

JEGYZŐKÖNYV

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános, önálló üléséről

Készült: Hajmáskér Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának tanácstermében (8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.) 2022. december 14. napján 15:00 órakor.

Jelen vannak:

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

Hicsár Bertalanné elnök

Pádár Lászlóné képviselő

Az ülésről távol maradt: Hicsár Bertalan elnökhelyettes

Tanácskozási joggal jelen van:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Horváth-Menczel Krisztina pénzügyi csoportvezető

Jegyzőkönyvvezető: Kaszás Balázs

I.) Napirend előtt

Hicsár Bertalanné elnök köszönti az ülésen megjelenteket. Jelenléti ív alapján megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, 3 főből 2 fő jelen van. Javaslatot tesz az ülés napirendjének elfogadására, melyet a testület határozathozatal nélkül elfogad.

Napirend:

- 1) Beszámoló Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. III. negyedévi gazdálkodásáról.
Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök
- 2) Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök
- 3) 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása
Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző
- 4) Vegyes ügyek

II.) Napirend

1.) Beszámoló Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. III. negyedévi gazdálkodásáról.

Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök

Hicsár Bertalanné elnök:

Az előterjesztés kiküldésre került

Kérdés és hozzászólás hiányában kéri a képviselőket, hogy aki elfogadja a beszámolót az Önkormányzat 2022. III. negyedévi gazdálkodásáról, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete kettő igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatát hozta:

16/2022. (XII.14.) határozat:

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló beszámolót megtárgyalta és jóváhagyta.

Határidő: azonnal

Felelős: Hicsár Bertalanné elnök

2.) Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök

Hicsár Bertalanné elnök:

Az előterjesztés kiküldésre került

Kérdés és hozzászólás hiányában kéri a képviselőket, hogy aki elfogadja az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítását, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete kettő igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatát hozta:

17/2022. (XII.14.) határozat:

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint:

bevételi előirányzatát 1.394.417 forintban,

kiadási előirányzatát 1.394.417 forintban

állapítja meg, a határozat mellékletében foglalt részletezés szerint.

Határidő: azonnal

Felelős: Hicsár Bertalanné elnök

3.) 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző:

Az előterjesztés kiküldésre került. Horváthné Székely Zita belső ellenőr 2023. évben a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodását fogja ellenőrizni, hogy az megfelel-e a törvényi előírásoknak.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, a belső ellenőrzési tervet, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete kettő igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatát hozta:

18/2022. (XII.14.) határozat:

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2023. évi ellenőrzési tervet e határozat 1. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

Határidő: az éves ellenőrzési jelentés előterjesztésére: a 2022. évre vonatkozó zárszámadási rendelet előterjesztésével egyidejűleg

Felelős: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

III.) Napirend után

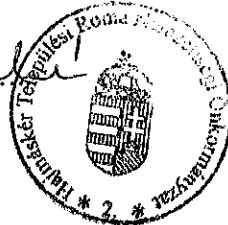
Hicsár Bertalanné elnök:

Elmondja, hogy az adventi csomagok kiosztásra kerültek. Minden család nagyon örült, mivel sikerült úgy összeállítani a csomagokat, hogy azzal tudtak segíteni rajtuk. Az eddigi gyertyagyújtásokon is sokan voltak. Mindenkit megkínáltak egy pohár teával.

Több hozzászólás hiányában Hicsár Bertalanné elnök az ülést 15:20 órakor bezárja.

k. m. f.

.....Hicsár Bertalanné.....
Hicsár Bertalanné
elnök



A jegyzőkönyvet hitelesíti:

.....Pádár Lászlóné.....
Pádár Lászlóné
képviselő



Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal

8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.

Telefon: 88/587-470

Web: www.hajmasker.hu E-mail: hajmaskerjegyzo@hajmasker.hu



MEGHÍVÓ

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzati Képviselő-testülete **2022. december 14. napján 15:00 órai** kezdettel tartja, önálló, nyilvános ülését, melyre ezúton meghívom.

Az ülés helye: Hajmáskér Község Önkormányzat tanácsterme
(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.)

Az ülés napirendje:

- 1) Beszámoló Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. III. negyedévi gazdálkodásáról.

Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök

- 2) Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása

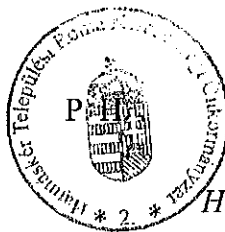
Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök

- 3) 2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

- 4) Vegyes ügyek

Hajmáskér, 2022. december 09.



*Hicsár Bertalanné s. k.
elnök*

J E L E N L É T I Í V

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános,
önálló üléséről

Az ülés helye: Hajmáskéri Polgármesteri Hivatal
(8192 Hajmáskér, Kossuth L. utca 31.)

Az ülés ideje: 2022. december 14. 15:00 órakor

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete:

Hicsár Bertalanné elnök

.....Hicsár Bertalanné.....

Hicsár Bertalan képviselő

.....

Pádár Lászlóné képviselő

.....Pádár Lászlóné.....

Tanácskozási joggal jelen van:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

.....

Horváth-Menczel Krisztina pénzügyi csoportvezető

.....

Jegyzőkönyvvezető:

Kaszás Balázs

.....Kaszás Balázs.....

BESZÁMOLÓ

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. háromnegyed éves gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő –testület!

A 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022. (II. 16.) önkormányzati határozatban jóváhagyott pénzügyi terv teljesített adatainak bemutatása fontos az év további gazdálkodásának stabilitása érdekében. A háromnegyed éves beszámoló a határozat szerkezeti rendjének megfelelően került összeállításra.

1. A féléves gazdálkodás értékelése

Az Áht. 108.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési év során a Kormány rendeletében meghatározott gyakorisággal időközi költségvetési jelentést készít. Az Áht. 108. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a (2) bekezdési adatszolgáltatási kötelezettségét nem vagy késedelmesen teljesíti, a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot fizet, melyet a Magyar Államkincstár határozatban szab ki.

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatára vonatkozó adatszolgáltatás a Magyar Államkincstár felé határidőre benyújtásra került, amely szakmai ellenőrzés után jóváhagytak. A jóváhagyott pénzforgalmi jelentés alapján készült el a beszámoló a Képviselő-testület felé, amely költségvetési és finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A 2022. háromnegyed éves gazdálkodás során a korábbi évekhez hasonlóan nagy figyelmet fordítottunk a likviditás folyamatos megőrzésére - a működési kiadások teljesítésére és a folyó beruházások finanszírozására.

Az önkormányzat 2022.09.30-ig 812.165 Ft kiadást és 1.390.722 Ft bevételt teljesített.

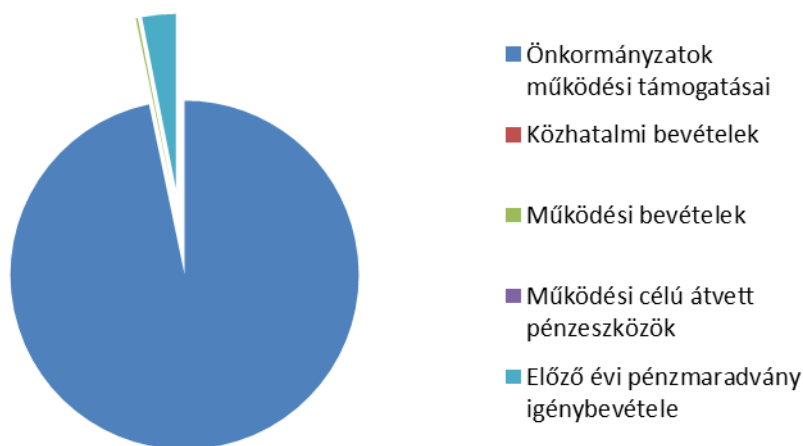
2. A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

A bevételek bevételi jogcímenként az alábbiak szerint alakultak a beszámolási időszakban:

					Forintban
Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.09.30.	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
Önkormányzatok működési támogatásai	1 040 000	1 345 063	1 345 063	100,00%	96,72%
Működési bevételek	6 050	6 050	2 355	38,93%	0,17%
Költségvetési bevételek összesen	1 046 050	1 351 113	1 347 418	99,73%	96,89%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	43 304	43 304	43 304	100,00%	3,11%
Finanszírozási bevételek összesen	43 304	43 304	43 304	100,00%	3,11%
Bevételek összesen	1 089 354	1 394 417	1 390 722	99,74%	100,00%

Az önkormányzat legnagyobb bevételi forrása a nemzetiségi önkormányzatok működési és feladatalapú támogatása. Ezen támogatás az összes bevétel 96,72 %-át teszi ki.

Teljesítés 2022.09.30.



2.1. Működési célú támogatások

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben foglaltak szerint megállapításra kerültek a települési és a területi roma nemzetiségi önkormányzatok 2022. évi működési és feladatalapú támogatásai.

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évre 1.040.000 Ft működési és 305.063 Ft feladatalapú támogatásban részesül.

2.2. Működési bevételek

A működési bevételek között mutatjuk ki a NAV felé teljesített adók és könyvelt adók közötti kerekítési különbözetet.

3. A kiadások alakulása, értékelése

					Forintban
Kiadások jogcím szerint	2022. évi eredeti előirányzat	2022.09.30. módosított előirányzat	2022. tényadat (2022.09.30.)	Teljesítés aránya	Teljesítés megoszlása
Személyi juttatások (K1)	828 000	940 000	621 000	66,06%	76,46%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	138 464	138 464	115 292	83,26%	14,20%
Dologi kiadások (K3)	122 890	315 475	75 395	23,90%	9,28%
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	478	478	100,00%	0,06%
Beruházások (K6)	0	0	0	-	0,00%
Költségvetési kiadások (K1-K8)	1 089 354	1 394 417	812 165	58,24%	100,00%
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	n.a.	0,00%
Kiadások összesen (K1-K9)	1 089 354	1 394 417	812 165	58,24%	100,00%

A kiadások vonatkozásában a 58,24 %-os teljesítés figyelhető meg.

3.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A személyi jellegű kiadások 66,06 %-ra teljesültek az első félévben.

A munkaadókat terhelő járulékok 83,26 %-ban teljesültek.

3.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások a beszámolási időszakban 75.395 Ft összegben, azaz 23,90 %-ban teljesültek. A teljesítés elmaradásának oka, hogy a dologi kiadások jelentősebb összege 2022. utolsó negyedévében realizálódik.

3.3. Beruházások, felújítások

Az önkormányzatnak nem volt beruházása 2022.09.30-ig.

4. Összegzés

A háromnegyed éves gazdálkodást értékelve elmondható, hogy az önkormányzati feladatok ellátásához, a biztonságos és folyamatos működéshez szükséges pénzeszközök mindig rendelkezésre álltak, likviditási nehézségek nem voltak.

Önkormányzatunk pénzügyi helyzete a háromnegyed éves számok tükrében stabilnak mondható, ezt támasztja alá a pénzforgalmilag teljesült bevételek és kiadások pozitív egyenlege is. Az év utolsó negyedévében is fő célunk a feladatellátás színvonalának, a gazdálkodás biztonságának a megtartása.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló az önkormányzat, valamint költségvetési szervei adatait tartalmazza. Kérem a beszámoló megtárgyalását, és a határozat-tervezet elfogadását.

Hajmáskér, 2022. december 08.

Hicsár Bertalanné s.k.
elnök

...../2022.(.....) Határozat

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az Önkormányzat 2022. háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámolót.

Határidő: azonnal
Felelős: Hicsár Bertalanné elnök

ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. december 14. napján tartandó Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Hicsár Bertalanné elnök

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Horváth-Menczel Krisztina pénzügyi csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (II.16.) sz. határozatát 2022. február 16. napján fogadta el a Képviselő-testület, melyet az időközben bekövetkezett változások miatt módosítani szükséges.

1. Az önkormányzat 2022. évben feladatalapú támogatásban részesült, melynek második részlete jóváírásra került, előirányzatosítása szükséges.

Kérem a Képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni, és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Hajmáskér, 2022. december 08.

Hicsár Bertalanné s.k.
elnök

Határozati javaslat:

...../2022. (.....) határozat:

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint:

bevételi előirányzatát 1.394.417 forintban,

kiadási előirányzatát 1.394.417 forintban

állapítja meg, a határozat mellékletében foglalt részletezés szerint.

Határidő: azonnal

Felelős: Hicsár Bertalanné elnök

HAJMÁSKÉR TELEPÜLÉSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény (Ft)	2021. évi tény (Ft)	2022. évi eredeti előirányzat	1. számú módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2.számú módosítás utáni előirányzat
A	B							
	Önkormányzat működési támogatásait (1.1.+...+1.6.)							
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása							
	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása							
	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása							
	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							
	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások							
	Elszámolásból származó bevételek							
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 500 998	1 295 552	1 040 000	152 532	152 531	305 063	1 345 063
	Elvonások és befizetések bevételei							
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 500 998	1 295 552	1 040 000	152 532	152 531	305 063	1 345 063
	2.5.-ből EU-s támogatás							
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)							
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
	megtérülések							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei							
	3.5.-ből EU-s támogatás							
	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)							
	Építményadó							
	Idégenforgalmi adó							
	Iparüzési adó							
	Egyéb közhatalmi bevételek							
	Gépjárműadó							
	Telekadó							
	Kommunális adó							
	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 542	6 038	6 050				6 050
	Készletértékesítés ellenértéke							
	Szolgáltatások ellenértéke							
	Közvetített szolgáltatások értéke							
	Tulajdonosi bevételek							
	Ellátási díjak							
	Kiszámlázott általános forgalmi adó							
	Általános forgalmi adó visszatérítése							
	Kamatbevételek és más nyereségszerű bevételek	1		50				50
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
	Biztosító által fizetett kártérítés							
	Egyéb működési bevételek	3 541	6 038	6 000				6 000
	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)							
	Immateriális javak értékesítése							
	Ingatlanok értékesítése							
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
	Részesedések értékesítése							
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)							
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz							
	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)							
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz							
	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	1 504 540	1 301 590	1 046 050	152 532	152 531	305 063	1 351 113
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)							
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)							
	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 835	70 321	43 304				43 304
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 835	70 321	43 304				43 304
	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)							
	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
	Lejártott betétek megszüntetése							
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)							
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele							
15.	Változóbevételek							
16.	Központi, irányító szervi támogatás							
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	1 835	70 321	43 304				43 304
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 506 375	1 371 911	1 089 354	152 532	152 531	305 063	1 394 417

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2020. évi tény (Ft)	2021. évi tény (Ft)	2022. évi eredeti előirányzat	1. számú módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2.számú módosítás utáni előirányzat
A	B							
	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	1 394 654	1 328 607	1 089 354	152 532	152 531	305 063	1 394 417
	Személyi juttatások	727 748	976 049	828 000	112 000		112 000	940 000
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	102 414	191 678	138 464				138 464
	Dologi kiadások	556 967	160 880	122 890	40 054	152 531	192 585	315 475
	Ellátottak pénzbeli juttatásai							
	Egyéb működési célú kiadások	7 525			478		478	478
	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések							
	- Törvényi előíráson alapuló befizetések							
	- Elvonások és befizetések							
	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	7 525						
	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
	- Árkiegészítések, ártámogatások							
	- Kamattámogatások							
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
	Tartalékok							
	- az 1.18-ból - Általános tartalék							
	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	41 400						
	Beruházások	41 400						
	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás							
	Felújítások							
	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
	Egyéb felhalmozási kiadások							
	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
	- Lakástámogatás							
	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 436 054	1 328 607	1 089 354	152 532	152 531	305 063	1 394 417
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)							
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)							
	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása							
	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása							
	Kincstárjegyek beváltása							
	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
	Belföldi kötvények beváltása							
	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)							
	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása							
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése							
	Pénzügyi lízing kiadásai							
	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)							
	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása							
	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása							
	Külföldi értékpapírok beváltása							
	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek							
	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek							
	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
	Változások							
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)							
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)				152 532	152 531	305 063	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

#	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	68 486	-27 017	-43 304			-43 304
#	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	1 835	70 321	43 304			43 304

**HAJMÁSKÉR TELEPÜLÉSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE -
ROVATONKÉNT, TELJESÍTÉSSEL**

Megnevezés	2020.12.31. tényadat	2021.12.31. tényadat	2022. évi kölségtvetés	2022. évi módosítás	2022. módosított előirányzat	2022. teljesítés	Teljesítés aránya
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 500 998	1 295 552	1 040 000	305 063	1 345 063	1 345 063	100%
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	1 500 998	1 295 552	1 040 000	305 063	1 345 063	1 345 063	100%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 500 998	1 295 552	1 040 000	305 063	1 345 063	1 345 063	100%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0	0	0	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1	0	50		50	0	0%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	0	50		50	0	0%
Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	3 541	6 038	6 000		6 000	2 355	39%
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	3 542	6 038	6 050	0	6 050	2 355	39%
Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 504 540	1 301 590	1 046 050	305 063	1 351 113	1 347 418	100%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 835	70 321	43 304		43 304	43 304	100%
Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 835	70 321	43 304		43 304	43 304	100%
Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	1 835	70 321	43 304		43 304	43 304	100%
Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	1 835	70 321	43 304	0	43 304	43 304	100%
Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	1 506 375	1 371 911	1 089 354	305 063	1 394 417	1 390 722	100%

Megnevezés	2020.12.31. tényadat	2021.12.31. tényadat	2022. évi kölségtvetés	2022. évi módosítás	2022. módosított előirányzat	2022. teljesítés	Teljesítés aránya
Választott tisztviselő juttatásai (K121)	500 500	804 500	828 000		828 000	621 000	75%
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	227 248	171 549	0	112 000	112 000	0	0%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	727 748	976 049	828 000	112 000	940 000	621 000	66%
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	727 748	976 049	828 000	112 000	940 000	621 000	66%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	102 414	191 678	138 464	0	138 464	115 292	83%
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	90 162	153 495	100 014	-720	99 294	76 122	77%
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	
ebből: munkáltatót terhelő szociális jövedelemadó (K2)	12 252	38 183	38 450	720	39 170	39 170	100%
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	0	
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	310 903	6 146	18 126	119 625	137 751		0%
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	310 903	6 146	18 126	119 625	137 751	0	0%
Informatikai szolgáltatások (K321)	6 000	6 000	6 000		6 000	4 500	75%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 365	24 147	25 000		25 000	18 126	73%
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	31 365	30 147	31 000	0	31 000	22 626	73%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0		0	0	0	
Egyéb szolgáltatások (K337)	55 073	60 307	60 000		60 000	46 052	77%
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	55 073	60 307	60 000	0	60 000	46 052	77%
Kiküldetések kiadásai (K341)	10 024	10 619	0	0	0		
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	10 024	10 619	0	0	0	0	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	149 113	53 659	13 264	62 960	76 224	5 119	7%
Egyéb dologi kiadások (K355)	489	2	500	10 000	10 500	1 598	15%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	149 602	53 661	13 764	72 960	86 724	6 717	8%
Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	556 967	160 880	122 890	192 585	315 475	75 395	24%
Elvonások, befizetések (K502)	7 525	0	0	0	0	0	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	0	0	478	478	478	100%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	0	
Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	7 525	0	0	478	478	478	100%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	32 598	0	0	0	0	0	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	8 802	0	0	0	0	0	
Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	41 400	0	0	0	0	0	
Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	1 436 054	1 328 607	1 089 354	305 063	1 394 417	812 165	58%
Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	1 436 054	1 328 607	1 089 354	305 063	1 394 417	812 165	58%

KÖTELEZŐ, ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK BEVÉTELEI, KIADÁSAI

	BEVÉTELEK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
		2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosítás	2022. évi módosított ei.	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosítás	2022. évi módosított ei.	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosítás	2022. évi módosított ei.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)			0			0			0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			0			0			0
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézési feladatainak támogatása (B113)			0			0			0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)			0			0			0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0		0			0			0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)			0			0			0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 040 000	305 063	1 345 063	0	0	0	0	0	0
09	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	ebből: központi kezelési előirányzatok	1 040 000	305 063	1 345 063			0			0
11	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0		0			0			0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0		0			0			0
13	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)			0			0			0
14	ebből: elkülönített állam pénzalapok (B16)			0			0			0
15	ebből: önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0			0			0
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 040 000	305 063	1 345 063	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0		0	0	0	0			0
18	Egyéb fejezeti kezelésű ei-ől felhalm.célú tám.(B25)			0	0	0	0			0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadó (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem után személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)			0			0			0
25	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	ebből: állandó jelleggel végzett ipariüzemi tevékenység után fizetett helyi ipariüzemi adó (B351)			0			0			0
27	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0		0			0			0
29	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb közhatalmi bevételek (=170+...+184) (B36)			0			0			0
31	ebből: egyéb bírság (B36)			0			0			0
32	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	0			0
33	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)			0			0			0
35	Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402)			0			0			0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (=191) (B403)			0			0			0
37	Tulajdonosi bevételek (=193+...+198) (B404)			0			0			0
38	Ellátási díjak (B405)			0			0			0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)			0			0			0
40	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevétel (B4081)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (=206+207) (B4082)	50		50			0			0
42	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	50	0	50	0	0	0	0	0	0
43	Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)		0	0		0	0			0
44	Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411)	6 000		6 000			0			0
45	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	6 050	0	6 050	0	0	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (=225) (B52)	0		0	0	0	0	0	0	0
47	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	ebből: háztartásoktól működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	ebből: háztartások (B65)			0			0			0
52	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0			0			0
53	ebből: egyéb vállalkozások (B65)			0			0			0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	1 046 050	305 063	1 351 113	0	0	0	0	0	0
56	Első év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	43 304		43 304			0			0
57	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	43 304	0	43 304	0	0	0	0	0	0
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0		0	0		0			0
59	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0		0	0			0
60	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	43 304		43 304	0	0	0	0	0	0
61	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	43 304	0	43 304	0	0	0	0	0	0
62	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	1 089 354	305 063	1 394 417	0	0	0	0	0	0

	KIADÁSOK	KÖTELEZŐ FELADATOK			ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK			ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK		
		2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosítás	2022. évi módosított ei.	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosítás	2022. évi módosított ei.	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosítás	2022. évi módosított ei.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			0			0			0
02	Normatív jutalmak (K1102)			0			0			0
03	Céltuttatás, prémium (K1103)	0		0	0		0			0
04	Készletért, ügyeleti, helyett díj, túlóra, túlszola (K1104)		0	0		0	0	0	0	0
05	Jubileumi jutalom (K1106)	0		0			0			0
06	Béren kívüli juttatások (K1107)		0	0		0	0	0	0	0
07	Közlekedési költségértékesítés (K1109)	0		0			0			0
08	Egyéb költségértékesítések (K1110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0		0			0			0
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K111)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	828 000		828 000			0			0
12	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	0		0			0			0
13	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		112 000	112 000			0			0
14	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	828 000	112 000	940 000	0	0	0	0	0	0
15	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	828 000	112 000	940 000	0	0	0	0	0	0
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	138 464	0	138 464	0	0	0	0	0	0
17	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	100 014		100 014			0			0
18	eből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		0			0	0	0	0
19	eből: táppénz hozzájárulás (K2)	0		0			0	0		0
20	eből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	38 450		38 450			0			0
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)			0			0			0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	18 126	119 625	137 751			0			0
23	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	18 126	119 625	137 751	0	0	0	0	0	0
24	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	6 000		6 000			0			0
25	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	0	25 000		0	0		0	0
26	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	31 000	0	31 000	0	0	0	0	0	0
27	Közvetlen díjak (K331)	0		0			0			0
28	Vásárolt élelmiszer (K332)	0		0			0			0
29	Bérelti és lízing díjak (K333)	0		0			0			0
30	Karbantartási, karbantartási szolgáltatások (K334)	0		0			0			0
31	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0		0			0			0
32	eből: államháztartáson belül (K335)	0		0			0			0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)			0			0			0
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	60 000		60 000			0			0
35	eből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	60 000	0	60 000	0	0	0	0	0	0
37	Kiküldetések kiadásai (K341)			0			0			0
38	Reklám- és propagandakiadások (K342)			0			0			0
39	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	13 264	62 960	76 224			0			0
41	Kamatkiadások (K353)			0			0			0
42	Egyéb dologi kiadások (K355)	500	10 000	10 500			0			0
43	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	13 764	72 960	86 724	0	0	0	0	0	0
44	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	122 890	192 585	315 475	0	0	0	0	0	0
45	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	eből: az egyéb pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	eből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)			0			0			0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	eből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésére bocsátott juttatás (K48)			0						0
51	eből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0		0			0			0
52	eből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0			0			0
53	Elbátortak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)			0			0			0
55	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)			0	0	0	0	0	0	0
56	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	478	478	0	0	0	0	0	0
58	eből: társulások és költségvetési szervek (K506)		478	478			0			0
59	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	eből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)			0			0			0
61	eből: háztartások (K512)	0	0	0			0			0
62	eből: egyéb vállalkozások (K512)		0	0			0			0
63	Tartalékok (K513)			0			0			0
64	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	478	478	0	0	0	0	0	0
65	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0		0			0			0
67	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0		0	0		0			0
68	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)			0			0			0
69	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)			0			0			0
70	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	Ingatlanok felújítása (K71)			0			0			0
72	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0		0			0			0
73	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)			0			0			0
74	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	Vállalkozásnak adott egyéb felhalmozási célú támogatás			0			0			0
76	Felhalmozási célú támogatások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	1 089 354	305 063	1 394 417	0	0	0	0	0	0
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			0			0			0
79	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)			0			0			0
80	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293) (K91)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	1 089 354	305 063	1 394 417	0	0	0	0	0	0

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Módosítás	2022.09.30. Módosított előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Módosítás	2022.09.30. Módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
	Önkormányzatok működési támogatásai	#		#	Személyi juttatások	828 000	112 000	940 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	#	305 063	#	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 464		138 464
	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	122 890	192 585	315 475
	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Működési bevételek	6 050		6 050	Egyéb működési célú kiadások		478	478
	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	#	305 063	#	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	#	305 063	#
	Hány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	43 304		43 304	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
	Költségvetési maradvány igénybevétele	43 304		43 304	Likviditási célú hitelek törlesztése			
	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
	Államháztartási megelőlegezések bevétele				Kölcsön törlesztése			
	Hány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú beföldt, külföldi értékpapírok vásárlása			
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartási megelőlegezések visszafizetése			
	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
	Váltobevételek				Válto kiadások			
	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	43 304		43 304	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	#	#	#	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	#	#	#
	Költségvetési hiány:	43 304	-	43 304	Költségvetési többlet:	-	-	-
	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

5. melléklet a

/ 2022 (...) önkormányzati határozathoz

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Módosítás	2022.09.30. Módosított előirányzat	Megnevezés	2022. évi előirányzat	Módosítás	2022.09.30. Módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
					Tartalékok			
	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)			
	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok értékesítése			
	<i>Hány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
	Értékpapírok kibocsátása							
	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!								
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen 2022. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	G		H=(F+G)	I=(E+H)
-								
ÖSSZESEN:								

Felújítási kiadások előirányzatának módosítása felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen 2022. 09.30-ig	2. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	G	H	I=(G+H)	J=(E+I)
-								
ÖSSZESEN:								

7. melléklet a /2022. () önkormányzati határozathoz

**Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének tartalékokról
szóló kimutatása**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft
1	Működési célú általános tartalék		
2	Működési célú tartalék összesen	0	0
3	Felhalmozási célú általános tartalék		
4	Felhalmozási célú tartalék összesen	0	0

8. melléklet az /2022. () önkormányzati határozathoz

Kimutatás Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi foglalkoztatotti létszámáról

Megnevezés	Foglalkoztatás jellege	Létszám (fő)
Elnök		1,0
Elnökhelyettes		1,0
Önkormányzati képviselők		1,0
Összesen		3,0

9. melléklet a

/2022. () önkormányzati határozathoz

**Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat Előirányzat-felhasználási terv összesen
2022. évre**

forintban !

Sor- szá m	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások áht-n belülre	520 000			152 532		520 000		152 531					1 345 063
3.	Közhatalmi bevételek													0
4.	Működési célú saját bevételek	789	168	168	0	246	246	246	246	246	246	246	3 203	6 050
5.	Működési célú átvett pénzeszközök													0
7.	Felhalmozási célú saját bevételek													0
8.	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök													0
9.	Finanszírozási bevételek													0
10.	Előző évi maradvány igénybe vétele	43 304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 304
11.	Bevételek összesen:	564 093	168	168	152 532	246	520 246	246	152 777	246	246	246	3 203	1 394 417
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	69 000	0	0	207 000	69 000	69 000	69 000	69 000	69 000	69 000	69 000	181 000	940 000
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 324	168	168	24 777	8 371	8 371	8 371	8 371	8 371	8 371	8 371	6 430	138 464
15.	Dologi kiadások,	7 001	5 015	8 328	10 703	7 001	12 102	7 001	7 001	11 243	7 001	7 001	226 078	315 475
	elvonások, befizetések													0
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
17.	Működési célú támogatások áht-n belülre		478											478
18.	Működési célú támogatások áht-n kívülre													0
19.	Beruházások, felújítások													0
20.	Felhalmozási célú átadott pénzeszközök													0
21.	Finanszírozási kiadások													0
22.	Tartalék													
22.	Kiadások összesen:	124 325	5 661	8 496	242 480	84 372	89 473	84 372	84 372	88 614	84 372	84 372	413 508	1 394 417
23.	Egyenleg	439 768	-5 493	-8 328	-89 948	-84 126	430 773	-84 126	68 405	-88 368	-84 126	-84 126	-410 305	0

10. melléklet a /2022. () önkormányzati határozathoz

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 29/A §-a szerint jóváhagyott tervszámoknak megfelelően.

		2022. évi előirányzat (Ft)	2023.	2024.	2025.
	Bevételek				
1	Működési célú támogatások áht-belül összesen	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2	Felhalmozási célú támogatások áht-nbelül	0	0		
3	Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0
4	Működési célú saját bevételek összesen	6 050	6 100	6 200	6 250
5	ebből adósságot keletkeztető ügyletnél figy.vethető				
6	Működési célra átvett pénzeszközök áht-n kívülről összesen	0	0	0	0
7	Felhalmozási célra átvett áht-n kívülről	0	0	0	0
8	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0
9	Költségvetési bevételek mindösszesen	1 046 050	1 046 100	1 046 200	1 046 250
10	Államháztartási megelőlegezések bevétele	0			
11	Előző évi maradvány igénybe vétele	43 304	43 364	43 464	44 114
12	Központi, irányítószervi támogatás	0			
13	Finanszírozási bevételek összesen	43 304	43 364	43 464	44 114
14	Bevételek mindösszesen	1 089 354	1 089 464	1 089 664	1 090 364
	Kiadások				
1	Személyi juttatások	828 000	828 000	828 000	828 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok	138 464	138 464	138 464	138 464
3	Dologi kiadások	122 890	123 000	123 200	123 900
4	Elvonások befizetések	0			
5	Ellátottak pénzbeni juttatásai (szociális juttatások)	0	0	0	0
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
7	Működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre	0	0	0	0
8	Működési célú támogatások, egyéb működési kifizetések államháztartáson kívülre	0	0	0	0
9	Működési célú tartalékok	0	0	0	0
10	Működési költségvetési kiadások összesen	1 089 354	1 089 464	1 089 664	1 090 364
11	Beruházások,	0	0	0	0
12	Felújítások	0	0	0	0
13	Részesedések vásárlása				
14	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülre	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú támogatások visszafizetése áht- n belülre	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú tartalékok	0	0	0	0
17	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0
18	Költségvetési kiadások mindösszesen	1 089 354	1 089 464	1 089 664	1 090 364
19	Hitelek kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
20	Szabad pénzeszközök befektetése	0	0	0	0
21	Központi, irányítószervi támogatás		0	0	0
22	Egyéb finanszírozási kiadások, intézményfinanszírozás		0	0	0
23	Államháztartási megelőlegezések		0	0	0
24	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0
25	Kiadások mindösszesen	1 089 354	1 089 464	1 089 664	1 090 364

Előterjesztés

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. december 14. napján tartandó soron következő nyilvános, önálló ülésére

Tárgy: 2023. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Előkészítő: Horváthné Székely Zita belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet) kockázatelemzés alapján (2. sz. melléklet).

A vállalkozó díjazása 25 000 Ft/nap, így a szerződés értelmében a 14 ellenőrzési nap költségigénye bruttó 350 ezer Ft (3. sz. melléklet szerint).

A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fentiek alapján terjesztem elő jóváhagyásra a belső ellenőr által összeállított javaslat és kockázatelemzés szerinti 2023. évi ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31.§ (4) bekezdése az alábbiak szerint rögzíti az éves ellenőrzési terv előírt tartalmát.

„Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzés tárgyát,
- c) az ellenőrzés célját,
- d) az ellenőrzendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

Fentiekből a határozati javaslat mellékleteként beterjesztett ellenőrzési terv az a-h) és j) pontokat tartalmazza. Az i) ponttól l) pontig tevékenységekre napokat nem terveztünk. Mivel külsős vállalkozóval oldjuk meg a belső ellenőrzést, így a k) pont szerinti képzésre tervezett kapacitás a vállalkozót terheli.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi ellenőrzési tervet (1. sz. melléklet szerint) elfogadni szíveskedjen.

Hajmáskér, 2022. november 24.

dr. Flórich-Tóth Ágnes s.k.
jegyző

Határozati javaslat:

...../2022. (.....) határozat

Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján a 2023. évi ellenőrzési tervet e határozat 1. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

Határidő: az éves ellenőrzési jelentés előterjesztésére: a 2022. évre vonatkozó zárszámadási rendelet előterjesztésével egyidejűleg

Felelős: dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

1. sz. melléklet 2023. évi ellenőrzési terv Hajmáskér Község Önkormányzat

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ellenőrizendő időszak	Ell. nap (****)	Ellenőrzések típusa, módszerek (**)	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzések ütemezése (***)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat feladatlapú és működési célú támogatás vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a működési célú és feladatlapú támogatás felhasználása szabályszerűen történt. A feladatellátásához szükséges dokumentumok vizsgálata.	A nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a támogatói okirat által kitűzött céloknak.	2021.01.01 - 2022.12.31	6	szabályszerűségi és pénzügyi	Hajmáskér Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzat	június
2.	Képviselő-testületi határozatok, rendeletek	Annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, összehívása, az előterjesztések formája, tartalma, a jegyzőkönyvek összeállítása és felterjesztése, a döntések nyilvántartása, végrehajtása megfelelő-e.	Az előterjesztések, rendeletek, határozatok nyilvántartása, végrehajtása, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás megtörtént-e.	2022.01.01 - 2022.12.31	6	szabályszerűségi	Hajmáskér Község Önkormányzata	augusztus
3	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb adminisztrációs tevékenységek	Az éves ellenőrzési ütemterv kidolgozása, a belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata.	2022.01.01. 2022.12.31.	2	szabályszerűségi	Hajmáskér Község Önkormányzata	november
Belső ellenőrzés összesen:					14			

- * Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
- ** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.
- *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
- **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Kockázatelemzés 2023.
Hajmáskér Község Önkormányzat

Sor-szám	Főfolyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása						
		Kontrollok értékelése	Változás / Átszervezés	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	Kockázati pontszámok összesen
	ponthatárok	5-15	4-12	2-10	3-11	4-12	3-10	
1.	Áfa nyilvántartás, elszámolás	6	5	5	4	6	5	31
2.	Bérleti díjak elszámolásának ellenőrzése	9	8	5	6	8	6	42
3.	Beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	8	8	5	5	6	5	37
4.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	8	8	7	6	7	5	41
5.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	10	6	6	7	7	7	43
6.	Élelmezési tevékenység ellenőrzése	12	10	10	9	7	8	56
7.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolgáltatási szerződések, megrendelések bonyolításának ellenőrzése	8	8	8	5	7	6	42
8.	Falugondnoki szolgálat ellenőrzése	6	9	3	6	8	4	36
9.	Gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok alkalmazása	8	7	8	7	10	8	48
10.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	8	8	8	8	9	6	47
11.	Házipénztári pénzkezelés, előlegkezelés vizsgálata	7	6	5	7	6	7	38

12.	Helyi adók ellenőrzése	8	8	7	8	8	8	47
13.	Humán erőforrás gazdálkodás	7	6	6	7	5	3	34
14.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	8	6	5	5	4	5	33
15.	Informatikai rendszer ellenőrzés	8	7	6	5	8	6	40
16.	Képviselő-testületi határozatok vizsgálata	12	11	8	7	9	8	55
17.	Költségvetési beszámoló ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33
18.	Közfoglalkoztatás ellenőrzése	10	8	7	6	5	5	41
19.	Könyvtár működésének ellenőrzése	9	10	6	9	8	7	49
20.	Munkaköri leírások ellenőrzése	8	7	7	8	6	3	39
21.	Nemzetiségi önkormányzat ellenőrzése	13	7	8	8	9	9	54
22.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	9	3	6	8	4	36
23.	Nyertes pályázatok végrehajtása	7	6	8	7	7	7	42
24.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	6	5	5	4	6	5	31

3. sz. melléklet

Hajmáskér Község Önkormányzata és RNÖ	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő (Ft)
Nemzetiségi Önkormányzat feladatalapú és működési célú támogatása	6	48	150 000
A Képviselő-testületi határozatok vizsgálata	6	48	150 000
Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és egyéb adminisztrációs tevékenységek	2	16	50 000
Összesen	14	112	350 000