

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. május 25-én megtartott üléséről

Határozatok:

5/2022. (V. 25.)	2021. évi költségvetés módosítása
6/2022. (V. 25.)	2021. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása
7/2022. (V. 25.)	Belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozat elfogadása
8/2022. (V. 25.)	Beszámoló a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról
9/2022. (V. 25.)	2022. évi költségvetés módosítása

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május 25-én, 15³⁰ órakor tartott üléséről

Az ülés helye: Tanácsterem, Káld, Berzsenyi D. u. 19.

Jelen vannak:

- Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes
- Kolompár Richárd települési nemzetiségi képviselő

Igazoltan távol maradt:

- Gál Attila elnök

Meghívottak:

- Kovácsné Klock Bianka pénzügyi ügyintéző
- Pallósi Csabáné aljegyző

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a testület 2 fővel határozatképes. Gál Attila elnök távollétében az ülést Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes vezeti. Az ülést megnyitotta. Jegyzőkönyv-hitelesítőnek Kolompár Richárdot javasolta. A javaslattal a Képviselő-testület egyhangúlag egyetértett.

Ismertette a napirendi pontokat, amellyel kapcsolatban más javaslat nem érkezett, így a képviselők az ülés napirendjét egyhangúlag, 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül fogadták el.

Napirendi pontok:

- 1.) A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes
- 2.) 2021. évi belső ellenőrzési beszámoló
Előadó: Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes
- 3.) Beszámoló a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának értékelése
Előadó: Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes
- 4.) A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes
- 5.) Egyéb időszerű feladatok
Előadó: Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes

1. napirendi pont: A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes felkérte Kovácsné Klock Bianka pénzügyi előadót, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetés módosítására vonatkozó javaslatot.

Kovácsné Klok B. Bianka pénzügyi előadó ismertette a 2021. évi költségvetés módosítását indokoló gazdasági eseményeket. Elmondta, hogy szükségessé vált a költségvetés módosítása, mivel nőtt a bevételi oldal a szociális hozzájárulási adóból származó kerekítési különbözet összegével. A kiadási oldalon jelentkező előirányzat módosításokat is részletesen ismertette.

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes szavazást rendelt el a 2021. évi költségvetés módosításra tett javaslat elfogadásáról

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2022. (V. 25.) számú határozata

a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi költségvetésének módosításáról

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: RNÖ) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 4/2021. (III. 12.) számú határozatával elfogadott 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A 2021. évi költségvetésről szóló határozat 2-4. pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

„2. A Képviselő-testület a RNÖ 2021. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1.055.502,- forintban állapítja meg.

3. A RNÖ 2021. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	0,- Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	802.016, - Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból	0,- Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	0,- Ft
bc) helyi önkormányzattól	0,- Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól származik	0,- Ft
be) központi kezelésű előirányzattól működési támogatás	520.000, - Ft
bf) központi kezelésű előirányzattól feladat alapú támogatás	302.016, - Ft
c) közhatalmi bevétel	0,- Ft
d) intézményi működési bevétel	0,- Ft
e) felhalmozási bevétel	0,- Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	0,- Ft
h) kölcsön	0,- Ft
i) előző évi pénzmaradvány	232.448,- Ft
j) kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	37,- Ft
k) egyéb működési bevételek	1.001, - Ft

4. Az RNÖ 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	996.274, - Ft
aa) személyi jellegű kiadások	182.250, - Ft
ab) munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	30.225, - Ft
ac) kiküldetés	0, - Ft
ad) dologi jellegű kiadások	723.799, - Ft
ae) támogatás államháztartáson kívülre	60.000, - Ft
af) támogatás államháztartáson belülre	0, - Ft
ag) egyéb elvonások, befizetések	0, - Ft
ah) egyéb dologi kiadás	0, - Ft
b) felhalmozási költségvetés	0, - Ft
ba) beruházások	0, - Ft
bb) felújítások	0, - Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0, - Ft
c) kölcsönök	0, - Ft
d) tartalékok	59.228, - Ft

Felelős: elnök

Határidő: folyamatos

2. napirendi pont: 2021. évi belső ellenőrzési beszámoló

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes felkérte Pallósi Csabáné aljegyzőt, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési beszámolóját.

Pallósi Csabáné aljegyző elmondta, hogy 2021-ben a belső ellenőrzési feladatokat Belényesi Csaba belső ellenőr látta el. Belényesi Csaba belső ellenőr elkészítette a 2021. évi belső ellenőrzési jelentést, melyet ismertetett és kérte annak megtárgyalását.

Pallósi Csabáné aljegyző elmondta, hogy a belső ellenőr az idei évben a 2020. évi költségvetési beszámoló bizonylati alátámasztottságát ellenőrzi. A belső ellenőr megbízási díja 50.000,- Ft, amely a 2022-es költségvetésben tervezésre került.

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes szavazást rendelt el a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló beszámoló elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **6/2022. (V. 25.) számú határozata**

A Képviselő-testület a Belényesi Csaba által 2021. évben a belső ellenőrzési terv alapján végzett ellenőrzésről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: elnök, jegyző

Határidő: azonnal

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes felkérte Pallósi Csabáné aljegyzőt, hogy ismertesse a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot.

Pallósi Csabáné aljegyző a jegyző távollétében ismertette a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat tartalmát. Kérte a Képviselő-testület tagjait, fogadják el a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot.

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes szavazást rendelt el a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozat elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
7/2022. (V. 25.) számú határozata

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének működéséről tett 2021. évi vezetői nyilatkozatot elfogadja.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

3. napirendi pont: Beszámoló a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes felkérte Kovácsné Klock Bianka pénzügyi előadót, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Kovácsné Klock Bianka pénzügyi előadó ismertette a 2021. évi költségvetési beszámolót. Ismertette a bevételi forrásokat, melyek két nagyobb támogatásból, a működési támogatásból és a feladatalapú támogatásból tevődtek össze. Ismertette a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi kiadásait és nagyobb gazdasági eseményeit is. Kérte a Képviselő-testület tagjait, hogy fogadják el a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes szavazást rendelt el a nemzetiségi önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
8/2022. (V. 25.) számú határozata

a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. évi zárszámadását az alábbiak szerint állapítja meg:

(1) Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően 1.055.502,- Ft bevétellel és 996.274,- Ft kiadással jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványát a 2. számú mellékletnek megfelelően jóváhagyja, a pénzmaradvány összege 59.228,- Ft a 2022. évi költségvetésben tervezett működési kiadások fedezetéül szolgál.

(3) Az önkormányzat a 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 3. mellékletben, a mérlegben, valamint a vagyonegyenlemben szereplő adatok alapján 59.228,- Ft-ban állapítja meg.

(4) Az önkormányzat 2021. évi egyszerűsített éves pénzforgalmi kimutatását a 4. számú mellékletnek megfelelően fogadja el.

Felelős: elnök

Határidő: folyamatos

4. napirendi pont: A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes felkérte Kovácsné Klock Biana pénzügyi előadót, hogy ismertesse a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására vonatkozó javaslatot.

Kovácsné Klock Biana pénzügyi előadó ismertette a 2022. évi költségvetést módosító javaslatot. Elmondta, hogy megérkezett a 2022. évi feladatalapú támogatás első részlete. Megemelésre került kiadási oldalon az üzemeltetési anyagok előirányzata, az egyéb szolgáltatások előirányzata, mivel folyamatosan emelkedik a bankköltség összege. Megemelésre került továbbá az általános forgalmi adó előirányzata is. Kérte a Képviselő-testület tagjait, hogy fogadják el a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására tett javaslatot.

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes szavazást rendelt el a roma nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetés módosításának elfogadásáról.

A szavazás eredményeként a Képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2022. (V. 25.) számú határozata

a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetésének módosításáról

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: RNÖ) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 4/2022. (II. 11.) számú határozatával elfogadott 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A 2022. évi költségvetésről szóló határozat 2-4. pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

2. A Képviselő-testület a RNÖ 2022. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 759.593, - forintban állapítja meg.

3. A RNÖ 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	0,- Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	700.265, - Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból	0,- Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	0,- Ft
bc) helyi önkormányzattól	0,- Ft
bd) nemzeti önkormányzattól származik	0,- Ft
be) központi kezelésű előirányzattól működési támogatás	520.000, - Ft
bf) központi kezelésű előirányzattól feladat alapú támogatás	180.265, - Ft
c) közhatalmi bevétel	0,- Ft
d) intézményi működési bevétel	0,- Ft
e) felhalmozási bevétel	0,- Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	0, - Ft
h) kölcsön	0, - Ft
i) előző évi pénzmaradvány	59.228, - Ft
j) kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek	100,- Ft
k) egyéb működési bevételek	0, - Ft

4. Az RNÖ 2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	579.328, - Ft
aa) személyi jellegű kiadások	240.000, - Ft
ab) munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	31.200, - Ft
ac) kiküldetés	0, - Ft
ad) dologi jellegű kiadások	428.393, - Ft
ae) támogatás államháztartáson kívülre	60.000, - Ft
af) támogatás államháztartáson belülre	0, - Ft
ag) egyéb elvonások, befizetések	0, - Ft
ah) egyéb dologi kiadás	0, - Ft
b) felhalmozási költségvetés	0, - Ft
ba) beruházások	0, - Ft
bb) felújítások	0, - Ft
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0, - Ft
c) kölcsönök	0, - Ft

Felelős: elnök

Határidő: folyamatos

5. napirendi pont: Egyéb időszzerű feladatok

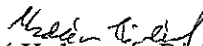
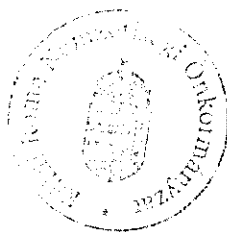
Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes elmondta, hogy az idei évben is szeretnék megrendezni a Roma napot.

Burdiné Kovács Zsuzsanna elnökhelyettes megköszönte a részvételt és mivel több hozzászólás nem volt, az ülést 16¹⁵ órakor bezárta.



(:Gál Attila:)
elnök

K. m. f.



(:Kolompár Richárd:)
jegyzőkönyv-hitelesítő

KÁLDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE
9 6 7 3 K á l d , B e r z s e n y i u . 1 9 .

M E G H Í V Ó

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2022. május 25-én (szerdán) 15.30 órától testületi ülést tart,

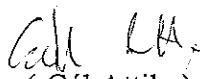
amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

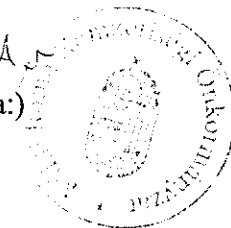
Az ülés helye: Tanácsterem, 9673 Káld, Berzsényi u. 19.

Napirend:

- 1.) A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása
Ea. Gál Attila elnök
- 2.) 2021. évi belső ellenőrzési beszámoló
Ea.: Gál Attila elnök
- 3.) A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának értékelése
Ea.: Gál Attila elnök
- 4.) A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítása
Ea.: Gál Attila elnök
- 5.) Egyéb időszerű feladatok
Ea.: Gál Attila elnök

Káld, 2022. május 23.


(:Gál Attila:)
elnök



J E L E N L É T I Í V

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2022. május 25-én megtartott
Képviselő-testület üléséről

Gál Attila elnök

Burdiné Kovács Zsuzsanna képviselő

B Kovács Zsuzsanna

Kolompár Richárd képviselő

Kolompár Richárd

Dr. Lendvai Róbert jegyző

Pallósi Csabáné aljegyző

Pallósi Csabáné

Kovácsné Klok B. Bianka adóügyi ügyintéző

Kovácsné Klok B. Bianka

Takóné Nagy Gabriella jegyzőkönyvvezető

ELŐTERJESZTÉS

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2022. (V. 25.) számú 2021. évi költségvetés módosításáról szóló határozatához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetését a 4/2021. (III. 12.) számú elnöki határozatával fogadta el. A költségvetési bevételek és kiadások 752.648, - Ft-ban lettek megállapítva.

A bevételek az alábbiak szerint módosultak:

Szükségessé vált a költségvetés módosítása, mivel nőtt a bevételi oldal a szociális hozzájárulási adóból származó kerekítési különbözettel, ami 1.001, - Ft-ra módosult.

Így a költségvetési bevételek összesen 1.055.502, - Ft-ra nőttek.

A kiadások az alábbiak szerint módosultak:

Módosult az üzemeltetési anyagok beszerzésének kiadási előirányzata a mikulás csomagok vásárlása miatt 349.816, - Ft-ra, emiatt módosult a működési célú általános forgalmi adó kiadási előirányzata is 86.304, - Ft-ra, egyéb szolgáltatások kiadásai előirányzat a bankköltség kifizetések miatt, így az előirányzat 191.153, - Ft-ra módosult. Az egyéb kiadások előirányzata 1.526, - Ft-ra változott.

A megmaradt 59.228, - Ft a tartalékok között került kimutatásra.

Így a költségvetési kiadások összesen 1.055.502, - Ft-ra nőttek.

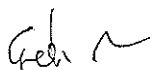
A költségvetés módosított főösszege 2021. december 31-én:

Bevételek: 1.055.502, - Ft

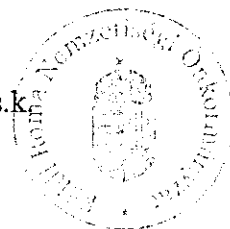
Kiadások: 1.055.502, - Ft

Kérem, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjenek!

Káld, 2022. május 25.



Gál Attila s.k.
Elnök



1. melléklet a 5/202. (V.25) számú határozathoz

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetése

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat 2021.01.01.	Módosított ei. 2021.04.30	Módosított ei. 2021.08.13	Módosított ei. 2021.09.30.	Módosított ei. 2021.12.31.
Bevételek					
I.Működési bevételek	520000	520000	520000	520000	520000
-Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről	520000	520000	520000	520000	520000
-Feladat alapú támogatások bevétele ÁH-n belülről	0	0	302016	302016	302016
Előző évi költségvetési maradvány	232448	232448	232448	232448	232448
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellel bevételek	200	200	200	200	37
Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	1001
Költségvetési bevételek összesen	752648	752648	1054664	1054664	1055502
Kiadások					
I.Működési kiadások					
Személyi juttatások összesen	207900	212475	212475	212475	212475
-Választott tisztviselő juttatásai (bruttóban)	180000	182250	182250	182250	182250
Munkaadót terhelő járulékok	27900	30225	30225	30225	30225
Dologi kiadások	484748	477998	780014	780014	723799
-üzemeltetési anyagok beszerzése	190000	190000	240890	240890	349816
-bérleti és lízing díjak	0	0	45000	45000	45000
- egyéb szolgáltatások kiadásai (pl:bankköltség)	150000	143925	269715	269715	191153
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőr)	50000	50000	50000	50000	50000
-Működési c. általános forg. Adó	94748	94073	174409	174409	86304
-egyéb dologi kiadások	0	2175	2175	2175	1526
Egyéb működési célú kiadások	60000	60000	60000	60000	119228
-Támogatás átadása ÁH-n kívülre (óvoda, iskola)	60000	60000	60000	60000	60000
Tartalékok	0	0	0	0	5928
Költségvetési kiadások összesen	752648	752648	1054664	1054664	1055502

Bérek							
	Nettó Ft/hó	Nettó 12 hó (Ft)	SZJA 15% (Ft)	Bruttó/hó	Bruttó (12 hó)	Szocho 15,5 % (Ft)	
Gál Attila	6 950 Ft	83 400 Ft	18 000 Ft	10 000 Ft	120 000 Ft	18 600 Ft	
Burdiné Kovács Zsuzsanna	3 475 Ft	41 700 Ft	9 000 Ft	5 000 Ft	60 000 Ft	9 300 Ft	
Összesen	10 425 Ft	125 100 Ft	27 000 Ft	15 000 Ft	180 000 Ft	27 900 Ft	

Belényesi Csaba egyéni vállalkozó
Belső Ellenőr
8300 Tapolca, Fő tér.1. II/6.

Nyilvántartási szám: KÁRÖNK.2/2022.

JELENTÉS
A 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL
A KÁLDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATNÁL

Készítette: Belényesi Csaba
Belső ellenőrzési vezető
Reg.szám: 5113024

Készült: 2022. január hó

JELENTÉS A 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

A 2020. évi belső ellenőrzési jelentés készült az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az önkormányzati törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. § szerint, az államháztartásért felelős államtitkárság által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével, az előírt tartalomban és szerkezetben, a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvének előírásai alapján, az önkormányzatnál végzett belső ellenőrzési tevékenységről.

Vezetői összefoglaló

A 2021. évi belső ellenőrzési tevékenység a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással megkötött vállalkozói szerződés alapján kerültek ellátásra. Ennek keretében az önkormányzatnál - a korábbi évekhez hasonlóan - 1 fő látta el a belső ellenőrzési feladatokat. Az önkormányzatok a belső ellenőrzési feladatok ellátására változatlanul nem kaptak állami támogatást, így saját forrásból, egy ellenőrzés elvégzésére került sor.

Összefoglalva a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatait, az ellenőrzések megállapításaiból a tevékenység során folytatott interjúkból, a dokumentációk felülvizsgálataiból az a következtetés volt levonható, hogy az ellenőrzött szervezetnél a gazdálkodás folyamatai alapvetően jogszerűek, a működés során a jogszabályokat betartják, a belső kontrollok működtetésére gondot fordítanak.

A gyakori jogszabály módosítások, a felgyorsult gazdasági életben végbemenő folyamatos változások 2021. évben is jelentős terhet jelentettek a pénzügyi-gazdasági feladatokat ellátó hivatal dolgozóira. A koronavírus okozta járvány fokozott többletmunkát, odafigyelést igényelt, amit a hivatal külső ellenőrzései is befolyásoltak.

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

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve:
Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
9673 Káld, Berzsényi u. 19.

Az ellenőrzött szervezet 2021. évi belső ellenőrzési munkatervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján készítette, amit a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyott.

Az ellenőrzést végző személy neve:
Belényesi Csaba egyéni vállalkozó, regisztrált belső ellenőr, regisztrációs száma: 5113024.

Az ellenőrzés tárgya:

A nemzetiségi önkormányzat működésének szabályozása, a szabályzatok jogszabályi megfeleltetése.

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az operatív gazdálkodási jogkörök szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzött időszak: 2020. év.

A végleges ellenőrzési jelentés határidőben elkészült.

Az ellenőrzés a Pénzügyminisztérium Módszertani Útmutatója, az Önkormányzati Hivatal ellenőrzési kézikönyve, a Nemzetközi Standardok, a Belső Kontroll Kézikönyv minta figyelembevételével történt.

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

A 2021. évi ellenőrzés munkatervét kockázatbecslésen, kockázatelemzésen alapulón - a vezetői információkra és tapasztalatokra is tekintettel - a korábbi belső ellenőrzési vezető állította össze. A kockázatok súlyozása, felmérése, a javaslatok összeállítása, a kockázatelemzés adott területre történő kiterjesztése az ellenőrzés tervezhetőségét elősegítette, az ellenőrzendő terület szükségszerű lefedettségét biztosította.

Az egy ellenőrzési jelentés az ellenőrzési célok megvalósítását tartalmazta, a jelentésben tett megállapításokat az ellenőrzött szervezet a jelentés záradékában elfogadta. A munkaterven felüli, soron kívüli ellenőrzést nem rendeltek el.

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

Az elvégzett egy ellenőrzés nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzött szervezet részére megküldte, az intézkedési terv nyilvántartásba-vételével együtt.

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

Az ellenőrzés során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, intézkedésre nem volt szükség.

1/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont

1/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás ellátottsága

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a belső ellenőrzés személyi feltételeit a Bkr. 4. § (1) bekezdésben előírtak betartásával, külső szakember megbízásával biztosította. A belső ellenőr aktív költségvetési minősítésű könyvvizsgáló, regisztrált belső ellenőr (regisztrációs szám: 5113024). A belső ellenőr szakmai képzése, továbbképzése biztosított. A kétevenként kötelezően előírt ABPE II. továbbképzést 2020. évben is határidőre teljesítette. A törvényi előírásoknak megfelelően a Nemzetgazdasági Minisztérium az államháztartásért felelős által vezetett belső ellenőri tevékenységet végzők nyilvántartásában szerepel, így az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § szerint költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosult. Mint egyéni vállalkozó jelenleg is aktív, esetenként könyvvizsgálói, könyvszakértői, belső ellenőri feladatokat lát el, elsősorban költségvetési szerveknél.

1/2/b) A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége

A Munkaterv alapján elvégzett belső ellenőrzés során akadályozó tényezők nem merültek fel. Az ellenőrzés során valamennyi dokumentációhoz való hozzáférésnek, azok ellenőrzésének nem volt akadálya. A belső ellenőr funkcionális függetlensége a Bkr.18-19. § alapján biztosított volt. Az ellenőrzési jelentés megfelel az előírásoknak és a standardoknak.

A jelentés érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaz. A megállapítások elfogadását a záradékolások minősítik. - „észrevételt nem kívánok tenni” - megjegyzéssel a jelentés átvételével egyidejűen.

1/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

A Bkr. 20. § alapján a belső ellenőr, és a vezetők között nem állt fenn összeférhetetlenség.

1/2/d) Belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások bemutatása

Az ellenőrzések során a Bkr. 25. § a) - e) pontjai (a belső ellenőr jogai és kötelezettségei) betartásra kerültek.

1/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőr munkáját saját személygépkocsijával látja el. A számítástechnikai eszközöket, irodaszereket önállóan biztosítja. Az ellenőrzések végrehajtásakor akadályozó tényezők nem merültek fel.

1/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső és külső ellenőrzések nyilvántartása/iktatása, irattározása az ellenőrzött szervezeteknél történik. A tevékenységet a külső megbízással ellátó belső ellenőr a titkárságon keresztül folyamatosan gyakorolja az általa előkészített levelek, ellenőrzési programok, megbízólevelek, jelentések saját iktatón keresztül történő kiadásával, visszaadásával.

1/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A jelenlegi rendszert célszerűnek tartjuk továbbfejleszteni úgy, hogy esetenként az ellenőrzési tevékenységet - témafüggően - külön helyiségben lehessen lefolytatni.

1/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A megbízási szerződéssel foglalkoztatott belső ellenőr tanácsadói tevékenységgel külön nem lett megbízva, de szakmai gyakorlati tapasztalatait, információit mindenkor megossza az ellenőrzött szervezet vezetőivel, az intézmény pénzügyi, számviteli munkatársaival. A tanácsadás a helyszíni ellenőrzések alkalmával, telefonon illetve e-mailben feltett kérdések megválaszolásával történtek.

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

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

Az ellenőrzés folyamatában a belső ellenőr, tájékoztatást adott az ellenőrzöttek részére a vizsgálat előrehaladásáról, a megállapításokról, javaslatokról. Az ellenőrzési jelentésben a javaslatok részletesen szerepeltek.

A belső ellenőr által tett javaslatok az ellenőrzött szervezet esetében lényegre törőek, beazonosíthatók voltak, azok mérhető célkitűzéseket fogalmaztak meg, az azonosított problémára megfelelő választ nyújtott. A végleges jelentésben tett javaslatokra - felelős és határidő megjelölésével - intézkedési terv készült.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat: a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre, teljesítse az elszámolási kötelezettségeket, megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségtől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője a felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

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

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

A kontrollkörnyezet működésének részeként a Nyögéri Közös Önkormányzati Hivatalnál kialakult egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelőségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolása, melyek az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában, annak szervezeti ábrájában, a munkaköri leírásokban elkülöníthetően jelennek meg.

2. Kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezése kockázatelemzés alapján történt.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzése, mérséklése érdekében a folyamatokra, belső szabályozó eszközökre, kontrollok beépítésére van szükség. A napi munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani. Az ellenőrzött területhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Példaként említhető a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése.

4. Információ és kommunikáció

Az információáramlás és belső koordináció a Szervezeti és Működési Szabályzatban szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben. Megfelelően írja-e elő a hozzáférési jogosultságokat. A szabálytalanságkezelési szabályzat részletesen előírja a szabálytalanságok észlelésével kapcsolatos feladatokat, differenciálja az eljárási rendet.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-stratégia továbbfejlesztését tervbe vették. A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentésben és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

Az ellenőrzési jelentés összegző megállapításai

- A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet (Áhsz.) előírásainak figyelembevételével – az „Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat”-ot elkészítették, abban a gazdálkodási jogkörökre vonatkozó rendelkezéseket, az eljárási és dokumentációs szabályokat, a jogkörök gyakorlását végző személyek kijelölésének rendjét, az összeférhetetlenségi szabályokat, a kötelezettségvállalások nyilvántartásának szabályait a jogszabályi követelmények és a helyi sajátosságok figyelembevételével rögzítették. Mellékletei a jogkörökkel rendelkező személyek meghatalmazásait tartalmazták. A szabályzattal kapcsolatos észrevételeket a jelentés III. szakasz Megállapítások fejezete tartalmazza.

- Az ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen, mintavételezés alapján megvizsgált bankszámlakivonatokat, pénztárbizonylatokat tekintetében az Önkormányzatnál a bankszámláról teljesített kifizetések esetében a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése nem történt meg, az Ávr. 53/A. (1) és 55. § (1) bekezdéseit, valamint az „Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat” 3.2. pontjában foglaltakat figyelmen kívül hagyták.

- A bankszámlán jóváírt, a házipénztárba befizetett bevételek, valamint a kiadások szakmai teljesítés igazolása nem történt meg. Az Ávr. 57. § (2) bekezdése szerint „A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában előírhatja a bevételek meghatározott körére nézve is a teljesítés igazolásának kötelezettségét. Az operatív gazdálkodási jogkörök szabályzatának 3.3. pontjában foglaltakat figyelmen kívül hagyták.

- A kötelezettségvállalások nyilvántartásba vételéről az Ávr. 56. § (1) bekezdésében előírtak szerint, az ASP integrált könyvelő rendszerben a „Kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartása” vezetésével gondoskodtak.

A jelentésben tett következtetések, javaslatok:

- 1) az operatív gazdálkodási szabályzat 1. sz. és 2. sz. mellékletének összhangjáról gondoskodjanak,
- 2) a pénzügyi ellenjegyzést az Áht. 37. § (1) bekezdésének figyelembevételével lássák el.
- 3) a bevételek és kiadások szakmai teljesítés igazolását az Ávr. 57. § (1) (2) bekezdései szerint végezzék el.
- 4) a hiányosságok megszüntetése, a jogszabályi előírások betartása érdekében - felelős és határidő megjelölésével - készítsenek intézkedési tervet, azt a belső ellenőr részére küldjék meg.

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


Az ellenőrzési jelentés javaslataira az ellenőrzött szervezet vezetője intézkedési tervet készített, határidő és felelős megjelölésével.

A belső ellenőrzés elengedhetetlenül fontosnak tartja a jogszabályi előírások betartását, az ellenőrzések megállapításainak visszacsatolását, a megállapítások hasznosításának értékelését, megbeszélését.

Az ellenőrzés segítő szándéka, tanácsadó jellege, az ellenőrzések alkalmával tett iránymutatások az ellenőrzött szervezet további szabályszerű működését szolgálták.

Tapolca, 2022. január 20.

BELÉNYESI CSABA
regisztrált könyvvizsgáló és adószakértő
Adószám: 54057133-3-39
8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6
Telefon: (87) 510.108.100


Belényesi Csaba
belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5113024

KÁLDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

9673 Káld, Berzsenyi u. 19. Tel.: 95/470-167

Beszámoló

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014-ben alakult azzal a céllal, hogy támogassa a helyi roma nemzetiségi lakosságot kulturális programok szervezésével, segítse a Káldon élő roma nemzetiségi lakosság nemzeti identitásának megőrzését, illetve megismertesse a többi lakossal kultúrájukat.

A nemzetiségi önkormányzat - a COVID-19 járvány ellenére - év közben folyamatosan tartotta a kapcsolatot a községben működő iskola és óvoda vezetőjével a nemzetiséghez tartozó gyermekek társadalmi különbségeinek felszámolása, társadalmi felzárkózása érdekében. Az intézmény segítséget nyújt a kulturális, közművelődési, nevelési, oktatási feladatok ellátása során.

A 2021. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására a nemzetiségi önkormányzat Belényesi Csaba belső ellenőrt bízta meg az 1/2021. (II. 22.) számú határozattal. A 2021-es évben az ellenőrzés tárgya az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata volt az ellenőrzött időszakban (2020. év). Az ellenőrzés 2021. 02. 22- 02. 26-ig tartott. Az ellenőrzés eredményéről ellenőrzési jelentést készített a belső ellenőr, a feltárt hibák, hiányosságok kiküszöbölésére javaslatokat tett. A belső ellenőrzési feladatok elvégzésére Belényesi Csaba belső ellenőr részére **50.000,- Ft** díjazás került kifizetésre vállalkozási szerződés alapján.

2021. július 10-én Romanapot tartott a nemzetiségi önkormányzat, melyet egyrészt a 2021. évi működési támogatásból (**114.414,- Ft**), másrészt a felmerült kiadásokat a 2020. évi feladatalapú támogatásból (**226.706,- Ft**) finanszírozta. (8/2021. számú elnöki határozat)

2020. július 1-től a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerzési Ellenőrzési Főosztály Vas Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya szabályszerzési pénzügyi ellenőrzést végzett a nemzetiségi önkormányzatnál. Az ellenőrzés során a 2020-as év gazdasági eseményeit, könyvelési anyagát, a nemzetiségi önkormányzat szabályzatait ellenőrizték. Az ÖPSZEF/114/2021. számú ellenőrzés dokumentumbekérések útján valósult meg, a bekért dokumentumokat az Államkincstár által létrehozott Kincstári Ellenőrzések Portálra (KEP) kellett feltölteni. Az ellenőrzés eredményéről ellenőrzési jelentés készült, a feltárt hibák, hiányosságok kiküszöbölésére a Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak Intézkedési Tervet kellett készítenie, amely az Államkincstár részére megküldésre került. Az intézkedések végrehajtásának határideje 2021. október 31. volt. Az Államkincstár a megküldött Intézkedési Tervet elfogadta, annak végrehajtását a 2022-es évben fogja ellenőrizni.

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2021-es évben ismét támogatta a Suli Harmónia Általános Iskolát és Óvodát **60.000,- Ft-tal** a roma nemzetiségű óvodás és iskoláskorú gyermekek kulturális programjainak megszervezéséhez, kulturális és zenei neveléséhez, hagyományaik megismertetésére. (A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnökének 3/2021. (III. 12.) számú határozata). A támogatás átadásra került 2021. június 30-án.

A Suli Harmónia Általános Iskola és Óvoda a 2020/2021-es tanévre folyósított támogatásról 2021. április 15-én megküldte az elszámolást.

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Mikulás csomagokat vásárolt a nemzetiséghez tartozó lakosság részére, összesen **260.000,- Ft** értékben (5/2021. (XI. 03.) számú elnöki határozat).

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 4/2021. (III. 12.) számú elnöki határozatával fogadta el a 2021. évi költségvetését, melynek eredeti előirányzata **752.648,- Ft** volt.

Bevételi források:

A 2021. évi bevételek eredeti előirányzatát a **2020. évi működési maradvány (232.448, - Ft)** és a **2021. évben folyósított működési támogatás (520.000, - Ft)** és **200, - Ft kamat jóváírás** alkotta, amely így **752.648, - Ft**-ban került megállapításra. Az év folyamán történt változások miatt (2021. évi feladatalapú támogatás megküldése: **302.016, - Ft**, kamat bevételek: **37, - Ft**, egyéb működési bevételek **1001, - Ft**) az Önkormányzat előirányzata **1.055.502, - Ft**-ra emelkedett.

A bevételek teljesítése összesen: 1.055.502, - Ft

A bevételek teljesülése: 100 %

Kiadások alakulása:

A 2021. évi kiadások eredeti előirányzata **752.648, - Ft**, módosított előirányzata **1.055.502, - Ft** volt.

A Nemzetiségi Önkormányzat elnökének, elnökhelyettesének tiszteletdíjára bruttó **182.250, - Ft** került kifizetésre. Munkaadót terhelő járulékokra (SZOCHO) **30.225, - Ft**, dologi kiadásokra (irodászerek, bankköltség, ÁFA) **723.799, - Ft** került kifizetésre.

A Suli Harmónia Általános Iskola és Óvodának összesen **60.000, - Ft** támogatás került folyósításra.

Kiadások teljesítése összesen: 996.274, - Ft.

A kiadások teljesülése: 94,39 %

Maradvány alakulása:

A Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi maradványa **59.228, - Ft**.

Vagyon alakulása:

A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel.

A forintszámla egyenlege **59.228, - Ft** záró értéket mutatott 2021. december 31-én, amely a 2022. évi költségvetésben tovább tervezésre került.

Kérem, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek!

Káld, 2022. május 12.


(: Gál Attila :)
elnök


Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi I-XII. havi költségvetésének mérlege

adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Bevételek				
I. Működési bevételek	520 000	520 000	520 000	100,00%
- Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről	520 000	520 000	520 000	100,00%
- Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	200	37	37	100,00%
- Egyéb működési bevételek (kerekítés)	0	1 001	1 001	100,00%
- Feladat alapú támogatások bevétele ÁH-n belülről	0	302 016	302 016	100,00%
II. Finanszírozási bevételek	232 448	232 448	232 448	100,00%
- Előző évi működési pénzmaradvány	232 448	232 448	232 448	100,00%
Költségvetési bevételek összesen	752 648	1 055 502	1 055 502	100,00%
Kiadások				
I. Működési kiadások				
Személyi juttatások összesen	180 000	182 250	182 250	100,00%
- Választott tisztviselő juttatásai	180 000	182 250	182 250	100,00%
Munkaadót terhelő járulékok	27 900	30 225	30 225	100,00%
Dologi kiadások	484 748	723 799	723 799	100,00%
- Üzemeltetési anyagok(írószer) beszerzése	190 000	349 816	349 816	100,00%
- Bérleti és lízing díjak	0	45 000	45 000	100,00%
- Szakmai tevékenységsegítő szolgáltatások	50 000	50 000	50 000	100,00%
- Egyéb szolgáltatások kiadásai	150 000	191 153	191 153	100,00%
- Működési c. általános forg. Adó	94 748	86 304	86 304	100,00%
- Egyéb dologi kiadások	0	1 526	1 526	100,00%
Egyéb működési célú kiadások	60 000	60 000	60 000	100,00%
- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	60 000	60 000	60 000	100,00%
- Tartalékok	0	59 228	0	0,00%
Költségvetési kiadások összesen	752 648	1 055 502	996 274	94,39%

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi
maradványkimutatása**

adatok forintban

	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	823054
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	996274
03	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-173220
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	232448
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	232448
07	Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	59228
	Összes maradvány	59228

**Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzmaradványa 2021.
évben**

adatok forintban

Sor sz.	Megnevezés	Állomány
1.	Költségvetési bankszámlák záróegyenlegei	59228
2.	Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	0
3.	Záró pénzkészlet (1+2)	59228
4.	Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	0
5.	Passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	0
6.	Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	0
7.	Passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	0
8.	Aktív függő elszámolások záróegyenlege	0
9.	Passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	0
10.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elsz. összesen (4+...+9)	0
11.	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	0
12.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye	0
13.	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (3+10-11-12)	59228
14.	Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt(+/-)	0
15.	Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt (+/-)	0
16.	Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi tám. miatt (+/-)	0
17.	Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt (+/-)	0
18.	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+/-)	0
19.	Költségvetési pénzmaradvány (13+...+18)	59228
20.	Vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0
21.	Költségvetési pénzmaradvány külön jogszabály alapján módosító tétel (+/-)	0
22.	Módosított pénzmaradvány (19+20+21)	59228
23.	A 19. sorból - Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0
24.	A 19. sorból - Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0
25.	A 19. sorból - Szabad pénzmaradvány	59228

Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat egyszerűsített éves pénzforgalmi kimutatása 2021.

adatok forintban

Sor sz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-ban
		előirányzat			
1	Személyi juttatások	180000	182250	182250	100,00%
2	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0,00%
3	Munkaadókat terhelő járulékok	27900	30225	30225	100,00%
4	Dologi és egyéb folyó kiadások	484748	723799	723799	100,00%
5	Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0	
6	Egyéb működési célú támogatások	60000	60000	60000	100,00%
7	Tartalékok	0	59228	0	
8	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
9	Felújítás	0	0	0	
10	Beruházási kiadások	0	0	0	
11	Felhalmozási célú tám.ért. kiadások, egyéb támogatások	0	0	0	
12	Áh-n kívülről végleges működési pénzeszköztámvétel	0	0	0	
13	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0	
14	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0	
15	Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (1+...+11)	752648	1055502	996274	94,39%
16	Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
17	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
18	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0	
19	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értp. kiadásai	0	0	0	
20	Finanszírozási kiadások összesen (13+...+16)	0	0	0	
21	Pénzforgalmi kiadások (12+17)	752648	1055502	996274	94,39%
22	Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0	0	
23	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások	0	0	0	
24	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	0	0	0	
25	Kiadások összesen (18+...+21)	752648	1055502	996274	94,39%
26	Kamatbevétel	200	37	37	100,00%
27	Egyéb működési bevételek	0	1001	1001	100,00%
28	Intézményi működési bevételek	0	1038	1038	100,00%
29	Önkormányzat sajátos működési bevétele	0	0	0	
30	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb tám.	520000	822016	822016	100,00%
31	Áh-on kívülről végleges működési pénzeszköztámvétel	0	0	0	
32	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
33	28-ból: önkormányzatok sajátos felhalm. és tőkebev.	0	0	0	
34	Felhalmozási célú tám.ért. bevételek, egyéb támogatások	0	0	0	
35	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
36	Támogatások, kiegészítések	0	0	0	
37	32-ből: önkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0	
38	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
39	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	
40	Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	520200	823054	823054	100,00%
41	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	
42	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	
43	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0	
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értp. bevételei	0	0	0	
45	Előző évi költségvetési maradvány	232448	232448	232448	100,00%
46	Finanszírozási bevételek összesen (36+...+39)	232448	232448	232448	100,00%
47	Pénzforgalmi bevételek összesen	752648	1055502	1055502	100,00%
48	Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	
49	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0	
50	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	0	0	0	
51	Bevételek összesen (42+...+45)	752648	1055502	1055502	100,00%
52	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	0	0	59228	
53	Finanszírozási műveletek eredménye (40-17)	232448	232448	232448	100,00%
54	Továbbadási (lebonyolítási) célú bev. és ki. kül. (44-21)	0	0	0	
55	Aktív és passzív pü-i műv. egyenlege (45-21)	0	0	0	

ELŐTERJESZTÉS

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetés módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetését a 4/2022. (II. 11.) számú határozatával fogadta el. A költségvetési bevételek és kiadások 579.328,- Ft-ban lettek megállapítva.

A bevételek az alábbiak szerint módosultak:

Szükségessé vált a költségvetés módosítása, mivel megérkezett a 2022. évi feladatalapú támogatás, melynek összege 180.265,- Ft volt. A bevételi oldal ezzel az összeggel módosult.

Így a költségvetési bevételek összesen 759.593,- Ft-ra nőttek.

A kiadások az alábbiak szerint módosultak:

Az üzemeltetési anyagok beszerzésének előirányzata 60.000,- Ft-al került megemelésre.

Az egyéb szolgáltatások kiadásainak előirányzata megemelésre került 60.000,- Ft-al, mivel a módosított bankszámla szerződés és a netbank szolgáltatás igénybevétele miatt megemelkedett a bankköltség.

Megemelésre került továbbá az általános forgalmi adó előirányzata is 60.265,- Ft-al.

Így a költségvetési kiadások összesen 759.593,- Ft-ra nőttek.

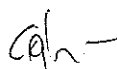
A költségvetés módosított főösszege 2022. április 30-án:


Bevételek: 759.593,- Ft

Kiadások: 759.593,- Ft

Kérem, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetés módosítást elfogadni szíveskedjenek!

Káld, 2022. május 25.


Gál Attila s.k.
Elnök



Káldi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi költségvetése

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat 2022.01.01.	Módosított ei. 2022.05.25
Bevételek		
I.Működési bevételek	520000	520000
-Működési célú támogatások bevétele ÁH-n belülről	520000	520000
-Feladat alapú támogatások bevétele ÁH-n belülről	0	180265
Előző évi költségvetési maradvány	59228	59228
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjelleű bevételek	100	100
Költségvetési bevételek összesen	579328	759593
Kiadások		
I.Működési kiadások		
Személyi juttatások összesen	271200	271200
-Választott tisztviselő juttatásai (bruttóban)	240000	240000
Munkaadót terhelő járulékok	31200	31200
Dologi kiadások	248128	428393
- üzemeltetési anyagok beszerzése	60000	120000
- egyéb szolgáltatások kiadásai (pl:bankköltség)	100000	160000
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőr)	50000	50000
-Működési c. általános forg. Adó	38128	98393
Egyéb működési célú kiadások	60000	60000
-Támogatás átadása ÁH-n kívülre (óvoda, iskola)	60000	60000
Költségvetési kiadások összesen	579328	759593