



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

MUNKAANYAG

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2020. évi költségvetésének végrehajtása és a 2020. évi maradvány megállapítása
(ZÁRSZÁMADÁS)**

TARTALOMJEGYZÉK

MUNKAANYAG

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtása és a 2020. 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 2020. évi maradvány megállapítása 9
4. A vagyon alakulása, a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása 10
5. Az állami támogatásokkal való elszámolás bemutatása..... 11
6. Többéves kihatással járó döntések bemutatása 12
7. Közvetett támogatások kimutatása..... 12
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 Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
- 1/a. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása
2. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi bevételei
3. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi kiadásai

4. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi maradványának megállapítása
5. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi vagyonskimutatása
6. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2020. 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
Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.**

Ügyiratszám:/2021.

M U N K A A N Y A G

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2020. évi költségvetésének végrehajtása és a 2020. 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.

Magyarország Kormánya az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére ismételten veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet alapján veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katasztrófavédelmi tv.) 46. § (4) bekezdésében foglaltakat, melynek értelmében veszélyhelyzetben a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét az elnök gyakorolja.

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 lejárát, 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 2020. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2020. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata az 5/2020. (II.07.) ÖTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben kettő 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 2020. évi kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 66,22 %, míg a bevételek 100,00 %-ban realizálódtak.

A pénzeszközök alakulása

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

<i>Nyitó pénzkészlet 2020. január 1-jén</i>	1.129 E Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 E Ft
- forintszámlák	1.129 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
Költségvetési bevételek összesen	1.346 E Ft
Költségvetési kiadások összesen	1.639 E Ft
Finanszírozási célú bevételek	1.129 E Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 E Ft
Összes maradvány	1.129 E Ft
Pénzkészlet változása	-293 E Ft
<i>Záró pénzkészlet 2020. december 31-én</i>	836 E Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 E Ft
- forintszámlák	836 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft

2. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

2.1. Bevételek alakulása jogcímenként

A nemzetiségi önkormányzat 2020. évi bevételeinek alakulását – kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek	1.346 E Ft
Felhalmozási bevételek	0 E Ft
Maradvány igénybevétele	1.129 E Ft
Értékpapír beváltása	0 E Ft
Hitel felvétele	0 E Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 E Ft
A 2020. évi költségvetés összes bevétele	2.475 E Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	54,38 %	1.346 E Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 E Ft
- finanszírozási bevételek	45,62 %	1.129 E Ft

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2020.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CELŰ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	520 000	1 345 860	1 345 860
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	520 000	1 345 860	1 345 860
3.	FELHALMOZÁSI CELŰ 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 CELŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
8.	FELHALMOZÁSI CELŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
9.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	520 000	1 345 860	1 345 860
10.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
11.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	1 128 789	1 128 789	1 128 789
12.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	1 128 789	1 128 789	1 128 789
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 648 789	2 474 649	2 474 649

Működési költségvetés:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 9. sz. melléklete alapján, a 2020. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 520 E Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **826 E Ft összegű feladatalapú támogatás** érkezett.

Maradvány igénybevétel:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 1.129 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 2020. 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

Az Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra 2020. évben összesen 1.315 E Ft** előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **965 E Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

Tárgyi eszköz beszerzés

A nemzetiségi önkormányzat **tárgyi eszköz** beszerzésre 2020. évben összesen 247 E Ft – ot különített el. Az előirányzat terhére 1 db Asus VivoBook X509JP típusú notebook vételára került kifizetésre.

Telefon szolgáltatás díja

A képviselők által igénybe vett **telefonszolgáltatás díja** előirányzaton a 2020. évi költségvetésben 195 E Ft került betervezésre, melyből **130 E Ft** kifizetés valósult meg. Az összeg tartalmazza a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé megfizetett adót is.

Internet szolgáltatás díja

A nemzetiségi önkormányzat képviselői által használt **internet szolgáltatás díjára** a dologi

kiadások között 50 E Ft kerül elkülönítésre, melyből a tárgyévi teljesítés 40 E Ft.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgyidőszakban a tervezett 754 E Ft-ból összesen 549 E Ft került elszámolásra. Ezen a költségvetési soron jelentkezik a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájának számlavezetéséhez kapcsolódó bankköltség, a Free-Line Kft-vel kötött bérleti szerződés alapján kifizetett bérleti díjak összege, valamint parkolókártya vásárláshoz kapcsolódó költségek.

Reprezentáció

A nemzetiségi önkormányzat **reprezentációs célú** kiadásaira és járulékaira 2020. évben összesen 69 E Ft került elkülönítésre. Az előirányzat terhére a tárgyévben kifizetés nem történt.

KULTURÁLIS FELADATOK

Az Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évben a **Kulturális feladatsoportra** összesen 1.160 E Ft előirányzatot különített el, melyből tárgyévben 674 E Ft kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Örmény Kulturális Ünnepek

Az Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évben ezen a költségvetési soron teljesítette az október hónapban megrendezett, **Örmények a kecskeméti gyermekekért program** kapcsán felmerülő költségeket (zenei szolgáltatás, terem-bérlés, gyermekprogramok), valamint az NKUL-KP-1-2021 (Nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2021. évi költségvetési támogatása) programra történő pályázatok benyújtásához kapcsolódó kifizetéseket. Az előirányzat tárgyévi teljesítése 478 E Ft.

Nemzetiségi Bál

2020. február 22-én került megrendezésre a **Nemzetiségi Bál**. A rendezvény lebonyolításának költségeire a nemzetiségi önkormányzat 196 E Ft-ot fizetett ki a költségvetési sor terhére.

A nemzetiségi önkormányzat 2020. évi kiadásainak teljesítését – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – az alábbi táblázat mutatja be.

adatok Ft-ban

Sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2020.12.31.
1.	Személyi juttatások	494 789	540 789	165 789
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	74 000	72 000	32 000
3.	Dologi kiadások	1 080 000	1 614 860	1 193 822
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1 648 789	2 227 649	1 391 611
6.	Beruházások	0	247 000	247 000
7.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	247 000	247 000
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 648 789	2 474 649	1 638 611

3. A 2020. 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 2020. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	1.346 E Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1.639 E Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-293 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1.129 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1.129 E Ft
Alaptevékenység maradványa	836 E Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 E Ft
Összes maradvány	836 E Ft
<i>Nyitó pénzkészlet 2020. január 1-jén</i>	<i>1.129 E Ft</i>
Pénzkészlet változása	-293 E Ft
<i>Záró pénzkészlet 2020. december 31-én</i>	<i>836 E Ft</i>

A 2020. évi költségvetési maradvány 836.040 Ft, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetési beszámolója 836 E Ft mérlegfőösszeggel, 114 E Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag tüzleti vagyonnal rendelkezik.

A nemzetiségi önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel, valamint nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközökkel nem rendelkezik. A pénzeszközök állománya 2020. december 31-én 836 E Ft. A pénzeszközök 293 E Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 100 %. A követelések 0 Ft-tal, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 0 Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások 0 Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

Forrás oldalon a 114 E Ft összegű saját tőke mellett a kötelezettségek 49 E Ft-tal, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások 0 Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások 673 E Ft-tal szerepelnek a 2020. évi mérlegben.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 13,64 %. A felhalmozott eredmény -536 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -44 E Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 694 E Ft.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának mérlegfőösszege 836 E Ft.

Az eszközök összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	0 E Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 E Ft
- pénzeszközök	836 E Ft
- követelések	0 E Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 E Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 E Ft

A vagyon nyitó értéke 1.130 E Ft, mely 294 E Ft-tal csökkent.

A vagyonnövekedés összetétele:

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	0 E Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 E Ft
- pénzeszközök	836 E Ft
- követelések	0 E Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	E Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 E Ft

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 E Ft
- forintszámlák	836 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
- idegen pénzeszközök	0 E Ft

A záró pénzkészletet összetétele

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 E Ft
- forintszámlák	836 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
- idegen pénzeszközök	0 E Ft

A források összetételét tekintve a

- saját tőke összege	114 E Ft
- kötelezettségek összege	49 E Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 E Ft
- passzív időbeli elhatárolások	673 E Ft

A saját tőke összege 114 E Ft, a források 13,63 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 44 E Ft-tal csökkent. A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	0 E Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 E Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	694 E Ft
- felhalmozott eredmény	- 536 E Ft
- mérleg szerinti eredmény	-44 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 2020. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

5. AZ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL VALÓ ELSZÁMOLÁS BEMUTATÁSA

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. 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, 2020. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 520 E Ft összegű működési költségvetési támogatásban és 826 E Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2020. évi működési támogatás tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került, elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett. A 2020. évi feladatalapú támogatásból ténylegesen a tárgyévben 153 E Ft került felhasználásra, a fennmaradó 673 E Ft 2021. évben jogszerűen felhasználható, tekintettel arra, hogy a támogatási összeg felhasználási időtartama 2021. december 31-ig szól, elszámolása pedig 2022. március 15-ig esedékes.

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 Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. 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 lejárat, 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 2020. 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 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 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, 2021. május



Juhász Anett
elnök

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

HATÁROZAT-TERVEZET

KIVONAT

KMJV ÖTNŐ Elnöke .../2021.(V.....) számú határozata

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtása és a 2020. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1.§-ával az élet-és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A Korm. rendelet alapján veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katasztrófavédelmi tv.) 46. § (4) bekezdésében foglaltakat, melynek értelmében veszélyhelyzetben a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét az elnök gyakorolja.

A Katasztrófavédelmi tv. 46.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján az alábbi döntést hozom:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatára.
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	1.346 E Ft
b) költségvetési kiadások összege	1.639 E Ft
c) költségvetési egyenleg összege	-293 E Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-46 E Ft
2. felhalmozási célú összege	-247 E Ft
d) finanszírozási kiadások összege	0 E Ft
e) kiadások összesen	1.639 E Ft
f) összesített egyenleg (hiány)	-293 E Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-46 E Ft

2. felhalmozási célú összege	-247 E Ft
g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	1.129 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	2.475 E Ft
m) a költségvetés összesített egyenlege	836 E Ft

- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2020. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2020. 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.

L. melléklet a ... 2021. évi ÖTÖD. számú közbeszerzési kiírásához

Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselő-testületének 2020. évi költségvetési mérlege költségvetési jogcímenek szerinti felosztása

számok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat	BEVÉTELEK				KIADÁSOK				Tervezett teljesítés % - a	Tervezett teljesítés % - a
		Működési célú bevételek	Erőforrás nélküli működési célú bevételek	Működési célú bevételek	Erőforrás nélküli működési célú bevételek	Működési célú kiadások	Erőforrás nélküli működési célú kiadások	Működési célú kiadások	Erőforrás nélküli működési célú kiadások		
B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
1	B1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
2	B2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
3	B3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
4	B4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	
5	B5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
6	B6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	
7	B7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	
8	B8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
9	B9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	
10	B10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
11	B11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	
12	B12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
13	B13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	
14	B14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	
15	B15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	
16	B16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	
17	B17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	
18	B18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	
19	B19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	
20	B20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	
21	B21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
22	B22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	
23	B23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	
24	B24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	
25	B25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	
26	B26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	
27	B27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	
28	B28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	
29	B29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	
30	B30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	
31	B31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	
32	B32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	
33	B33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	
34	B34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	
35	B35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	
36	B36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	
37	B37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	
38	B38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	
39	B39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	
40	B40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
ÖSSZESEN											
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN											
TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE											
Működési célú kiadások											
Felhalmozási célú kiadások											
KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE											
KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE											

Sor- szám	Feladatscsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 5/2020.(II.07.) ÖTNŐ	Módosított előirányzat 1/2021.(II.15.) ÖTNŐ	Teljesítés 2020.XII.31.	Teljesítés %-a
1	781 IGAZGATÁSI FELADATOK	1 068	1 315	965	73,38
2	KÖTELEZŐ FELADAT	1 068	1 315	965	73,38
	708111 Tárgyi eszköz beszerzés	0	247	247	100,00
	Felhalmozási költségvetés	0	247	247	100,00
	Beruházások	0	247	247	100,00
3	708112 Telefontartás díja	195	195	130	66,54
4	Működési költségvetés	195	195	130	66,54
5	Személyi juttatások	40	40	26	65,15
6	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	15	15	0	0,00
7	Dologi kiadások	140	140	104	74,06
8	708113 Internetszolgáltatás díja	50	50	40	79,37
9	Működési költségvetés	50	50	40	79,37
10	Dologi kiadások	50	50	40	79,37
11	708114 Egyéb üzemeltetési, karbantartási szolgáltatások	754	754	549	72,75
12	Működési költségvetés	754	754	549	72,75
13	Személyi juttatások	104	104	41	39,15
14	Dologi kiadások	650	650	508	78,11
15	708115 Reprezentáció	69	69	0	0,00
16	Működési költségvetés	69	69	0	0,00
17	Személyi juttatások	39	39	0	0,00
18	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	19	19	0	0,00
19	Dologi kiadások	11	11	0	0,00
20	783 KULTURÁLIS FELADATOK	581	1 160	674	58,09
21	KÖTELEZŐ FELADAT	581	1 160	674	58,09
22	708301 Örmény Kulturális Önkormányzat	377	956	478	49,99
23	Működési költségvetés	377	956	478	49,99
24	Személyi juttatások	230	258	0	0,00
25	Dologi kiadások	147	698	478	68,47
26	708308 Nemzetiségi Bál	204	204	196	96,08
27	Működési költségvetés	204	204	196	96,08
28	Személyi juttatások	82	100	99	99,05
	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	40	38	32	84,21
	Dologi kiadások	82	66	65	98,41
38	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 649	2 475	1 639	66,22
39	K1 Személyi juttatások	495	541	166	30,66
40	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	74	72	32	44,44
41	K3 Dologi kiadások	1 080	1 615	1 194	73,93
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	247	247	100,00
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 KÖLTSEGVETÉS	1 649	2 228	1 392	62,47
54	FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS	0	247	247	100,00
55	TÁRGYVI KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK	1 649	2 475	1 639	66,22
56	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
57	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
58	Irányító szervi támogatás folyóváltása	0	0	0	0,00
59	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
60	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 649	2 475	1 639	66,22

	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db
34 C) SAJÁT TŐKE										114
35 I. Nemzeti vagyon induláskori értéke										0
36 II. Nemzeti vagyon változásai										0
37 III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai										694
38 IV. Felhalmozott eredmény										-536
39 V. Eszközök érték helyesbítésének firtása										0
40 VI. Mérleg szerinti eredmény										-44
41 H) KÖTELEZETTSÉGEK										49
42 I. Kötelezettségi évben esedékes kötelezettségek										0
43 II. Kötelezettségi évt követően esedékes kötelezettségek										49
44 III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások										0
45 I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS EL SZÁMOLÁSOK										0
46 J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK										673
47 FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J):										836
48 "0"-ra leírt tárgyi eszközök, valamint 2014.01.01 óta üzembe helyezett készített eszközök:										7
49 Használatban lévő érték nélküli nyilvántartott készletű immateriális javak										
50 Használatban lévő érték nélküli nyilvántartott készletű tárgyi eszközök										
51 01-02. számkategóriában nyilvántartott eszközök										
52	<p>Alttulajdonosi helyi önkormányzati fenntartású költségvetési szerv (munkaadó szervezet), letelepedési ösztönző (munkaadó szervezet) képzés, és támogatás utáni, valamint költségvetési saját célú (munkaadó szervezet) nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog, amelyben az önkormányzat tulajdonosa (képzés)</p>									
53	Részletet leírt									

6. melléklet a .../2021. (...) ÖTNÖ számú határozathoz

**Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
részére nyújtott 2020. 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	520 000	520 000	0	0
02.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (működési)	825 860	153 004	672 856	0
03.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (felhalmozási)	0	0	0	0
04.	ÖSSZESEN:	1 345 860	673 004	672 856	0

NYILATKOZAT

Alulírott **Juhász Anett**, a Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 humán erőforrás kezelés határozza meg.

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény 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, 2021. február

P. H.

.....
Juhász Anett
elnök