő kiegészítéséről.**

Előadó: Németh Richárd elnök

Németh Richárd elnök:

Elmondja, hogy a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság a szamoskéri nyári néptánc táborra benyújtott pályázatokat egymillió forinttal támogatta. Az eredeti pályázat összesen 20 főre szólt, 1,9 millió forint költséggel, 2026. július 8.- 12. között. Arról tájékoztat, hogy az elnyert összeg tudatában a létszámot csökkentik, az éjszakák számát már nem lehet, mivel a pályázati kiírás szerint ennyi a minimum. Arról kéri a képviselő-testület döntését, hogy a pályázaton nyert összesen felül felmerülő költségeket a nemzetiségi önkormányzat saját költségvetése terhére biztosítsa. A támogatói okirat még nem érkezett meg.

Megkérdezi, hogy van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás, kiegészítés nincs.

Kéri a testület állásfoglalását a következő határozati javaslatl kapcsolatban:

„A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. évi költségvetése terhére biztosítja a ROMA-NEMZ-TAB-26-0375 számú pályázaton nyert 1.000.000 Ft összesen felül felmerülő költségeket a nyelvi környezetben 2026. július 8 – 12. napja között Szamoskénen megvalósuló roma nemzetiségi hagyományörző gyermek népi tánc tábor kapcsán.

A Képviselőtestület utasítja az elnököt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Richárd elnök

Dr. Benkő Krisztina önkormányzati és szervezési osztályvezető”

A testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**12/2026. (V.21.) PVCNÖ határozat**

A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. évi költségvetése terhére biztosítja a ROMA-NEMZ-TAB-26-0375 számú pályázaton nyert 1.000.000 Ft összesen felül felmerülő költségeket a nyelvi környezetben 2026. július 8 – 12. napja között Szamoskénen megvalósuló roma nemzetiségi hagyományörző gyermek népi tánc tábor kapcsán.

A Képviselőtestület utasítja az elnököt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Németh Richárd elnök

Dr. Benkő Krisztina önkormányzati és szervezési osztályvezető

Németh Richárd elnök:

Megkérdezi van-e kérdés, észrevétel, további információ, amit szükséges megtárgyalni.

Megállapítja, hogy egyéb kérdés, hozzászólás nincs.

Ezt követően a nemzetiségi önkormányzat ülését 14.10 órakor bezárja.

K. m. f.

Németh Richárd  
elnök



Sándor Endre Géza  
jegyzőkönyv hitelesítő

**PÁPA VÁROSI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**8500 Pápa, Fő u. 5. Telefon: 89/515-016 Fax: 89/313-989**

---

Szám: A01/166-14/2026

***MEGHÍVÓ***

A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat soron következő ülését

**2026. május 21-én (csütörtök) 14.00 órára**

a Városháza (Pápa, Fő u. 5.) I. emeleti tárgyalótermébe összehívom.

**NAPIRENDI JAVASLAT:**

1.

- I. A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása  
Előadó: Németh Richárd elnök
- II. A 2025. évi pénzügyi ellenőrzések tapasztalatai  
Előadó: Németh Richárd elnök

Kérem, hogy a nemzetiségi önkormányzat ülésén szíveskedjék megjelenni.

Pápa, 2026. május 15.

  
Németh Richárd  
elnök



Jelenléti ív

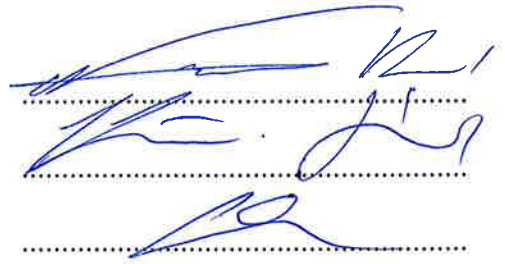
a Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

2026. május 21-i ülésére

Németh Richárd elnök

Kozák János elnökhelyettes

Sándor Endre Géza képviselő



Meghívottak:

Vadász Krisztina alpolgármester

Dr. Benkő Krisztina osztályvezető

Buzás Bernadett köztisztviselő

Borisz Terézia csoportvezető .....

Buzás Bernadett

GYÖRGYI - VARGA REBEKA





**PÁPA VÁROS JEGYZŐJE**  
**8500 PÁPA, Fő u. 5.**  
**Tel: 89/515-023**  
**Fax: 89/313-989**  
**E-mail: jegyzo@papa.hu**

## I.

Tisztelt Képviselőtestület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény előírásainak megfelelően Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) és Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) között létrejött együttműködési megállapodás részletesen tartalmazza az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködését meghatározó szabályokat:

- a költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendjét,
- a költségvetési gazdálkodás bonyolításának rendjét,
- az államháztartás rendszerén belüli információ szolgáltatás rendjét és
- a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a Pápai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Gazdasági Osztály Költségvetési Csoportja látja el.

A Hivatal elkészítette és a Magyar Államkincstár felé benyújtotta a 2025. évi gazdálkodásról szóló beszámolót. A költségvetési beszámolót az *1. melléklet* tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiakban számolunk be:

Az Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. évi bevételeit és kiadásait maradéktalanul teljesítette.

A Nemzetiségi Önkormányzat kiadásait a kötelező feladatokra fordította, önként vállalt államigazgatási feladatokat nem látott el. A 2025. évi működési kiadások 4 273 eFt összegben teljesültek.

A személyi juttatások, valamint ezen kiadások munkáltatót terhelő befizetési köztelezettségei 2 216 eFt összegben kerültek felhasználásra, a dologi kiadások 2 057 eFt összegben teljesültek.

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevétele 4 048 eFt, előző évi maradványa 851 eFt volt, így összes bevétele biztosította a kiadások forrását.

A 2025. évi gazdálkodás során a Nemzetiségi Önkormányzatnak 626 eFt költségvetési maradványa keletkezett.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évben közvetett támogatást nem nyújtott.

A Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészletének alakulása:

Adatok: eFt-ban

Pénzkészlet alakulása	2025. évi nyitó állomány	2025. évi záró állomány
Pénztárak	191	6
Forintszámlák	660	620
Devizaszámlák	0	0
Idegen pénzeszközök	0	0
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>851</b>	<b>626</b>

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 2. *melléklet* tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételeit forrásonként a 3. *melléklet* és kiadásait jogcímenként a 4. sz. *melléklet* tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi maradványát az 5. *melléklet* szerint állapítja meg.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi vagyonkimutatását a 6. *melléklet* tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat részére 2025. évi állami támogatások bemutatását a 7. *melléklet* tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy a 2025. évi zárszámadást megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

## II.

A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestülete a 2025. évi ellenőrzési munkatervet a 33/2024.(XI.26.) PVCNÖ határozattal hagyta jóvá. Az ellenőrzés a munkaterv alapján került végrehajtásra.

2025. évben az ellenőrzés tárgya a Nemzetiségi Önkormányzat a 2025 évi zárszámadási határozat és mellékleteinek, a záró pénzkészletnek, a maradvány felhasználásnak és a mérleggel való alátámasztásnak az ellenőrzése volt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. §-ának megfelelően 2025. évben gondoskodtak:

- a belső kontroll rendszerek kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működtetéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2). bekezdés b) pontjában előírtak szerint- a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket, e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztek, a tevékenységet folyamatosan értékelték.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet, hogy az ellenőrzésről szóló beszámolót megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Pápa, 2026. május 13.

Dr. Nagy Krisztina  
jegyző



Adatellenőrző kód: -14-1f2c-6646405169-205cd-244f-7a-11-3e6aff67

## Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....

.....

.....

## Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="19"/>	<input type="text" value="8014"/>	<input type="text" value="00"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

.....

.....

.....

## Szerv számjele

<input type="text" value="776473"/>	<input type="text" value="1247"/>	<input type="text" value="841106"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:  
PÁPA VÁROSI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

8500 Pápa Fő utca 5

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....

.....

## Éves költségvetési beszámoló

típus	év	hónap	naptól	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....  
a szerv gazdasági vezetője.....  
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó  
költségvetési szerv PIR-törzsszáma
a szerv könyvvezetési feladatainak teljesítésére használt  
számviteli program neve

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	B1. - B7. Költségvetési bevételek
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
07/A	Maradványkimutatás
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása
12/A	Mérleg
13/A	Eredménykimutatás
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása
17/A	Tájékoztató adatok
17/C	Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása
17/D	A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyét megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása
PK_A	Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások

### 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K110)	788 000	1 893 000	0	1 699 100	0	0	1 699 100
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	788 000	1 893 000	0	1 699 100	0	0	1 699 100
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K12)	0	70 000	0	14 880	0	0	14 880
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	12 000	392 000	0	392 000	0	0	392 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	12 000	462 000	0	406 880	0	0	406 880
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>800 000</b>	<b>2 355 000</b>	<b>0</b>	<b>2 105 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 105 980</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>73 000</b>	<b>180 000</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	110 000
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	260 000	227 988	0	227 988	0	0	227 988
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	260 000	227 988	0	227 988	0	0	227 988
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	0	150 000	0	150 000	0	0	150 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	260 000	843 929	0	843 929	0	0	843 929
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	260 000	993 929	0	993 929	0	0	993 929
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	150 000	144 079	0	142 047	0	0	142 047
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	700 000	712 004	0	693 236	0	0	693 236
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	850 000	856 083	0	835 283	0	0	835 283
<b>64</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>1 370 000</b>	<b>2 078 000</b>	<b>0</b>	<b>2 057 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 057 200</b>
193	Tartalékok (K513)	100 000	100 000	0	0	0	0	0
<b>194</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>2 343 000</b>	<b>4 713 000</b>	<b>0</b>	<b>4 273 180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 273 180</b>

## 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 492 000	3 862 000	4 016 008	0	4 016 008
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	2 052 594
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	1 963 414
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>1 492 000</b>	<b>3 862 000</b>	<b>4 016 008</b>	<b>0</b>	<b>4 016 008</b>
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	32 358	0	32 358
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	32 358	0	32 358
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	4	0	4
<b>218</b>	<b>Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 362</b>	<b>0</b>	<b>32 362</b>
<b>282</b>	<b>Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)</b>	<b>1 492 000</b>	<b>3 862 000</b>	<b>4 048 370</b>	<b>0</b>	<b>4 048 370</b>

04 - B8. Finanszírozási bevételek							
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés	
2	3	4	5	6	7	8	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	851 000	851 000	850 507	0	850 507	
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	851 000	851 000	850 507	0	850 507	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	851 000	851 000	850 507	0	850 507	
<b>32</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>851 000</b>	<b>851 000</b>	<b>850 507</b>	<b>0</b>	<b>850 507</b>	

**05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként**

#	Megnevezés	Összesen	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 699 100	1 699 100	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 699 100	1 699 100	0	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	14 880	0	14 880	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	392 000	0	392 000	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	406 880	0	406 880	0
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>2 105 980</b>	<b>1 699 100</b>	<b>406 880</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>110 000</b>	<b>107 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	110 000	107 000	3 000	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	227 988	0	227 988	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	227 988	0	227 988	0
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	150 000	0	150 000	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	843 929	0	843 929	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	993 929	0	993 929	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	142 047	0	142 047	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	693 236	0	693 236	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	835 283	0	835 283	0
<b>64</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>2 057 200</b>	<b>0</b>	<b>2 057 200</b>	<b>0</b>
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	4 273 180	1 806 100	2 467 080	0
<b>313</b>	<b>Kiadások összesen (=273+312) (K1-K9)</b>	<b>4 273 180</b>	<b>1 806 100</b>	<b>2 467 080</b>	<b>0</b>
314	Átlagos statisztikai állományi létszám	2	2	0	0

### 06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	Összesen	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	4 016 008	0	1 963 414	2 052 594	0
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	2 052 594	0	0	2 052 594	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	1 963 414	0	1 963 414	0	0
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>4 016 008</b>	<b>0</b>	<b>1 963 414</b>	<b>2 052 594</b>	<b>0</b>
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	32 358	0	0	32 358	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	32 358	0	0	32 358	0
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	4	0	0	4	0
<b>218</b>	<b>Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)</b>	<b>32 362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 362</b>	<b>0</b>
<b>282</b>	<b>Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)</b>	<b>4 048 370</b>	<b>0</b>	<b>1 963 414</b>	<b>2 084 956</b>	<b>0</b>
293	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	850 507	850 507	0	0	0
295	Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813)	850 507	850 507	0	0	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	850 507	850 507	0	0	0
<b>314</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)</b>	<b>850 507</b>	<b>850 507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>315</b>	<b>Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)</b>	<b>4 898 877</b>	<b>850 507</b>	<b>1 963 414</b>	<b>2 084 956</b>	<b>0</b>

PIR: 776473

Éves költségvetési beszámoló

PÁPA VÁROSI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Megye/Vármegye: 19 Pénzügyi körzet: 8014

Szakág: 841106 Szektor: 1247 Időszak: 2025.2

Készült: 2026.04.23 09:10

Értéktípus: Forint

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 048 370
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 273 180
<b>03</b>	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-224 810</b>
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	850 507
<b>06</b>	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>850 507</b>
<b>07</b>	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)</b>	<b>625 697</b>
<b>15</b>	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>625 697</b>
<b>17</b>	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>625 697</b>

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről											
#	Megnevezés	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektpremium	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
123	közfoglalkoztatott	1	1 699 100	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>125</b>	<b>EGYÉB FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=118+...+124)</b>	<b>1</b>	<b>1 699 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
132	egyéb választott tisztségviselő (vezető)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	14 880
<b>137</b>	<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=126+...+136)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 880</b>
<b>138</b>	<b>FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)</b>	<b>2</b>	<b>1 699 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 880</b>
139	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

#	Megnevezés	Vezetői létszám középfokú végzettséggel	Vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Vezetői létszám összesen	Nem vezetői létszám alacsony végzettséggel	Nem vezetői létszám középfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	a) csoport	1	0	1	0	0	0	0	1
<b>03</b>	<b>Összesen (01+02)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
12	Egyéb (...)	0	0	0	1	0	0	1	1
<b>13</b>	<b>Összesen (04+...+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>27</b>	<b>Összesen (03+13+26)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
72	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (73+74+75)	0	0	0	1	0	0	1	1
75	III. funkció csoport	0	0	0	1	0	0	1	1
<b>76</b>	<b>- ebből: közfoglalkoztatottak (77+78+79)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
79	III. funkció csoport	0	0	0	1	0	0	1	1
<b>80</b>	<b>Választott tisztségviselők (81+82+83)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
81	I. funkció csoport	1	0	1	0	0	0	0	1

<b>12/A - Mérleg</b>				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forintpénztár	190 385	0	5 825
<b>52</b>	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>190 385</b>	<b>0</b>	<b>5 825</b>
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	660 122	0	619 872
<b>55</b>	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>660 122</b>	<b>0</b>	<b>619 872</b>
<b>59</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>850 507</b>	<b>0</b>	<b>625 697</b>
<b>178</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>850 507</b>	<b>0</b>	<b>625 697</b>
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	491 000	0	491 000
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	320 495	0	320 495
182	G/IV Felhalmozott eredmény	1 270 740	0	-118 699
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 389 439	0	-358 790
<b>185</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>692 796</b>	<b>0</b>	<b>334 006</b>
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	157 711	0	291 691
<b>251</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>157 711</b>	<b>0</b>	<b>291 691</b>
<b>252</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>850 507</b>	<b>0</b>	<b>625 697</b>

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
09	07 Egyéb működést célú támogatások eredményszemléletű bevételei	4 017 563	0	4 016 008
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	4	0	4
<b>12</b>	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>4 017 567</b>	<b>0</b>	<b>4 016 012</b>
13	10 Anyagköltség	202 645	0	227 988
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 569 520	0	993 929
<b>17</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>1 772 165</b>	<b>0</b>	<b>1 221 917</b>
18	14 Bérköltség	1 504 964	0	1 711 080
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 217 338	0	480 880
20	16 Bérjárulékok	174 000	0	158 000
<b>21</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>2 896 302</b>	<b>0</b>	<b>2 349 960</b>
<b>22</b>	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>343 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>452 647</b>	<b>0</b>	<b>835 283</b>
<b>24</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 447 247</b>	<b>0</b>	<b>-391 148</b>
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	57 808	0	32 358
<b>32</b>	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>57 808</b>	<b>0</b>	<b>32 358</b>
<b>43</b>	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>57 808</b>	<b>0</b>	<b>32 358</b>
<b>44</b>	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=+A+B)</b>	<b>-1 389 439</b>	<b>0</b>	<b>-358 790</b>

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	115 355	0	1 252 054	0	0	0	1 367 409
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	115 355	0	1 252 054	0	0	0	1 367 409
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	115 355	0	1 252 054	0	0	0	1 367 409
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	115 355	0	1 252 054	0	0	0	1 367 409
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	115 355	0	1 252 054	0	0	0	1 367 409
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	115 355	0	1 252 054	0	0	0	1 367 409

### 16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása

#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszairt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	660 122	0	0	0	619 872	0
11	<b>Összesen (=01+...+10)</b>	<b>660 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>619 872</b>	<b>0</b>

17/A - Tájékoztató adatok		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata arról, hogy rendelkezik-e gazdasági szervezettel (igen=1, nem=2)	2
37	A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok esetén az Áht. 10. § (4) bekezdése alapján a gazdasági szervezet feladatait ellátó szervezet törzskönyvi azonosító (PIR) száma	429 410

17/C - Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása					
#	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (=4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01	'A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része (02. úrlap 36. sorának részösszege)	1 040 000	1 034 875	0	-5 125
02	'A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladat alapú költségvetési támogatás része (02. úrlap 36. és/vagy 72. sorának részösszege)	412 594	0	412 594	0
03	Összesen (=01+02)	1 452 594	1 034 875	412 594	-5 125

17/D - A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyét megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása				
#	Megnevezés	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2024. évben fel nem használt, de 2025. évben jogszertően felhasználható összeg	Ebből 2025. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=4-3)
1	2	3	4	5
01	A "Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" és a "Roma települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	262 104	262 104	0
03	Összesen (=01+02)	262 104	262 104	0

## PK A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
<b>01</b>	<b>A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)</b>	<b>850 507</b>
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	190 385
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	660 122
<b>04</b>	<b>B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)</b>	<b>-224 810</b>
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-4 273 180
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	4 898 877
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-850 507
<b>53</b>	<b>C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)</b>	<b>625 697</b>
<b>54</b>	<b>D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]</b>	<b>625 697</b>

**A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege**

Sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1		Megnevezés	Működési célú			Felhalmozási célú			Összesen		
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
3		Tárgyévi bevételek összesen	1 492	3 862	4 048	0	0	0	1 492	3 862	4 048
4		Tárgyévi kiadások összesen	2 343	4 713	4 273	0	0	0	2 343	4 713	4 273
5		<b>Költségvetési hiány (-)/többlet (+)</b>	<b>-851</b>	<b>-851</b>	<b>-225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-851</b>	<b>-851</b>	<b>-225</b>
6		<b>Előző évek maradványának igénybevétele</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>851</b>
7		Finanszírozási célú műveletek bevételei külső forrás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8		Finanszírozási célú műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		<b>Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10		<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 273</b>
11		<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 899</b>

## Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi bevételi előirányzatai és teljesítései

	A	B	C	D	E
	Cím száma	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.					
2.	14.	<b>1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>1 492</b>	<b>3 862</b>	<b>4 016</b>
3.	14.	1.1. Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
4.	14.	1.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 492	3 862	4 016
5.	14.	<b>2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről</b>			
6.	14.	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
7.	14.	2.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	14.	<b>3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.	14.	<b>4. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
10.	14.	<b>5. Felhalmozási bevételek</b>			
11.	14.	<b>6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	14.	6.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0
13.	14.	6.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0
14.	14.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0
15.		<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>1 492</b>	<b>3 862</b>	<b>4 048</b>
16.		<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.		<b>Tárgyévi bevételek összesen</b>	<b>1 769</b>	<b>4 019</b>	<b>4 075</b>
18.	14.	<b>7. Hitel felvétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	14.	7.2. Működési célú hitel	0	0	0
20.	14.	7.3. Fejlesztési célú hitel	0	0	0
21.		<b>Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	14.	<b>8. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>851</b>
23.	14.	8.1. Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	851	851	851
24.	14.	8.2. Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	0	0	0
25.		<b>Előző évek maradványának igénybevétele összesen</b>	<b>851</b>	<b>851</b>	<b>851</b>
26.		<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2 620</b>	<b>4 870</b>	<b>4 926</b>

**Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatai és teljesítései  
kiemelt előirányzatonként mindösszesen 2025.**

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Cím száma	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2.	14.	1.	Személyi juttatások			800	2 355	2 106
3.	14.	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			73	180	110
4.	14.	3.	Dologi kiadások			1 370	2 078	2 057
5.	14.	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			0	0	0
6.	14.	5.	Speciális célú támogatások			0	0	0
7.	14.	6.	Felújítás			0	0	0
8.	14.	7.	Beruházás			0	0	0
9.	14.	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			0	0	0
10.	14.	8/a.	Egyéb kiadások			100	100	0
11.	14.	<b>Tárgyévi kiadások összesen</b>				<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 273</b>
12.	14.	8/a.	Finanszírozási kiadások összesen:			0	0	0
13.	14.	<b>Kiadások összesen</b>				<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 273</b>
14.	14.	<b>Intézmény-finanszírozás</b>				0	0	0
15.	14.	<b>9. Kiadások mindösszesen</b>				<b>2 343</b>	<b>4 713</b>	<b>4 273</b>
16.	14.		Költségvetési létszámkeret /fő/			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
17.	14.		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>

**Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi maradványkimutatás**

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 048
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 273
4	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-225</b>
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	851
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
7	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>851</b>
8	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>626</b>
9	<b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>626</b>
10	<b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	
11	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>626</b>

Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi vagyonerőleg 2025.12.31.									
Sorszám	Megnevezés	Ellős időszer				Tárgyi időszer			
		forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen	forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
01	A/I/1 Vagyon értékű jogok				0				0
02	A/II/2 Szellemi termékek				0				0
03	A/II/3 Immateriális javak érték helyesbítése				0				0
04	<b>A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0				0
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				0				0
07	A/III/3 Tenyészállatok				0				0
08	A/III/4 Beruházások, felújítások				0				0
09	A/III/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0				0
10	<b>A/III Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1c)				0				0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)				0				0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0				0
21	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
28	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/III+A/IV)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
34	<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
42	<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
43	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
46	<b>C/I Lelőgött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)</b>				0				0
47	C/I/1 Forintpénztár				191				6
48	C/I/2 Valutapénztár				0				0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkok, elektronikus pénzeszközök				0				0
50	<b>C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>				191				6
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forintszámlák				660				620
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák				0				0
53	<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>				660				620
54	C/IV/1 Kincstárban kívüli devizaszámlák				0				0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				0				0
56	<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>				0				0
57	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>				851				626
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)				0				0
142	D/II Költségvetési évét követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)				0				0
143	D/III/1 Adott előlegek				0				0
158	D/III/2 Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)				0				0
159	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>				0				0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)				0				0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)				0				0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)				0				0
171	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/III)</b>				0				0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)				0				0
176	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>				2 083				626
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke				491				491
178	G/II Nemzeti vagyon változásai				0				0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)				320				320
180	G/IV Felhalmozott eredmény				1 271				-118
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása				0				0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény				-1 389				-359
183	<b>G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>				693	0	0	0	334
188	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra				0				0
209	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)				0				0
212	H/II/3 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra				0				0
233	H/II/4 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)				0				0
243	H/III/1 Kötelleztség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)				0				0
244	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>				0				0
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				0				0
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)				158				292
250	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>				851				626

## A Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása 2025. évben

Ft

	A	B	C	D	E	
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=C+D-B)	
2	A "települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" működési költségvetési támogatás része	-	1 040 000	1 034 875	0	-5 125
3	A "települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása" feladatalapú költségvetési támogatás része	-	412 594	0	412 594	0
4	Összesen		1 452 594	1 034 875	412 594	-5 125

## 2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS A PÁPA VÁROSI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BELSŐ ELLENŐRZÉSÉRŐL

A Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Kormányrendelet (a továbbiakban: Ber.) 48. § szerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentést kell készíteni, ami az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
  - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása;
  - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
  - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
  - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
  - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítását
  - ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
  - cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

A 49. § (1) alapján az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

A 49.§ (3) bekezdése alapján a belső ellenőrzés éves munkájáról Éves Ellenőrzési Jelentést kell készíteni. A helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig. A (3a) bekezdés szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A jogszabályi előírásnak megfelelően készült a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentés. A Pápai Polgármesteri Hivatal 2025. év vonatkozásában is gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő függetlenített belső ellenőrzési rendszer működtetéséről, Kiss Lilla Veronika, okleveles közgazdász, egyéni vállalkozó megbízásával.

### **a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

- aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása:**

A függetlenített belső ellenőrzés célja 2025. év vonatkozásában megvalósult, miszerint a belső ellenőrzési jelentés megállapításai, valamint a javaslatok megvalósítása hozzájárultak a szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéshez.

Az 2025. évi belső ellenőrzési tervben egy ellenőrzés szerepelt, amit sikerült végrehajtani. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

#### **ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. Az ellenőrzés során a belső ellenőr megfelelően alátámasztotta megállapításait, az információk segítették a tények feltárását. Az ellenőrzést akadályozó tényező nem merült fel.

#### **ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása**

A 2025. évben tanácsadói tevékenységre vonatkozó megbízás nem történt.

#### **b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

A C-1/2025. számú belső ellenőrzési tervben egy ellenőrzésre volt kapacitás, 10 ellenőrzési nap keretében. Az ellenőrzés eredményesnek bizonyult.

**Az ellenőrzés tárgya: a Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési beszámolójának szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzése**

**Az ellenőrzés célja: a zárszámadási határozat és mellékleteinek jogszabályi előírásoknak történő megfeleltetése**

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: helyszíni adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés

Ellenőrzési időszak: 2024. év

Az ellenőrzés időtartama: 2025. július 14-2025. július 25. 10 nap kapacitás

A zárszámadási határozat-tervezetet a jogszabályi előírásoknak megfelelő *határidőn belül* előterjesztették a Képviselőtestületnek. A Pápai Polgármesteri Hivatal elkészítette és benyújtotta a Magyar Államkincstárhoz a 2024. évi Éves költségvetési beszámolót, ami összhangban volt a zárszámadási határozat – tervezetben szereplő adatokkal.

A belső ellenőrzés megvizsgálta a 2024. évi zárszámadási határozat-tervezetet, az előterjesztést és szabályszerűnek találta azt. Valamennyi mellékletet bemutattak a Képviselőtestületnek az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban az Áht.) 24.§ (4) és a 91.§ (2) bekezdések előírásainak megfelelően. A PVCNŐ Képviselőtestülete a 2024. évi zárszámadást 9/2025. (V.26.) számú PVCNŐ határozattal elfogadta. A költségvetési határozat és az előirányzatok év közbeni módosításáról gondoskodtak.

A Magyar Államkincstár felé teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségnek eleget tettek. A *2024. évi költségvetési beszámolóban és a zárszámadásban valamennyi bevétel és kiadás bemutatásra került* a teljesség és valóság elvének megfelelően.

A gazdálkodási feladatok végrehajtása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és a számviteli alapelvek betartására törekedtek.

A 2024. évi belső ellenőrzésről az éves jelentést a belső ellenőrzés elkészítette, azt a Képviselőtestület 10/2025. (V.26.) PVCNŐ határozatával elfogadta.

A belső ellenőrzés véleménye a PVCNŐ 2024. évi gazdálkodásának szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzéséről: *megfelelő*. A 2018. évi belső ellenőrzés javasolta, hogy a

feltárt hibák kijavításáról az érintettek gondoskodtak. A kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése során a gazdasági osztályvezető, mint pénzügyi ellenjegyző gondoskodott a szabályszerűség és a fedezet ellenőrzéséről. A készpénzkezelés bizonylatainak ellenőrzése során a pénztáros és a pénztárellenőr is gondoskodott a kifizetések jogszerűségének ellenőrzéséről.

**c) az intézkedési tervek megvalósítása**

A Ber. 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás *az 1. számú mellékletben szerepel.* 2025. évben a belső ellenőr nem állapított meg olyan hiányosságot, ami alapján intézkedési tervet kellett volna készíteni.

Pápa, 2026. február 15.

.....  
Kiss Lilla Veronika  
Belső ellenőrzési vezető  
NGM regisztrációs szám: 5113595

A 2025. évi Belső ellenőrzési jelentést elfogadom:

Pápa, 2026. 02.17......

.....  
Dr. Nagy Krisztina  
jegyző  
Pápai Polgármesteri Hivatal



Képviselőtestület részére a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor tájékoztatásul, szöveges indoklással együtt, mutassák be a mérleget és a pénzeszközök változását. A javaslat hasznosult. Új javaslatot nem tett a belső ellenőrzés.

**ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

A C-1/2025. számú belső ellenőrzés során új javaslatot nem tett a belső ellenőr, így intézkedési terv nem készült. A korábbi ellenőrzések javaslatai hasznosultak.

**bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

A belső kontrollrendszer működtetése megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Büntető-, szabálysértési, kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem történt.

Kontrollkörnyezet:

A belső szabályzatok felülvizsgálatáról gondoskodtak a felelősök. A belső szabályzatok biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök egyértelműek és átláthatóak voltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére kockázatkezelési rendszer működik. 2024. évi belső ellenőrzés kockázatelemzés alapján történt. A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a vizsgált költségvetési szerv működését.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is);
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése, utalványozás előtt szakmai teljesítésigazolás;
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) a gyakorlatban biztosított volt.

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága szintén biztosított volt.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalban kialakított kommunikáció biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatottak az illetékes szervezethez, illetve személyhez. Az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer, valamint a munkaértekezletek, vezetői utasítások.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring tevékenység biztosította a célok megvalósítását. Az ellenőrzés megállapításai rávilágítottak a hiányosságokra, melyek eredményes kezelése megtörtént. A

## VEZETŐI NYILATKOZAT

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

**Alulírott Dr. Nagy Krisztina, a Pápa Város Jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában gondoskodtam**

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolósi, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b*) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

### Kontrollkörnyezet:

A belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat – és felelősségi körök egyértelmű és átlátható a Pápai Polgármesteri Hivatalban.

A munkaköri leírások a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban vannak. A belső szabályzatok biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső szabályzatok felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodom.

### Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére kockázatkezelési rendszer működtetünk az intézményben.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják az intézmény működését.

### Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás). A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt.

A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk. A gyakorlatban az írásbeli jelentéseknél érvényesül a négy szem elve.

### Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben kialakított kommunikáció biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, illetve személyhez.

Az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer, valamint a munkaértekezletek, vezetői utasítások.

### Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring tevékenység biztosítja a célok megvalósítását. Gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről, külső szolgáltató, vállalkozó megbízásával. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre. A tervezett ellenőrzések megvalósultak. Az éves összefoglaló jelentés keretében beszámolok a 2023. évi belső ellenőrzés főbb megállapításairól.

A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentéseiben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése során a pénzügyi ellenjegyző gondoskodott a szabályszerűség és a fedezet ellenőrzéséről. A készpénzkezelés bizonylatainak ellenőrzése során a pénztáros és a pénztárellenőr is gondoskodott a kifizetések jogszerűségének ellenőrzéséről. A szerződések pénzügyi ellenjegyzés és teljesítésigazolás után kerültek kifizetésre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról.

A külső és belső ellenőrzések nyilvántartásáról gondoskodtam.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen. vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

A belső kontrollrendszer működésének minőségét megfelelőnek értékelem, a vezetői nyilatkozatot megadom.

Kelt: Pápa, 2026. 02.17.

P. H.

Dr. Nagy Krisztina  
Pápa Város Jegyzője



**Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2025. évi belső ellenőrzések nyilvántartása a Bkr. 50.§ (1) alapján**  
**Belső ellenőr: Kiss Lilla Veronika e.v., reg. szám: 5113595, külső szakértő**

<b>Ellenőrzés azonosítója</b>	<b>Ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése</b>	<b>Ellenőrzés tárgya</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Ellenőrzés típusa, kapacitás</b>	<b>Ellenőrzés kezdésének és lezárásának időpontja</b>	<b>Intézkedési terv készítésének szükségessége</b>
1-C/2025.	Pápa Városi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	2024. év	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés  10 ellenőrzési nap	2025.07.14- 2025.07.25.	Javaslatot nem tett a belső ellenőr, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

Pápa, 2026. február 15.

Dr. Nagy Krisztina  
Pápa Város Jegyzője

