



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

2918-6/2020.

ELŐTERJESZTÉS

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

**2020. július 1-jén
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi költségvetésének végrehajtása és a 2019. évi maradvány megállapítása
(ZÁRSZÁMADÁS)**

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós osztályvezető
Gazdálkodási Osztály

Kezelési megjegyzés: **HATÁROZAT-TERVEZET**

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtása és a 2019. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS) 4

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése.....	5
2. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtása	6
2.1. Bevételek alakulása jogcímenként	6
2.2. Kiadások alakulása jogcímenként	7
3. A 2019. évi maradvány megállapítása	8
4. A vagyon alakulása, a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása	9
5. Az állami támogatásokkal való elszámolás bemutatása.....	11
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	12

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

1. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
1/a. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása
2. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi bevételei
3. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi kiadásai

4. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi maradványának megállapítása
5. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi vagyonskimutatása
6. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2019. évi állami támogatások elszámolásának bemutatása
7. melléklet	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
8. melléklet	Belső kontroll nyilatkozat



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

Ügyiratszám: 2918-7/2020.

ELŐTERJESZTÉS

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2020. július 1-jén tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi költségvetésének végrehajtása és a 2019. 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 veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 17. § (3) bekezdése értelmében, ha a helyi nemzetiségi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. évi költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási határozattal, akkor a zárszámadási határozatot úgy kell a helyi nemzetiségi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

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 lejárta, 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.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve – figyelembe véve a Korm. rendelet 17. § (3) bekezdésében foglaltakat – a nemzetiségi önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozat-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Testület elé.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A költségvetés végrehajtása

A nemzetiségi önkormányzat 2019. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2019. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata a 4/2019. (I.30.) HTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben egy 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 2019. évi kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 80,13 %, 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 2019. január 1-jén	3.289 E Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 E Ft
- forintszámlák	3.289 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
Költségvetési bevételek összesen	1.040 E Ft
Költségvetési kiadások összesen	3.469 E Ft
Finanszírozási célú bevételek	3.289 E Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 E Ft
Összes maradvány	860 E Ft
Pénzkészlet változása	-2.429 E Ft
Záró pénzkészlet 2019. december 31-én	860 E Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	58 E Ft
- forintszámlák	802 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft

2. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

2.1. Bevételek alakulása jogcímenként

A nemzetiségi önkormányzat 2019. évi bevételeinek alakulását – kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek	1.040 E Ft
Felhalmozási bevételek	0 E Ft
Maradvány igénybevétele	3.289 E Ft
Értékpapír beváltása	0 E Ft
Hitel felvétele	0 E Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 E Ft
A 2019. évi költségvetés összes bevétele	4.329 E Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	24,02 %	1.040 E Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 E Ft
- finanszírozási bevételek	75,98 %	3.289 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2019.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1 040	1 040	1 040
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	1 040	1040	1 040
3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0
4.	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0
6.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
8.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
9.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1 040	1 040	1 040
10.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
11.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	3 289	3 289	3 289
12.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	3 289	3 289	3 289
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 329	4 329	4 329

Működési költségvetés:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 9. sz. melléklete alapján, tárgyévben a Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 1.040 E Ft.**

Maradvány igénybevétel:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 3.289 E 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 2019. 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** 2019. évben összesen 568 E Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **326 E Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

Telefon szolgáltatás díja

A képviselők által igénybe vett **telefonszolgáltatás díja** előirányzaton a 2019. évi költségvetésben 153 E Ft került betervezésre, melyből **60 E Ft** kifizetés valósult meg.

Internet szolgáltatás díja

A nemzetiségi önkormányzat képviselői által használt **internet szolgáltatás díjára** a dologi kiadások között 115 E Ft kerül elkülönítésre, melyből a tárgyévi teljesítés **74 E Ft**.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgyidőszakban a tervezett 300 E Ft-ból összesen **192 E Ft** került elszámolásra. Többek között itt került elszámolásra a bankköltség, hetilap és kalendárium beszerzése, illetve a tárgyévben vásárolt telefonkészülékek is.

KULTURÁLIS FELADATOK

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 3.761 E Ft előirányzatot különített el, melyből tárgyévben **3.143 E Ft** kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Egyéb nemzetiségi programok

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évben különféle nemzetiségi programokra 2.843 E Ft-ot különített el, amelyből **2.325 E Ft** teljesítés realizálódott. Az összegből több nemzetiségi programhoz kapcsolódóan került elszámolásra utazásszervezés, illetve a fel nem használt állami támogatások visszautalása is ezen előirányzat terhére történt meg.

Műsoros estek

A nemzetiségi önkormányzat tárgyévben több műsoros, hagyományörző programot is szervezett. A rendezvények megvalósításához 918 E Ft-ot különített el, melyből **818 E Ft** került felhasználásra több kulturális esemény zenei szolgáltatás és terembérlete kapcsán.

A nemzetiségi önkormányzat 2019. évi kiadásainak teljesítését – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – az alábbi táblázat mutatja be.

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2019.12.31.
1.	Személyi juttatások	27	34	17
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18	67	5
3.	Dologi kiadások	2 673	2 529	1 749
4.	Egyéb működési célú kiadások	1 611	1 611	1 611
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	4 329	4 241	3 382
6.	Beruházások	0	88	87
7.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	88	87
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 329	4 329	3 469

3. A 2019. 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 2019. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	1.040 E Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3.469 E Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-2.429 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3.289 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	3.289 E Ft
Alaptevékenység maradványa	860 E Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 E Ft
Összes maradvány	860 E Ft
Nyitó pénzkészlet 2019. január 1-jén	3.289 E Ft
Pénzkészlet változása	-2.429 E Ft
Záró pénzkészlet 2019. december 31-én	860 E Ft

A 2019. évi költségvetési maradvány 859.485 Ft, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetési beszámolója 910 E Ft mérlegfőösszeggel, 880 E 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 2019. december 31-én 860 E Ft. A pénzeszközök 2.429 E Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközökhöz viszonyítva 94,51 %.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 2 E Ft-tal, a követelések 0 Ft-tal, a kötelezettségek 21 E Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások 48 E Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások pedig 9 E Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 96,70 %. A felhalmozott eredmény -619 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 38 E Ft, a nemzeti vagyon induláskori értéke 570 E Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke 891 E Ft.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának mérlegfőösszege 910 E Ft.

Az eszközök összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege 0 E Ft

- nemzeti vagyonba tarozó forgóeszközök összege	0 E Ft
- pénzeszközök	860 E Ft
- követelések	0 E Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	2 E Ft
- aktív időbeli elhatárolások	48 E Ft

A vagyon nyitó értéke 3.289 E Ft, mely 2.379 E Ft-tal csökkent:

A vagyoncsökkenés összetétele:

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	0 E Ft
- nemzeti vagyonba tarozó forgóeszközök összege	0 E Ft
- pénzeszközök	-2.429 E Ft
- követelések	0 E Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	2 E Ft
- aktív időbeli elhatárolások	48 E Ft

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	+58 E Ft
- forintszámlák	-2.487 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
- idegen pénzeszközök	0 E Ft

A záró pénzkészletet összetétele

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	58 E Ft
- forintszámlák	802 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
- idegen pénzeszközök	0 E Ft

A források összetételét tekintve a

- saját tőke összege	880 E Ft
- kötelezettségek összege	21 E Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 E Ft
- passzív időbeli elhatárolások	9 E Ft

A saját tőke összege 880 E Ft, a források 96,70 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 39 E Ft-tal növekedett. A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	570 E Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 E Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	891 E Ft
- felhalmozott eredmény	- 619 E Ft
- mérleg szerinti eredmény	38 E 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 2019. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

5. AZ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL VALÓ ELSZÁMOLÁS BEMUTATÁSA

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 9. sz. melléklete alapján, a központi költségvetés támogatást biztosít a települési nemzetiségi önkormányzatok számára.

E törvény melléklete alapján, 2019. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 1.040 E Ft összegű működési költségvetési részesült, amelyet teljes mértékben felhasznált és elszámolási kötelezettségének eleget tett.

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 tájékoztatást a határozat-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

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 2019. 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 2019. évben adósságot keletkeztető ügylete és abból eredő fizetési kötelezettsége nem volt.

9. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKBAN LÉVŐ RÉSZESÉDÉSEI

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 hajtás 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 8. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Testületet az előterjesztés megtárgyalására, a zárszámadási határozat-tervezet elfogadására.

Kecskemét, 2020. június 25



Jelity Mária
elnök



**KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS
HORVÁT TELEPÜLÉSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA**

HATÁROZAT-TERVEZET

K I V O N A T

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2020. július 1-i ülésének jegyzőkönyvéből**

.../2020.(VII.1.) HTNÖ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtása és a 2019. 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 Jelity Mária elnök 2918-6/2020. számú előterjesztését, 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 2019. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	1.040 E Ft
b) költségvetési kiadások összege	3.469 E Ft
c) költségvetési egyenleg összege	860 E Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	947 E Ft
2. felhalmozási célú összege	-87 E Ft
d) finanszírozási kiadások összege	0 E Ft
e) kiadások összesen	3.469 E Ft
f) összesített egyenleg (hiány)	860 E Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	947 E Ft
2. felhalmozási célú összege	-87 E Ft
g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	860 E Ft
h) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0 E Ft
i) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 E Ft

- | | |
|--|------------|
| j) likvid hitel halmozott igénybevétele | 0 E Ft |
| k) államháztartáson belüli megelőlegezés összege | 0 E Ft |
| l) a bevételek összesen | 4.329 E Ft |
| m) a költségvetés összesített egyenlege | 860 E Ft |
- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. vagyongkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2019. évi állami támogatások elszámolásának bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- 8) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 7. melléklet tartalmazza.
- 9) A belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatot a 8. melléklet tartalmazza.
- 10) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK															KIADÁSOK														
Sorszám	Rovat	Megnevezés	2018. évi teljesítés	Eredeti előirányzat HTNÖ számú határozat	Módosított előirányzat HTNÖ számú határozat	Teljesítés 2019.XII.31.	Teljesítés %-a	Rovat	Megnevezés	2018. évi teljesítés	Eredeti előirányzat HTNÖ számú határozat	Módosított előirányzat HTNÖ számú határozat	Teljesítés 2019.XII.31.	Teljesítés %-a															
A								G							H		I		J		K		L						
1	B1	Működési célú támogatások áht-n belülről	1 792	1 040	1 040	1 040	100,00	K1	1. Személyi juttatások	10	27	34	17	49,71															
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0,00	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	4	18	67	5	7,46															
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	1 792	1 040	1 040	1 040	100,00	K3	3. Dologi kiadások	693	2 673	2 529	1 749	69,16															
4	B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0,00	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0,00															
5		2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0,00	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	0	1 611	1 611	1 611	100,00															
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0,00		5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0,00															
7	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0,00		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülrő	0	0	0	0	0,00															
8	B4	Működési bevételek	0	0	0	0	0,00		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülrő	0	0	0	0	0,00															
9	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0,00		5.4. Tartalékok	0	0	0	0	0,00															
10	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K6	6. Beruházások	0	0	88	87	98,65															
11	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K7	7. Felújítások	0	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 belülrő	0	0	0	0	0,00															
14									8.2. Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülrő	0	0	0	0	0,00															
15	L	Működési költségvetés	1 792	1 040	1 040	1 040	100,00	I.	Működési költségvetés	707	4 329	4 241	3 382	79,75															
16	II.	Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0	0,00	II.	Felhalmozási költségvetés	0	0	88	87	98,65															
17	A/	TÁRGYVÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	1 792	1 040	1 040	1 040	100,00	A/	TÁRGYVÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	707	4 329	4 329	3 469	80,13															
18									Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0,00															
19									Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0,00															
20									Éven belüli halmozott betérfelvezetés	0	0	0	0	0,00															
21									Likvid hitel halmozott visszafizetése	0	0	0	0	0,00															
22										0	0	0	0	0,00															
23								K9	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0,00															
24																													
25									KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	707	4 329	4 329	3 469	80,13															
26									- működési célú	707	4 329	4 241	3 382	79,75															
27									- felhalmozási célú	0	0	88	87	98,65															
28	B/	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK							TÁRGYVÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE	1 085	-3 289	-3 289	-2 429	73,85															
29	B8	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	2 204	3 289	3 289	3 289	100,00		- működési célú	1 085	-3 289	-3 201	-2 342	73,16															
30	III.	Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele és betét visszaváltás)	2 204	3 289	3 289	3 289	100,00		- felhalmozási célú	0	0	-88	-87	98,65															
31	1.	Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	2 204	3 289	3 289	3 289	100,00																						
32	2.	Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0	0,00																						
33	3.	Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0	0	0,00																						
34	IV.	Külső forrásból (Hiteltek felvétele)	0	0	0	0	0,00																						
35	1.	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0,00																						
36	2.	Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0,00																						
37	3.	Likvid hitel halmozott igénybevétele	0	0	0	0	0,00																						
38	4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0,00																						
39	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)		3 996	4 329	4 329	4 329	100,00		KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+II)	707	4 329	4 329	3 469	80,13															
40		Működési célú bevételek	3 996	4 329	4 329	4 329	100,00		Működési célú kiadások	707	4 329	4 241	3 382	79,75															
		Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0	0,00		Felhalmozási célú kiadások	0	0	88	87	98,65															
			0	0	0	0	0,00		KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	3 289	0	88	947																
									KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	0	0	0	-88	-87															

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés 2019.XII.31.	2019. I. negyedév	2019. II. negyedév	2019. III. negyedév	2019. IV. negyedév
	A	B	C	D	E	F
1	I. Működési bevételek	1 040	520	520	0	0
2	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
3	Tárgyevi költségvetési bevételek	1 040	520	520	0	0
4	Maradvány igénybevétele	3 289	0	3 289	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	3 289	0	3 289	0	0
9	Bevételek összesen	4 329	520	3 809	0	0
10	I. Működési költségvetés	3 469	1 652	34	36	1 747
11	II. Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0	0
12	Tárgyevi költségvetési kiadások	3 469	1 652	34	36	1 747
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	3 469	1 652	34	36	1 747
17	MARADVÁNY	860	-1 132	3 775	-36	-1 747
18	Nyitó pénzkészlet		3 289	2 157	2 642	2 606
19	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
20	- forintszámlák		3 289	2 157	2 642	2 606
21	- devizaszámlák		0	0	0	0
22	Pénzkészlet változás	-2 429	-1 132	3 775	-36	-1 746
23	Záró pénzkészlet		2 157	5 932	2 606	860
24	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	58
25	- forintszámlák		2 157	2 642	2 606	802
26	- devizaszámlák		0	0	0	0

KMJV Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi bevételei

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Kiemelt előirányzat / Feladat jelleg / Szervezetkód	Eredeti előirányzat 4/2019.(I.30) HTNÖ számú határozat	Módosított előirányzat 2/2020.(I.29) HTNÖ számú határozat	Teljesítés 2019.XII.31.	Teljesítés %-a
	A	B	C	D	E
1	B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1 040	1 040	1 040	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	1 040	1 040	100,00
4	KÖTELEZŐ FELADAT	1 040	1 040	1 040	100,00
6	705841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	1 040	1 040	1 040	100,00
8	B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0	0,00
9	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,00
10	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0,00
11	B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
12	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
13	4.1. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,00
14	4.2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	0	0	0,00
15	B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
16	B6. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
17	B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
18	I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS (1+3+4+6)	1 040	1 040	1 040	100,00
19	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS (2+5+7)	0	0	0	0,00
20	A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	1 040	1 040	1 040	100,00
21	III. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	3 289	3 289	3 289	100,00
22	1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	3 289	3 289	3 289	100,00
23	KÖTELEZŐ FELADAT	3 289	3 289	3 289	100,00
24	705851 Pénzmaradvány működési célú felhasználása	3 289	3 289	3 289	100,00
25	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
26	IV. HITELEK FELVÉTELE	0	0	0	0,00
27	1. Működési célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
28	2. Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
29	B / FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (III+IV)	3 289	3 289	3 289	100,00
30	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	4 329	4 329	4 329	100,00

KMJV Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi kiadásai

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Feladatcsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 4/2019. (I.30) HTNÖ számú határozat	Módosított előirányzat 2/2020. (I.29) HTNÖ számú határozat	Teljesítés 2019.XII.31.	Teljesítés %-a
1	751 IGAZGATÁSI FELADATOK	528	568	326	57,38
2	KÖTELEZŐ FELADAT	528	568	326	57,38
3	706112 Telefonszolgáltatás díja	153	153	60	38,90
4	Működési költségvetés	153	153	60	38,90
5	Személyi juttatások	27	27	11	40,37
6	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	18	18	5	27,78
7	Dologi kiadások	108	108	44	40,38
8	706113 Internetszolgáltatás díja	75	115	74	64,27
9	Működési költségvetés	75	115	74	64,27
10	Dologi kiadások	75	115	74	64,27
11	706114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	300	300	192	64,36
12	Működési költségvetés	300	300	192	64,36
13	Személyi juttatások	0	7	6	94,43
14	Dologi kiadások	300	205	100	48,62
15	Beruházások	0	88	87	98,65
16	753 KULTURÁLIS FELADATOK	3 801	3 761	3 143	83,58
17	KÖTELEZŐ FELADAT	3 801	3 761	3 143	83,58
18	706309 Egyéb nemzetiségi programok	3 111	2 843	2 325	81,77
19	Működési költségvetés	3 111	2 843	2 325	81,77
20	Dologi kiadások	1 500	1 232	714	57,93
21	Egyéb működési célú kiadások	1 611	1 611	1 611	100,00
22	706502 Műsoros estek	690	918	818	89,14
23	Működési költségvetés	690	918	818	89,14
24	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0	49	0	0,00
25	Dologi kiadások	690	869	818	94,17
26	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 329	4 329	3 469	80,14
27	K1 Személyi juttatások	27	34	17	49,71
28	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	18	67	5	7,46
29	K3 Dologi kiadások	2 673	2 529	1 749	69,16
30	K4 Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
31	K5 Egyéb működési célú kiadások	1 611	1 611	1 611	100,00
32	Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00
33	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
34	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
35	Tartalékok	0	0	0	0,00
36	K6 Beruházások	0	88	87	0,00
37	K7 Felújítások	0	0	0	0,00
38	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00
39	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
40	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
41	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	4 329	4 241	3 382	79,75
42	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	88	87	0,00
43	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 329	4 329	3 469	80,13
44	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
45	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
46	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
47	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
48	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 329	4 329	3 469	80,13

4. melléklet a .../2020. (VII.1.) HTNÖ számú határozathoz

**Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. évi maradványának megállapítása**

adatok ezer Ft-ban

Magnevezés		Tárgyév
	A	B
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 040
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 469
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	-2 429
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 289
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	3 289
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	860
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
9.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
10.	Vállalkozási tevékenység maradványa (8+9)	0
11.	Összes maradvány (7+10)	860
12.	Maradványt érintő korrekciós tételek	0
13.	Tényleges maradvány (11+12)	860
14.	Tényleges maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
15.	- működési célú	0
16.	- felhalmozási célú	0
17.	Tényleges maradványból szabad maradvány	860
18.	- működési célú	860
19.	- felhalmozási célú	0

* A tényleges maradvány 859.485 Ft.

adatok ezer Ft-ban

sorszám	Megnevezés	Törzsvagyon						Üzleti vagyon (Forgalomképes)	
		Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó forgalomképtelen vagyon		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű forgalomképtelen vagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon			
		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							0	0
2	I. Immateriális javak							0	0
3	1. Vagyoni értékű jogok							0	0
4	2. Szellemi termékek							0	0
5	3. Immateriális javak értékhelyesbítése							0	0
6	II. Tárgyi eszközök							0	0
7	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							0	0
8	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek							0	0
9	3. Tervezőállatok							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 részesedések							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							868	868
23	I. Lekötött bankbetétek							0	0
24	II. Pénztárak, csekkok, bevételek							58	58
25	III. Forintszámlák							882	882
26	IV. Devizaszámlák							0	0
27	D) KÖVETELÉSEK							0	0
28	I. Költségvetési évben 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 ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK							2	2
32	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK							48	48
33	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F):							910	910
34	G) SAJÁT TŐKE							890	890
35	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke							570	570
36	II. Nemzeti vagyon változásai							0	0
37	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai							891	891
38	IV. Felhalmozott eredmény							-619	-619
39	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása							0	0
40	VI. Mérleg szerinti eredmény							38	38
41	H) KÖTELEZETTSÉGEK							21	21
42	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek							0	0
43	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek							21	21
44	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások							0	0
45	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK							0	0
46	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK							9	9
47	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J):							910	910
48	"0"-ra leírt nagyrértékű, valamint 2014.01.01 óta üzembe helyezett kisértékű eszközök:	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db
49	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kisértékű immateriális javak							408	19
50	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kisértékű tárgyi eszközök								
51	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök								
52	Állami vagy helyi önkormányzati finanszírozás költségvetés (munkaadókat, kifizetőket, költségvetési szervet, költségvetési szervet, költségvetési szervet, költségvetési szervet) saját költségvetésében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog (munkaadókat, kifizetőket, költségvetési szervet, költségvetési szervet)								
53	Régiósségi lelet								

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
részére nyújtott 2019. 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)	0	0	0	0
03.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (felhalmozási)	0	0	0	0
04.	ÖSSZESEN:	1 040 000	1 040 000	0	0

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítő
7. melléklet a .../2020. (VII.1.) HTNÖ számú határozathoz

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítőve

adatok ezer Ft-ban										
A többéves kihatással járó döntés										
Sorszám	száma	formája	feladat kódja	tárgya	lejárat	számszerűsítése				
						a tárgyév utáni 3. év utáni években	2020. évben	2021. évben	2022. évben	tárgyév utáni 3. év utáni években
	A	B	C	D	E	G	I	J	K	L
1	5280-20/2019	szerződés	705112 705113	Telefon és internetszolgáltatás díja szerződés szerint	2021.11.20	387	202	185	-	-

NYILATKOZAT

Alulírott **Jelity Mária**, a Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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, 2020. február 28.



Jelity Mária
elnök