



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata**

2734-5/2023.

ELŐTERJESZTÉS

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata**

**2023. április 25-jén
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása
(ZÁRSZÁMADÁS)**

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós Gazdálkodási és
Intézményüzemeltetési Irodavezető

Kezelési megjegyzés: **Határozat-tervezet**

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)..... 3

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése.....	4
2. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtása	5
2.1. Bevételek alakulása jogcímenként	5
2.2. Kiadások alakulása jogcímenként	6
3. A 2022. évi maradvány megállapítása	8
4. A vagyon alakulása, a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása	9
5. Az állami támogatásokkal való elszámolás bemutatása.....	10
6. Többéves kihatással járó döntések bemutatása	11
7. Közvetett támogatások kimutatása.....	11
8. A nemzetiségi önkormányzat adósságállományának alakulása	11
9. A nemzetiségi önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései	11
10. Belső kontrollrendszer, ellenőrzés	11

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

1. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
1/a. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása
2. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi bevételei
3. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi kiadásai
4. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványának megállapítása
5. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi vagyonkimutatása
6. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolásának bemutatása
7. melléklet	Belső kontroll nyilatkozat



Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

Ügyiratszám: 27.34-5/2023.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2023. április 25-jén tartandó ülésére

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Tisztelt Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a értelmében a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét a jegyző készíti elő és a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszti a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Az elmúlt évben kincstári ellenőrzésre nem került sor, így az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan nem készült jelentés.

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi nemzetiségi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi nemzetiségi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A költségvetés végrehajtása

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a 3/2022. (II.07.) HTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben két alkalommal került módosításra.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Az elvégzett feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

A pénzügyi helyzet stabil volt, a nemzetiségi önkormányzat megtartotta fizetőképességét, hitel igénybevételére nem volt szükség.

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 94,1 %, míg a bevételek 100 %-ban realizálódtak.

A pénzeszközök alakulása

A nemzetiségi önkormányzat könyvviteli mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatását a határozat-tervezet 1/a. melléklete tartalmazza.

Nyitó pénzkészlet 2022. január 1-jén	1.191.230 Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	1.191.230 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
Költségvetési bevételek összesen	2.468.257 Ft
Költségvetési kiadások összesen	3.443.689 Ft
Finanszírozási célú bevételek	1.191.230 Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 Ft
Összes maradvány	215.798 Ft
Pénzkészlet változása	-975.432 Ft
Záró pénzkészlet 2022. december 31-én	215.798 Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	215.798 Ft
- devizaszámlák	0 Ft

2. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

2.1. Bevételek alakulása jogcímenként

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi bevételeinek alakulását – kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek	2.468.257 Ft
Felhalmozási bevételek	0 Ft
Maradvány igénybevétele	1.191.230 Ft
Értékpapír beváltása	0 Ft
Hitel felvétele	0 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft

A 2022. évi költségvetés összes bevétele 3.659.487 Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	67,45 %	2.468.257 Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 Ft
- finanszírozási bevételek	32,55 %	1.191.230 Ft

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1.040.000	2.468.256	2.468.256
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	<i>1.040.000</i>	<i>2.468.256</i>	<i>2.468.256</i>
3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0
4.	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	1	1
6.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
8.	<i>Működési célra kapott támogatás</i>	0	0	0
9.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
10.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1.040.000	2.468.257	2.468.257
11.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
12.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	1.191.230	1.191.230	1.191.230
13.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	<i>1.191.230</i>	<i>1.191.230</i>	<i>1.191.230</i>
14.	<i>Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2.231.230	3.659.487	3.659.487

Működési költségvetés:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 9. sz. melléklete alapján, a 2022. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 1.040.000 Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **428.257 Ft** összegű **feladatalapú támogatás** érkezett.

A működési költségvetési támogatáshoz kapcsolódó beszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett, a kiutalt 1.040.000 Ft-ot teljes mértékben elszámolta. A feladatalapú támogatást a nemzetiségi önkormányzat két egymást követő évben használhatja fel. A 2021. évről áthozott összeg 416.531 Ft, melyet 2022. évben teljes mértékben elszámolta. A 2022. évi feladatalapú támogatásból 428.257 Ft került tárgyévben felhasználásra, azaz 2023. évre nincs áthúzódó támogatás.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évre a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére működési célra és kulturális programokra támogatást nyújtott **1.000.000 Ft** összegben. A támogatás 2022. évben teljes egészében felhasználásra került, elszámolása megtörtént.

Maradvány igénybevétel:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 1.191.230 Ft** összegben került megállapításra és a testület által jóváhagyásra.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 44. § (2) bekezdés h) pontja értelmében a teljesítések nyilvántartási számláin – a pénzügyi számvitelben a pénzeszközök változását eredményező gazdasági eseményeken kívül – teljesítésként kell nyilvántartásba venni az előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybevételét az előző évi beszámoló elkészültét követően. Ennek megfelelően a tárgyévi költségvetési beszámolóban a költségvetési maradvány igénybevétele az előirányzat összegével megegyező összegben teljesítési adatként is szerepel.

2.2. Kiadások alakulása feladatcsoportonként

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi kiadásainak alakulását – előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, állami feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

IGAZGATÁSI FELADATOK

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra** 2022. évben

összesen 996.956 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **781.159 Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

706102 Úti költségtérítés

A képviselői munka végzésével kapcsolatban felmerülő útiköltségtérítésekhez kapcsolódó előirányzaton a tervezett 180.000 Ft-ból **134.800 Ft** teljesítés mutatkozik.

706112 Telefonszolgáltatás díja

2022. évben a telefonszolgáltatás díjra 276.000 Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely költséghelyen **142.636 Ft** teljesítés mutatkozik.

706113 Internet szolgáltatás díja

2022. évben az internetszolgáltatás díjra 152.000 Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely költséghelyen a felmerült teljesítés összege **140.217 Ft**.

706114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgydíjakban **összesen 363.506 Ft** került elszámolásra a tervezett 388.956 Ft-ból. Többek között itt került elszámolásra a nemzetiségi önkormányzat bankköltsége, parkolóbérlet vásárlása, a 2022. évi tagdíj is. E költséghelyen került elszámolásra 3 db telefonkészülék beszerzése is 195.798 Ft összegben.

KULTURÁLIS FELADATOK

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 683.731 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **683.730 Ft**, melyből tárgyévben az alábbi kifizetések valósultak meg:

706309 Egyéb nemzetiségi programok

Különféle horvát gasztronómiai rendezvényekhez, klubfoglalkozásokhoz kapcsolódóan terembérleti díjak merültek fel, illetve nemzetiségi ünnepre történő utazásszervezési szolgáltatásokkal kapcsolatos kiadásokra 370.000 Ft került tervezésre az eredeti előirányzaton, a módosított előirányzat 683.731 Ft, melyből a teljesítés 683.730 Ft.

NÉPHAGYOMÁNY ÉS HITÉLET ÁPOLÁS FELADATOK

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évben a **Néphagyomány és Hitélet ápolás feladatcsoportra** összesen 1.978.800 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **1.978.800 Ft**, melyből tárgyévben az alábbi kifizetések valósultak meg:

706502 Műsoros esték

Az immár hagyománnyá vált „Horvát est” rendezvényre eredeti előirányzatként 621.230 Ft került elkülönítésre. A Covid vírushelyzet okán 2021. évben csak szerény körülmények között kis létszámmal tudtuk megrendezni a Horvát est-et, így 2022. évre teljes létszámmal egy színvonalasabb rendezvényt sikerült megvalósítani, teljesítésként 1.420.000 Ft szolgáltatási költség merült fel.

706503 Zarándoklatok külföldön és belföldön

A világjárványt követően egy horvátországi 3 napos zarándoklaton vettünk részt, melynek költsége 558.800 Ft utazásszervezési szolgáltatási díj merült fel.

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi kiadásainak teljesítését – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – az alábbi táblázat mutatja be.

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.
1.	Személyi juttatások	227.000	142.583	112.265
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46.000	26.000	0
3.	Dologi kiadások	1.958.230	3.295.106	3.135.626
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	2.231.230	3.463.689	3.247.891
6.	Beruházások	0	195.798	195.798
7.	Felújítások	0	0	0
8.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	195.798	195.798
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2.231.230	3.659.487	3.443.689

3. A 2022. ÉVI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási határozatával egy időben állapítja meg.

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	2.468.257 Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3.443.689 Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-975.432 Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1.191.230 Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1.191.230 Ft
Alaptevékenység maradványa	215.798 Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 Ft
Összes maradvány	215.798 Ft
Nyitó pénzkészlet 2022. január 1-jén	1.191.230 Ft
Pénzkészlet változása	-975.432 Ft
Záró pénzkészlet 2022. december 31-én	215.798 Ft

A **2022. évi költségvetési maradvány 215.798 Ft**, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési beszámolója 2.499.187 Ft mérlegfőösszeggel, 2.494.187 Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag üzleti vagyonnal rendelkezik. A nemzetiségi önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel, valamint nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközökkel nem rendelkezik.

A pénzeszközök állománya 2022. december 31-én 215.798 Ft. A pénzeszközök 975.432 Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközhez viszonyítva 8,63 %.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, a követelések, valamint az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévi mérlegben 0 Ft-tal szerepelnek.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 99,79 %. A felhalmozott eredmény 1.612.686 Ft, a mérleg szerinti eredmény -579.097 Ft, a nemzeti vagyon induláskori értéke 569.432 Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke 891.166 Ft.

A kötelezettségek 5.000 Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások 0 Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlegfőösszege 2.494.187 Ft

Az **eszközök** összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	2.283.389 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	215.798 Ft
- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A vagyon nyitó értéke 3.520.343 Ft, mely 1.021.156 Ft-tal csökkent.

A vagyonsökkenés összetétele:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöknél jelentkező vagyonsökkenés összetevői:

- gépek, berendezések, felszerelések, járművek	- 45.724 Ft
--	-------------

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	-975.432 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
- idegen pénzeszközök	0 Ft

A **források** összetételét tekintve a

- saját tőke összege	2.494.187 Ft
- kötelezettségek összege	5.000 Ft

- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 Ft
- passzív időbeli elhatárolások	0 Ft

A saját tőke összege 2.494.187 Ft, a források 99,79 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 579.097 Ft-tal csökkent.

A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	569.432 Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	891.166 Ft
- felhalmozott eredmény	1.612.686 Ft
- mérleg szerinti eredmény	-579.097 Ft

Vagyonkimutatás

Az Áht. 91. § (2) bekezdés c) pontja alapján a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a vagyonkimutatást.

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

5. AZ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL VALÓ ELSZÁMOLÁS BEMUTATÁSA

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 9. sz. melléklete alapján, a központi költségvetés támogatást biztosít a települési nemzetiségi önkormányzatok számára. A helyi nemzetiségi önkormányzatok költségvetési támogatása két részből tevődik össze: működési támogatásból és feladatalapú támogatásból.

E törvény melléklete alapján, 2022. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata **1.040.000 Ft** összegű működési költségvetési támogatásban és **428.257 Ft** összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2022. évi működési támogatás tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került, elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett. Mivel a 2022. évben kapott feladatalapú támogatás a tárgyévet követő évben is felhasználható, így ennek elszámolása még nem történt meg, a 2022. évi felhasználás 428.257 Ft. a maradvány összege 0 Ft.

Az állami támogatásokkal való elszámolások bemutatását a határozat-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

6. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK BEMUTATÁSA

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A nemzetiségi önkormányzatnak nincs többéves kihatással járó döntése.

7. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK KIMUTATÁSA

Az Áht. 91 § (2) bekezdés a) pontja értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

8. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Az Áht. 91 § (2) bekezdés b) pontja értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat adósságának állományát lejárát, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, illetve bel- és külföldi irányú kötelezettség szerinti bontásban.

A nemzetiségi önkormányzatnak 2022. évben adósságot keletkeztető ügylete és abból eredő fizetési kötelezettsége nem volt.

9. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKBAN LÉVŐ RÉSESEDÉSEI

Az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontja alapján zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A nemzetiségi önkormányzat tulajdonában nincs gazdálkodó szervezet.

10. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER, ELLENŐRZÉS

A belső ellenőrzésre vonatkozó előírásokat az Áht. 69. §-a fogalmazza meg. A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a folyamatban résztvevők

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtásák végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék,
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a jegyző felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

Az Ellenőrzési Csoport a jegyzőnek közvetlenül alárendelt szervezeti egységként látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

A csoport a tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatók, valamint a jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv alapján végzi.

Az éves ellenőrzési jelentésben részletesen bemutatásra kerül az Ellenőrzési Csoport által végzett ellenőrzések tapasztalatai, megállapításai, a tevékenységük és eredményeik. Az e

tárgyban készült előterjesztés a nemzetiségi önkormányzat jelen ülésének napirendjén szerepel.

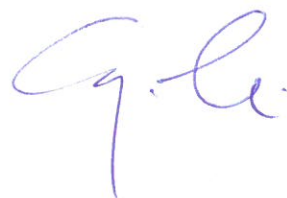
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerv köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot az elnök a zárszámadási határozat-tervezetével együtt terjeszti a testület elé. A nyilatkozatot a határozat-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, javaslataival kiegészíteni, és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Kecskemét, 2023. április 14.


Jelity Mária
elnök



Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata

275-4/2023.

KIVONAT

a Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat
2023. április 25-én megtartott
ülésének jegyzőkönyvéből

10/2023. (IV. 25.) HTNÖ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása és a 2022. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta a 2734-5/2023. számú előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatára.
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	2.468.257 Ft
b) költségvetési kiadások összege	3.443.689 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	-975.432 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-975.432 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
d) finanszírozási bevételek összege	1.191.230 Ft
e) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
f) finanszírozási egyenleg összege (+)	1.191.230 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	1.191.230 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
g) kiadások mindösszesen:	3.443.689 Ft
h) bevételek mindösszesen:	3.659.487 Ft
i) költségvetés összesített egyenlege:	215.798 Ft
j) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	215.798 Ft
k) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0 Ft
l) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 Ft
m) likvid hitel halmozott igénybevétele	0 Ft
n) államháztartáson belüli megelőlegezés összege	0 Ft

- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolásának bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- 8) A belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatot a 7. melléklet tartalmazza.
- 9) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Határozatról értesítést kapnak:

1. A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Czakó Anita osztályvezető, Pénzügyi osztály
3. Irattár



Jelity Mária
Jelity Mária
elnök

BEVÉTELEK															KIADÁSOK														
Sorszám	Rovatszám	Megnevezés	2021. évi teljesítés	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNO számú határozat	Módosított előirányzat 2/2023.(II.15.) HTNO számú határozat	Tejlesztés 2022.XII.31.	Tejlesztés %-a	Rovatszám	Megnevezés	2020. évi teljesítés	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNO számú határozat	Módosított előirányzat 2/2023.(II.15.) HTNO számú határozat	Tejlesztés 2022.XII.31.	Tejlesztés %-a															
		A	B	C	D	E	F		G	H	I	J	K	L															
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	1 476 356	1 040 000	2 468 256	2 468 256	100,00	K1	1. Személyi juttatások	128 463	227 000	142 583	112 265	78,74															
2		1.1. Onkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0,00	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	6 000	46 000	26 000	0	0,00															
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	1 476 356	1 040 000	2 468 256	2 468 256	100,00	K3	3. Dologi kiadások	1 444 474	1 958 230	3 295 106	3 135 626	95,16															
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	1 460 518	0	0	0	0,00	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0,00															
5		2.1. Felhalmozási célú onkormányzat támogatások	960 518	0	0	0	0,00	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	161 162	0	0	0	0,00															
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	500 000	0	0	0	0,00		5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0,00															
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0,00		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0,00															
8	B4	4. Működési bevételek	4	0	1	1	0,00		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülről	0	0	0	0	0,00															
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0,00		5.4. Tartalékok	0	0	0	0	0,00															
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K6	6. Beruházások	400 478	0	195 798	195 798	100,00															
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K7	7. Felújítások	2 560 040	0	0	0	0,00															
12								K8	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0,00															
13									8.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0,00															
14									8.2. Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülről	0	0	0	0	0,00															
15	I.	Működési költségvetés	1 476 360	1 040 000	2 468 257	2 468 257	100,00	I.	Működési költségvetés	1 740 099	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77															
16	II.	Felhalmozási költségvetés	1 460 518	0	0	0	0,00	II.	Felhalmozási költségvetés	2 960 518	0	195 798	195 798	100,00															
17	A/	TARGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	2 936 878	1 040 000	2 468 257	2 468 257	100,00	A/	TARGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	4 700 617	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10															
18																													
19									Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0,00															
20									Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0,00															
21									Egyen belüli halmozott befizetelhezves	0	0	0	0	0,00															
22									Likvid hitel halmozott visszafizetése	0	0	0	0	0,00															
23								K9	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0,00															
24																													
25									KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 700 617	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10															
26									- működési célú	1 740 099	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77															
27									- felhalmozási célú	2 960 518	0	195 798	195 798	100,00															
28	B/	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 954 969	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00		TARGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE	-1 763 739	-1 191 230	-1 191 230	-975 432	81,88															
29	III.	Belső forrásból (Eltérő évi maradvány igénybevétele és betét visszaváltás)	2 954 969	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00		- működési célú	-263 739	-1 191 230	-995 432	-779 634	78,32															
30	1.	Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	1 454 969	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00		- felhalmozási célú	-1 500 000	0	-195 798	-195 798	100,00															
31	2.	Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	1 500 000	0	0	0	0,00																						
32	3.	Egyen belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0	0	0,00																						
33	IV.	Külső forrásból (Hitelnek felvétele)	0	0	0	0	0,00																						
34	1.	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0,00																						
35	2.	Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0,00																						
36	3.	Likvid hitel halmozott igénybevétele	0	0	0	0	0,00																						
37	4.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0,00																						
38	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		5 891 847	2 231 230	3 659 487	3 659 487	100,00		KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	4 700 617	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10															
39		Működési célú bevételek	2 931 329	2 231 230	3 659 487	3 659 487	100,00		Működési célú kiadások	1 740 099	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77															
40		Felhalmozási célú bevételek	2 960 518	0	0	0	0,00		Felhalmozási célú kiadások	2 960 518	0	195 798	195 798	100,00															
									KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	1 191 230	0	195 798	411 596																
									KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	0	0	-195 798	-195 798																

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés 2022.XII.31.	2022. I. negyedév	2022. II. negyedév	2022. III. negyedév	2022. IV. negyedév
	A	B	C	D	E	F
1	I. Működési bevételek	2 468 257	734 128	520 000	974 129	240 000
2	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
3	Tárgyévi költségvetési bevételek	2 468 257	734 128	520 000	974 129	240 000
4	Maradvány igénybevétele	1 191 230	0	1 191 230	0	0
5	Értékpapír beváltása	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
7	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0
8	Finanszírozási célú bevételek	1 191 230	0	1 191 230	0	0
9	Bevételek összesen	3 659 487	734 128	1 711 230	974 129	240 000
10	I. Működési kiadások	3 247 879	246 225	696 686	763 907	1 541 061
11	II. Felhalmozási kiadások	195 810	195 810	0	0	0
12	Tárgyévi költségvetési kiadások	3 443 689	442 035	696 686	763 907	1 541 061
13	Értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0
15	Finanszírozási célú kiadások	0	0	0	0	0
16	Kiadások összesen	3 443 689	442 035	696 686	763 907	1 541 061
17	MARADVÁNY	215 798	292 093	1 014 544	210 222	-1 301 061
18	Nyitó pénzkészlet	2 954 969	1 191 230	1 483 323	1 306 637	1 516 859
19	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
20	- forintszámlák		1 191 230	1 483 323	1 306 637	1 516 859
21	- devizaszámlák		0	0	0	0
22	Pénzkészlet változás	-975 432	292 093	-176 686	210 222	-1 301 061
23	Záró pénzkészlet	215 798	1 483 323	1 306 637	1 516 859	215 798
24	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
25	- forintszámlák		1 483 323	2 497 867	1 516 859	215 798
26	- devizaszámlák		0	0	0	0

KMJV Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor-szám	Kiemelt előirányzat / Feladat jelleg / Szervezetkód	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNÖ	Módosított előirányzat 2/2023.(II.15.) HTNÖ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
	A	B	C	D	E
1	B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1 040 000	2 468 256	2 468 256	100,00
2	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,00
3	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	1 040 000	2 468 256	2 468 256	100,00
4	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	1 040 000	2 468 256	2 468 256	100,00
5	706841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	1 040 000	1 468 256	1 468 256	100,00
6	706821 KMJV Önkormányzat támogatás	0	1 000 000	1 000 000	0,00
7	B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0	0,00
8	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,00
9	706841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	0	0	0	0,00
10	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0,00
11	706861 BGA Zrt. Támogatás	0	0	0	0,00
12	B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
13	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	1	1	0,00
14	4.1. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,00
15	4.2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	1	1	0,00
16	706811 Kamatbevétel	0	1	1	0,00
17	B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
18	B6. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
19	B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
20	I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS (1+3+4+6)	1 040 000	2 468 257	2 468 257	100,00
21	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS (2+5+7)	0	0	0	0,00
22	A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	1 040 000	2 468 257	2 468 257	100,00
23	III. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00
24	1. Költségvetési maradvány felhasználása	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00
25	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00
26	706851 Pénzmaradvány működési célú felhasználása	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00
27	706851 Pénzmaradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
28	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
29	IV. HITELEK FELVÉTELE	0	0	0	0,00
30	1. Működési célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
31	2. Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
32	B / FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (III+IV)	1 191 230	1 191 230	1 191 230	100,00
33	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	2 231 230	3 659 487	3 659 487	100,00

KMJV Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladatcsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNÖ	Módosított előirányzat 2/2023.(II.15.) HTNÖ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
1	761 IGAZGATÁSI FELADATOK	1 040 000	996 956	781 159	78,35
2	K ÖTELEZŐ FELADAT	1 040 000	996 956	781 159	78,35
3	706102 Útiköltség térítés	180 000	180 000	134 800	74,89
4	Működési költségvetés	180 000	180 000	134 800	74,89
5	Dologi kiadások	180 000	180 000	134 800	74,89
6	706112 Telefon szolgáltatás díja	276 000	276 000	142 636	51,68
7	Működési költségvetés	276 000	276 000	142 636	51,68
8	Személyi juttatás	56 000	56 000	25 682	45,86
9	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	26 000	26 000	0	0,00
10	Dologi kiadások	194 000	194 000	116 954	60,29
11	706113 Internet szolgáltatás díja	152 000	152 000	140 217	92,25
12	Működési költségvetés	152 000	152 000	140 217	92,25
13	Dologi kiadások	152 000	152 000	140 217	92,25
14	706114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	432 000	388 956	363 506	93,46
15	Működési költségvetés	432 000	193 158	167 708	86,82
16	Felhalmozási költségvetés	0	195 798	195 798	0,00
17	Személyi juttatás	121 000	86 583	86 583	100,00
18	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	0	0	0	0,00
19	Dologi kiadások	311 000	106 575	81 125	76,12
20	Felhalmozási kiadások	0	195 798	195 798	0,00
21	763 KULTURÁLIS FELADATOK	370 000	683 731	683 730	100,00
22	K ÖTELEZŐ FELADAT	370 000	683 731	683 730	100,00
23	706309 Egyéb nemzetiségi programok	370 000	683 731	683 730	0,00
24	Működési költségvetés	370 000	683 731	683 730	0,00
25	Személyi juttatás	50 000	0	0	0,00
26	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	20 000	0	0	0,00
27	Dologi kiadások	300 000	683 731	683 730	0,00
28	765 NÉPHAGYOMÁNY ÉS HITÉLET ÁPOLÁS	821 230	1 978 800	1 978 800	100,00
29	K ÖTELEZŐ FELADAT	821 230	1 978 800	1 978 800	100,00
30	706502 Műsoros esték	621 230	1 420 000	1 420 000	100,00
31	Működési költségvetés	621 230	1 420 000	1 420 000	100,00
32	Személyi juttatás	0	0	0	0,00
33	Dologi kiadások	621 230	1 420 000	1 420 000	100,00
34	706503 Zárókönyvek külföldön és belföldön	200 000	558 800	558 800	100,00
35	Működési költségvetés	200 000	558 800	558 800	100,00
36	Dologi kiadások	200 000	558 800	558 800	100,00
37	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
38	K1 Személyi juttatások	227 000	142 583	112 265	78,74
39	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	46 000	26 000	0	0,00
40	K3 Dologi kiadások	1 958 230	3 295 106	3 135 626	95,16
41	K4 Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
42	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	100,00
43	K6 Beruházások	0	195 798	195 798	100,00
44	K7 Felújítások	0	0	0	0,00
45	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00
46	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
47	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
48	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77
49	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	195 798	195 798	0,00
50	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
51	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
52	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
53	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
54	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10

4. melléklet a 10/2023. (IV.25.) HTNÖ számú határozathoz

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi maradványának megállapítása

Megnevezés		adatok Ft-ban
	A	B
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 468 257
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 443 689
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-975 432
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 191 230
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	1 191 230
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	215 798
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
9.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
10.	Vállalkozási tevékenység maradványa (8+9)	0
11.	Összes maradvány (7+10)	215 798
12.	Maradványt érintő korrekciós tételek	0
13.	Tényleges maradvány (11+12)	215 798
14.	Tényleges maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
15.	- működési célú	0
16.	- felhalmozási célú	0
17.	Tényleges maradványból szabad maradvány	215 798
18.	- működési célú	215 798
19.	- felhalmozási célú	0

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi vagyonskimutatása

sor/szám	Megnevezés	Törzsvagyon						adatok Ft-ban	
		Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó forgalomképtelen vagyon		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű forgalomképtelen vagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon		Üzleti vagyon (Forgalomképes)	
		Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték
1	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK							2 331 117	2 283 389
2	I. Immaterialis javak							0	0
3	1. Vagyon értékű jogok							0	0
4	2. Szellemi termékek							0	0
5	3. Immaterialis javak értékhelyesbítése							0	0
6	II. Tárgyi eszközök							2 331 117	2 283 389
7	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok							2 015 780	2 015 780
8	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek							315 337	267 609
9	3. Tervezői eszközök							0	0
10	4. Beruházások, felújítások							0	0
11	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							0	0
12	III. Befektetett pénzügyi eszközök							0	0
13	1. Tartós részvessédek							0	0
14	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							0	0
15	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése							0	0
16	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök							0	0
17	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök							0	0
18	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése							0	0
19	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK							0	0
20	I. Készletek							0	0
21	II. Értékpapírok							0	0
22	C) PÉNZESZKÖZÖK							215 798	215 798
23	I. Lekötött bankbetétek							0	0
24	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek							0	0
25	III. Forintszámlák							215 798	215 798
26	IV. Devizaszámlák							0	0
27	D) KÖVETELÉSEK							0	0
28	I. Költségvetési éven esedékes követelések							0	0
29	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések							0	0
30	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások							0	0
31	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖLDALI ELSZÁMOLÁSOK							0	0
32	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK							0	0
33	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F):							2 499 187	2 499 187
34	G) SAJÁT TÖKE							2 494 187	2 494 187
35	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke							569 432	569 432
36	II. Nemzeti vagyon változásai							0	0
37	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai							891 166	891 166
38	IV. Felhalmozott eredmény							1 612 686	1 612 686
39	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása							0	0
40	VI. Mérleg szerinti eredmény							-579 097	-579 097
41	H) KÖTELEZETTSÉGEK							5 000	5 000
42	I. Költségvetési éven esedékes kötelezettségek							5 000	5 000
43	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek							0	0
44	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások							0	0
45	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK							0	0
46	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK							0	0
47	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J):							2 499 187	2 499 187
48		Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db
49	"0"-ra leírt nagylevelek, valamint 2014-2018. évek folyamán üzemből helyezett kiserőltetű eszközök:							676 349	20
50	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kiserőltetű immateriális javak							0	0
51	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kiserőltetű tárgyi eszközök							6	0
52	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök							0	0
53	Állami vagy helyi önkormányzati fenntartású közgyűjtemény (muzeális intézmény, levéltár, közgyűjteményként működő kép- és hangarchívum, valamint könyvtár) saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog (amennyiben az önkormányzat tulajdonát képezi)								
54	Regészeti lelet							0	0

Könyvtár esetében a csak mennyiségileg nyilvántartott kulturális javak (gyűjteményi anyag) a könyvtár által használt kategóriák szerint alábontva

6. melléklet a 10/2023. (IV.25.) HTNÖ számú határozathoz

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
részére nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolásának bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés		A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési nemzetiségi önkormányzat által ténylegesen felhasznált összeg	Fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=4+5-3)
1	2	3	4	5	6
01.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - általános működési támogatás része	1 040 000	1 040 000	0	0
02.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (működési)	428 256	428 256	0	0
03.	ÖSSZESEN:	1 468 256	1 468 256	0	0

NYILATKOZAT

Alulírott **Jelity Mária**, a Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam irányított nemzetiségi önkormányzatnál gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a nemzetiségi önkormányzat vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, a törzskönyvi kivonatban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a nemzetiségi önkormányzat tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a képviselők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi hatáskörök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata a működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi gazdasági szabályzatokkal rendelkezik, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően megtörtént. Az elnök felelős a nemzetiségi önkormányzat hatékony szakmai, gazdasági irányításáért, a stratégiai és operatív célok kidolgozásra kerültek. A célok teljesítéséhez szükséges erőforrások rendelkezésére álltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérte és megállapította a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív illetve pozitív hatással lehet a célok elérésére.

Kontrolltevékenységek:

Olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak a megfogalmazott célok eléréséhez. Előbbieknek megfelelő a feladat végrehajtásáért való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. Azok a szabályzatok és tevékenységek, amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs rendszer:

Olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magába foglalja az önkormányzatokon belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Az iratkezelés az előírásoknak megfelelő.

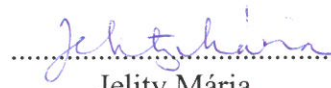
Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni, ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott intervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ezáltal olyan monitoring rendszer működtetése került kialakításra, amely lehetővé teszi a tevékenységeknek, a célok megvalósításának nyomon követését. A célirányos működés gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét mindig szem előtt kell tartani.

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

Kelt: Kecskemét, 2023. február 26.

P. H.


Jelity Mária
elnök