



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

2736-4/2023.

ELŐTERJESZTÉS

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

**2023. május 3.-án
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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 Német 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	7
3. A 2022. évi maradvány megállapítása	9
4. A vagyon alakulása, a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása	9
5. Az állami támogatásokkal való elszámolás bemutatása.....	11
6. Többséves kihatással járó döntések bemutatása	11
7. Közvetett támogatások kimutatása.....	11
8. A nemzetiségi önkormányzat adósságállományának alakulása	12
9. A nemzetiségi önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései	12
10. Belső kontrollrendszer, ellenőrzés	12

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

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



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

Ügyiratszám: 2736-4/2023.

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2023. május 3.-án tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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 Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat testülete a 3/2022. (II.08.) NTNÖ 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 53,63 %, 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	297.348 Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	297.348 Ft
- devizaszámlák	0 Ft

Költségvetési bevételek összesen	6.631.563 Ft
Költségvetési kiadások összesen	3.716.213 Ft
Finanszírozási célú bevételek	297.348 Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 Ft
Összes maradvány	3.212.698 Ft
Pénzkészlet változása	2.915.350 Ft

Záró pénzkészlet 2022. december 31-én	3.212.698 Ft
---------------------------------------	--------------

A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	3.212.698 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	3.648.563 Ft
Felhalmozási bevételek	2.983.000 Ft
Maradvány igénybevétele	297.348 Ft
Értékpapír beváltása	0 Ft
Hitel felvétele	0 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft

A 2022. évi költségvetés összes bevétele 6.928.911 Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	52,66 %	3.648.563 Ft
- felhalmozási célú bevételek	43,05 %	2.983.000 Ft
- finanszírozási bevételek	4,29 %	297.348 Ft

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1.040.000	3.648.560	3.648.560
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	<i>1.040.000</i>	<i>3.648.560</i>	<i>3.648.560</i>
3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	2.983.000	2.983.000
4.	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	3	3
6.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
8.	<i>Működési célra kapott támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
9.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
10.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1.040.000	3.648.563	3.648.563
11.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	2.983.000	2.983.000
12.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	297.348	297.348	297.348
13.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	<i>297.348</i>	<i>297.348</i>	<i>297.348</i>
14.	<i>Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.337.348	6.928.911	6.928.911

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 Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 1.040.000 Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **1.308.560 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 2022. évi feladatalapú támogatás teljes összege, azaz 1.308.560 Ft tárgyévben felhasználásra került.

A Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatát a 2022. évi német nemzetiségi programjainak költségeire **1.300.000 Ft** értékben támogatásban részesítette, az összeg 2022. december 31-éig felhasználásra került, a támogatás elszámolása megtörtént.

Felhalmozási költségvetés:

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évben támogatási kérelmet nyújtott be a NKER-KP-1-2022. azonosítószámú pályázatra, melyen **2.983.000 Ft** vissza nem térítendő támogatást kapott a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt-től a kecskeméti Czollner téren történő emlékkereszt felállítására. A támogatás 2022. évben nem került felhasználásra, a felhalmozási célú maradvány részét képezi.

Maradvány igénybevétel:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 297.348 Ft** összegben került megállapításra és a testület által jóváhagyásra. A maradvány összege 2022. évben teljes egészében felhasználásra került.

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 Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra** 2022. évben összesen 3.664.711 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **452.013 Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

705112 Telefonszolgáltatás díja

2022. évben a telefonszolgáltatás díjra 337.000 Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely költséghelyen **256.600 Ft** teljesítés mutatkozik.

705113 Internet szolgáltatás díja

2022. évben az internetszolgáltatás díjra 147.000 Ft eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely költséghelyen a felmerült teljesítés összege **128.640 Ft**.

705114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgyidőszakban **összesen 66.773 Ft** került elszámolásra az eredetileg tervezett 170.931 Ft-ból. Többek között itt került elszámolásra a nemzetiségi önkormányzat bankköltsége, a Német Kultúr Centrumért Közalapítvány ügyvédi díja, 3 db benyújtott pályázat regisztrációs díja, valamint a 2022. évi tagdíj is.

705115 Reprezentáció

A reprezentáció költséghelyen eredeti előirányzatként 42.000 Ft került jóváhagyásra, amelyből év közben 15.220 Ft került átcsoportosításra a különböző kulturális programokra.

705117 Útmenti kereszt

A fenti költséghelyre az NKER-KP-2022/1-000055 azonosítószámú projekt megvalósítására kapott 2.983.000 Ft beruházásként került módosított előirányzatként betervezésre. A tárgyidőszakban a beruházás nem valósult meg, a Támogató felé szerződésmódosítás került benyújtásra, így a támogatás összege a 2022. évi maradvány része, a projekt megvalósítása a 2023. költségvetési évre áthúzódik.

KULTURÁLIS FELADATOK

A Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 3.264.200 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **3.264.200 Ft**, melyből tárgyévben az alábbi kifizetések valósultak meg:

705206 Német nemzetiségi tábor

A német nemzetiségi anyanyelvi hagyományörző néprajzi és hitéleti tábor 2022. június 30-tól július 4-ig került megrendezésre a Bajor Étterem és Vendégház helyszínén. A résztvevő diákok 15 fővel lelkes csapatot alkottak. A tábor lebonyolítására, illetve nyelvtanár igénybevétele az előirányzat **646.000 Ft**, mely teljes egészében felhasználásra került.

705308 Német hagyományos kulturális programok

A német hagyományos kulturális programokra eredeti előirányzatként 416.348 Ft került betervezésre. A 2022. évi feladatalapú támogatás teljes összege a kulturális programokra került előirányzatosításra. A KMJV Önkormányzata 2022. évre 1.300.000 Ft támogatást nyújtott a különböző kulturális programok megvalósítására, így a fenti költséghelyen a módosított előirányzat összege 2.618.200 Ft. A programok között szerepelt a vers- és mesemondó rendezvény költsége **45.000 Ft**, a hagyományos német húsvéti ünnepség az Osterfeuer **275.000 Ft**, a 2022. évben új programként megjelenő Májusfa ültetése **198.500 Ft** és járulécai **25.000 Ft**, a minden évben megszervezésre kerülő – Vásárhelyi Pál Általános Iskola évkezdő nemzetiségi osztályos tanulói részére a hagyományörző Zückertüte rendezvény költsége **174.700 Ft**, valamint az évzáró ünnepség alkalmával az első három helyezett német nyelvből kiemelkedő tanulmányi eredményt elért tanuló részére átadott összesen **15.000 Ft** értékű könyvutalvány. A Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évben kettő díjazott részére adott át Czollner Mihály-díjat, ezt követően a Czollner téri Erzsébet templomban megkoszorúzták Czollner Mihály emlékére állított emléktáblát. A rendezvény költsége bruttó **285.000 Ft** volt, Az immár hagyománnyá vált Szent Márton napi ünnepséghez kapcsolódó rendezvényszervezés költsége **350.000 Ft**, Az Oktoberfest német gasztronómiai rendezvényhez kapcsolódóan rendezvényszervezési szolgáltatási díj költsége **250.000 Ft**, valamint a nagyszabású, nyilvános és ingyenes Adventi ünnepség költségei kerültek elszámolásra, a teljesítés összege **1.000.000 Ft**.

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	80.000	1.265.865	1.247.665
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35.000	59.780	47.000
3.	Dologi kiadások	1.222.348	2.620.266	2.421.548
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1.337.348	3.945.911	3.716.213
6.	Beruházások	0	2.983.000	0
7.	Felújítások	0	0	0
8.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	2.983.000	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.337.348	6.928.911	3.716.213

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 Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	6.631.563 Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3.716.213 Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	2.915.350 Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	297.348 Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	297.348 Ft
Alaptevékenység maradványa	3.212.698 Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 Ft
Összes maradvány	3.212.698 Ft
Nyitó pénzkészlet 2022. január 1-jén	297.348 Ft
Pénzkészlet változása	2.915.350 Ft
Záró pénzkészlet 2022. december 31-én	3.212.698 Ft

A **2022. évi költségvetési maradvány 3.212.698 Ft**, melyből 229.698 Ft működési célú, 2.983.000 Ft felhalmozási célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési beszámolója 5.161.516 Ft mérlegfőösszeggel, 2.178.516 Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag üzleti vagyonnal rendelkezik. A nemzetiségi önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközei 1.948.818 Ft, valamint nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközökkel nem rendelkezik.

A pénzeszközök állománya 2022. december 31-én 3.212.698 Ft. A pénzeszközök 2.915.350 Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközhez viszonyítva 62,24 %.

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 42,2 %. A felhalmozott eredmény -474.537 Ft, a mérleg szerinti eredmény -26.079 Ft, a nemzeti vagyon induláskori értéke 1.063.131 Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke 1.616.001 Ft.

A kötelezettségek 0 Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások 2.983.000 Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlegfőösszege 5.161.516 Ft

Az **eszközök** összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	1.948.818 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	3.212.698 Ft

- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A vagyon nyitó értéke 2.246.166 Ft, mely 2.915.350 Ft-tal növekedett.

A vagyonsökkenés összetétele:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöknél jelentkező vagyonnövekedés összetevői:

- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 1.948.818 Ft
---	----------------

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	2.915.350 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
- idegen pénzeszközök	0 Ft

A **források** összetételét tekintve a

- saját tőke összege	-26.079 Ft
- kötelezettségek összege	0 Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 Ft
- passzív időbeli elhatárolások	2.983.000 Ft

A saját tőke összege 2.178.516 Ft, a források 42,2 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 26.079 Ft-tal csökkent.

A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	1.063.131 Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1.616.001 Ft
- felhalmozott eredmény	-474.537 Ft
- mérleg szerinti eredmény	-26.079 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 Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata **1.040.000 Ft** összegű működési költségvetési támogatásban és **1.308.560 Ft** összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2022. évi működési támogatás tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került, elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett. A 2022. évben kapott feladatalapú támogatás a tárgyévet követő évben is felhasználható, így ennek elszámolása még nem történt meg, a 2022. évi felhasználás 1.308.560 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 Német 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 lejárata, 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 RÉSZESEDESEI

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 hajtják 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 nemzeti 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.


Neuendorf Sebastian Jörgné
elnök

Kecskemét Megyei Jogú Város
Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata

280-12/2023.

KIVONAT

a Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat
2023. május 3-án megtartott
ülésének jegyzőkönyvéből

27/2023. (V. 3.) NTNÖ számú határozat

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

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta a 2736-4/2023. számú előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

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

a) költségvetési bevételek összege	6.631.563 Ft
b) költségvetési kiadások összege	3.716.213 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	2.915.350 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-67.650 Ft
2. felhalmozási célú összege	2.983.000 Ft
d) finanszírozási bevételek összege	297.348 Ft
e) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
f) finanszírozási egyenleg összege (+)	297.348 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	297.348 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
g) kiadások mindösszesen:	3.716.213 Ft
h) bevételek mindösszesen:	6.928.911 Ft
i) költségvetés összesített egyenlege:	3.212.698 Ft
j) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	229.698 Ft
k) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2.983.000 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 Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.

- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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.

Értesítést kapják:

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



Neuendorf Sebastian Jörgné
elnök távollétében


Oppelt József Emil
elnökhelyettes

Kecskeméti Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

KIADÁSOK																
Sorszám	Rovat-szám	Megnevezés	2021. évi teljesítés	C	D	Teljesítés 2022.XII.31.	F	Rovat-szám	Megnevezés	G	H	I	J	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a	
1	B1	I. Működési célú támogatások áht-n belülről	2 873 310	1 040 000	3 648 560	3 648 560	100,00	K1	I. Személyi juttatások		1 221 505	80 000	1 265 865	1 247 665	L	
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0,00	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó		124 000	35 000	59 780	47 000	78,62	
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	2 873 310	1 040 000	3 648 560	3 648 560	100,00	K3	3. Dologi kiadások		2 829 130	1 222 348	2 620 266	2 421 548	92,42	
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	1 000 000	0	2 983 000	2 983 000	100,00	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	0	0	0	0,00	
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	1 000 000	0	2 983 000	2 983 000	100,00		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 belülré		0	0	0	0	0,00	
8	B4	4. Működési bevételek	4	0	3	3	0,00		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülré		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	50 000	0	0	0	0,00	K6	6. Beruházások		0	0	2 983 000	0	0,00	
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K7	7. Felújítások		2 475 000	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 belülré		0	0	0	0	0,00	
14									8.2. Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülré		0	0	0	0	0,00	
15	I.	Működési költségvetés	2 923 314	1 040 000	3 648 563	3 648 563	100,00	I.	Működési költségvetés		4 174 635	1 337 348	3 945 911	3 716 213	94,18	
16	II.	Felhalmozási költségvetés	1 000 000	0	2 983 000	2 983 000	0,00	II.	Felhalmozási költségvetés		2 475 000	0	2 983 000	0	0,00	
17	A/	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	3 923 314	1 040 000	6 631 563	6 631 563	100,00	A/	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)		6 649 635	1 337 348	6 928 911	3 716 213	53,63	
18									Működési célú finanszírozási kiadás		0	0	0	0	0,00	
19									Felhalmozási célú finanszírozási kiadás		0	0	0	0	0,00	
20									Even belüli halmozott betétfelhelyezés		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		6 649 635	1 337 348	6 928 911	3 716 213	53,63	
26									- működési célú		4 174 635	1 337 348	3 945 911	3 716 213	94,18	
27									- felhalmozási célú		2 475 000	0	2 983 000	0	0,00	
28	B/	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK							TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE		-2 726 321	-297 348	2 685 652	2 915 350	108,55	
29	III.	Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele és betét visszaváltás)	3 023 669	297 348	297 348	297 348	100,00		- működési célú		-1 251 321	-297 348	-297 348	-67 650	22,75	
30	1.	Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	1 548 669	297 348	297 348	297 348	100,00		- felhalmozási célú		-1 475 000	0	2 983 000	2 983 000	100,00	
31	2.	Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	1 475 000	0	0	0	0,00									
32	3.	Even belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0	0	0									
33	IV.	Külső forrásból (Hitel felvétel)	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)		6 946 983	1 337 348	6 928 911	6 928 911	100,00		KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		6 649 635	1 337 348	6 928 911	3 716 213	53,63	
39	Működési célú bevételek		4 471 983	1 337 348	3 945 911	3 945 911	100,00		Működési célú kiadások		4 174 635	1 337 348	3 945 911	3 716 213	94,18	
40	Felhalmozási célú bevételek		2 475 000	0	2 983 000	2 983 000	100,00		Felhalmozási célú kiadások		2 475 000	0	2 983 000	0	0,00	
									KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI EGYENLEGE		297 348	0	0	229 698		
									KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI EGYENLEGE		0	0	0	2 983 000		

Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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	3 648 563	1 174 280	520 001	1 639 281	315 001
2	II. Felhalmozási bevételek	2 983 000	2 983 000	0	0	0
3	Tárgyévi költségvetési bevételek	6 631 563	4 157 280	520 001	1 639 281	315 001
4	Maradvány igénybevétele	297 348	0	297 348	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	297 348	0	297 348	0	0
9	Bevételek összesen	6 928 911	4 157 280	817 349	1 639 281	315 001
10	I. Működési kiadások	3 716 213	97 655	693 937	1 208 446	1 716 175
11	II. Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0
12	Tárgyévi költségvetési kiadások	3 716 213	97 655	693 937	1 208 446	1 716 175
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	3 716 213	97 655	693 937	1 208 446	1 716 175
17	MARADVÁNY	3 212 698	4 059 625	123 412	430 835	-1 401 174
18	Nyitó pénzkészlet		297 348	4 356 973	4 183 037	4 613 872
19	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
20	- forintszámlák		297 348	4 356 973	4 183 037	4 613 872
21	- devizaszámlák		0	0	0	0
22	Pénzkészlet változás	2 915 350	4 059 625	-173 936	430 835	-1 401 174
23	Záró pénzkészlet	3 212 698	4 356 973	4 183 037	4 613 872	3 212 698
24	- pénztárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
25	- forintszámlák		4 356 973	4 183 037	4 613 872	3 212 698
26	- devizaszámlák		0	0	0	0

KMJV Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor-szám	Kiemelt előirányzat / Feladat jelleg / Szervezetkód	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.08.) NTNÖ	Módosított előirányzat 8/2023.(II.14.) NTNÖ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
	A	B	C	D	E
1	B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1 040 000	3 648 560	3 648 560	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	3 648 560	3 648 560	100,00
4	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	1 040 000	3 648 560	3 648 560	100,00
5	705841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	1 040 000	2 348 560	2 348 560	100,00
6	705821 KMJV Önkormányzati támogatás	0	1 300 000	1 300 000	100,00
7	B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	2 983 000	2 983 000	100,00
8	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,00
9	705861 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	0	0	0	0,00
10	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	2 983 000	2 983 000	100,00
11	705881 BGA Zrt. Támogatás	0	2 983 000	2 983 000	100,00
12	B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
13	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	3	3	0,00
14	4.1. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,00
15	4.2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	3	3	0,00
16	705811 Kamatbevétel	0	3	3	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	3 648 563	3 648 563	100,00
21	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS (2+5+7)	0	2 983 000	2 983 000	0,00
22	A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	1 040 000	6 631 563	6 631 563	100,00
23	III. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	297 348	297 348	297 348	100,00
24	1. Költségvetési maradvány felhasználása	297 348	297 348	297 348	100,00
25	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	297 348	297 348	297 348	100,00
26	705851 Pénzmaradvány működési célú felhasználása	297 348	297 348	297 348	100,00
27	705851 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)	297 348	297 348	297 348	100,00
33	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	1 337 348	6 928 911	6 928 911	100,00

3. melléklet a 27/2022.(V.3.) NTNÖ számú határozathoz

KMJV Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2021. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladatcsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.08.) NTNÖ	Módosított előirányzat 8/2023.(II.14.) NTNÖ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
1	751 IGAZGATÁSI FELADATOK	921 000	3 664 711	452 013	12,33
2	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	921 000	681 711	452 013	66,31
3	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	0	2 983 000	0	0,00
4	705112 Telefon szolgáltatás díja	337 000	337 000	256 600	76,14
5	Működési költségvetés	337 000	337 000	256 600	76,14
6	Személyi juttatás	52 000	52 000	46 800	90,00
7	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	24 000	24 000	22 000	91,67
8	Dologi kiadások	261 000	261 000	187 800	71,95
9	705113 Internet szolgáltatás díja	147 000	147 000	128 640	87,51
10	Működési költségvetés	147 000	147 000	128 640	87,51
11	Dologi kiadások	147 000	147 000	128 640	87,51
12	705114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	395 000	170 931	66 773	39,06
13	Működési költségvetés	395 000	170 931	66 773	39,06
14	Személyi juttatás	4 000	4 000	0	0,00
15	Dologi kiadások	391 000	166 931	66 773	40,00
16	705115 Reprezentáció	42 000	26 780	0	0,00
17	Működési költségvetés	42 000	26 780	0	0,00
18	Személyi juttatás	24 000	9 000	0	0,00
19	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	11 000	10 780	0	0,00
20	Dologi kiadások	7 000	7 000	0	0,00
21	705117 Útmenti kereszt	0	2 983 000	0	0,00
22	Működési költségvetés	0	0	0	0,00
23	Felhalmozási költségvetés	0	2 983 000	0	0,00
24	Dologi kiadások	0	0	0	0,00
25	Felhalmozási kiadások	0	2 983 000	0	0,00
26	753 KULTURÁLIS FELADATOK	416 348	3 264 200	3 264 200	100,00
27	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	416 348	3 264 200	3 264 200	100,00
28	705206 Német nemzetiségi tábor	0	646 000	646 000	0,00
29	Működési költségvetés	0	646 000	646 000	0,00
30	Személyi juttatás	0	329 659	329 659	100,00
31	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	0	0	0	0,00
32	Dologi kiadások	0	316 341	316 341	100,00
33	705308 Német hagyományos kulturális programok	416 348	2 618 200	2 618 200	100,00
34	Működési költségvetés	416 348	2 618 200	2 618 200	100,00
35	Személyi juttatás	0	871 206	871 206	100,00
36	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	0	25 000	25 000	100,00
37	Dologi kiadások	416 348	1 721 994	1 721 994	100,00
38	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 337 348	6 928 911	3 716 213	53,63
39	K1 Személyi juttatások	80 000	1 265 865	1 247 665	98,56
40	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	35 000	59 780	47 000	78,62
41	K3 Dologi kiadások	1 222 348	2 620 266	2 421 548	92,42
42	K4 Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
43	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00
44	Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00
45	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
46	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
47	Tartalékok	0	0	0	0,00
48	K6 Beruházások	0	2 983 000	0	0,00
49	K7 Felújítások	0	0	0	0,00
50	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00
51	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
52	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
53	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1 337 348	3 945 911	3 716 213	94,18
54	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	2 983 000	0	0,00
55	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 337 348	6 928 911	3 716 213	53,63
56	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
57	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
58	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
59	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
60	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 337 348	6 928 911	3 716 213	53,63

4. melléklet a 27/2023. (V.3.) NTNÖ számú határozathoz

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

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	Tárgyév
	A	B
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 631 563
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 716 213
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	2 915 350
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	297 348
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	297 348
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	3 212 698
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
9.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
10.	Vállalkozási tevékenység maradványa (8+9)	0
11.	Összes maradvány (7+10)	3 212 698
12.	Maradványt érintő korrekciós tételek	0
13.	Tényleges maradvány (11+12)	3 212 698
14.	Tényleges maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
15.	- működési célú	0
16.	- felhalmozási célú	0
17.	Tényleges maradványból szabad maradvány	3 212 698
18.	- működési célú	229 698
19.	- felhalmozási célú	2 983 000

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi vagyonskimutatása

sorszám	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							0	1 948 818
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							1 948 818	1 948 818
7	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							1 948 818	1 948 818
8	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek							0	0
9	3. Tervezatlalok							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) PENZESZKÖZÖK							3 212 698	0
23	I. Lekötött bankbetétek							0	0
24	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek							0	0
25	III. Forrásszámlák							3 212 698	0
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 ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK							0	0
32	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK							0	0
33	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F):							5 161 516	0
34	G) SAJÁT TŐKE							2 178 516	1 063 131
35	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke							0	0
36	II. Nemzeti vagyon változásai							1 616 001	-474 537
37	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai							0	0
38	IV. Felhalmozotti eredmény							0	0
39	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása							-26 079	0
40	VI. Mérleg szerinti eredmény							0	0
41	H) KÖTELEZETTSÉGEK							0	0
42	I. Költségvetési éven esedékes kötelezettségek							0	0
43	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek							0	0
44	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások							0	0
45	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK							0	0
46	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK							2 983 000	5 161 516
47	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J):							5 161 516	0
48		Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db
49	"0"-ra leírt nagyságú, valamint 2014- 2018. évek folyamán üzembe helyezett kiserőtelű eszközök:							722 204	5
50	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kiserőtelű immateriális javak							0	0
51	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kiserőtelű tárgyi eszközök							17	0
52	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök							0	0
53	Állami vagy helyi önkormányzati fenntartású közgyűjtemény (muzeális intézmény, levéltár, közgyűjteményként működő képz. és hangarchívum, valamint könyvtár) saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog (amennyiben az önkormányzat tulajdonát képezi)							0	0
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 27/2023. (V.3.) NTNÖ számú határozathoz

Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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)	1 308 560	1 308 560	0	0
03.	ÖSSZESEN:	2 348 560	2 348 560	0	0

NYILATKOZAT

Alulírott **Neuendorf Sebastian Jörgné**, a Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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 előírányzatok 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 humán erőforrás kezelés határozza meg.

Kecskemét Megyei Jogú Város Német 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.



Neuendorf Sebastian Jögrné
elnök