



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

12269-1/2022.

ELŐTERJESZTÉS

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

**2022. április 26-án
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2021. évi költségvetésének végrehajtása és a 2021. évi maradvány megállapítása
(ZÁRSZÁMADÁS)**

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós irodavezető
Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda

Kezelési megjegyzés: HATÁROZAT-TERVEZET

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtása és a 2021. 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 2021. 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 2021. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
1/a. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása
2. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi bevételei
3. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi kiadásai

4. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi
Önkormányzata 2021. évi maradványának megállapítása
5. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi
Önkormányzata 2021. évi vagyongkimutatása
6. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi
Önkormányzata részére nyújtott 2021. 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: 12269-1/2022.

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város
Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2022. április 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtása és a 2021. 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.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve – figyelembe véve a Korm. rendelet 17. § (3) bekezdésében foglaltakat – a nemzetiségi önkormányzat 2021. 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 2021. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata elnöke a 2/2021. (II.15.) 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 2021. évi kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 74,14 %, 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 2021. január 1-jén</i>	836.040 Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	836.040 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
Költségvetési bevételek összesen	3.037.031 Ft
Költségvetési kiadások összesen	2.871.643 Ft
Finanszírozási célú bevételek	836.040 Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 Ft
Összes maradvány	836.040 Ft
Pénzkészlet változása	165.388 Ft
<i>Záró pénzkészlet 2021. december 31-én</i>	1.001.428 Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	1.001.428 Ft
- devizaszámlák	0 Ft

2. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

2.1. Bevételek alakulása jogcímenként

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi bevételeinek alakulását – kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek	1.695.746 Ft
Felhalmozási bevételek	1.341.285 Ft
Maradvány igénybevétele	836.040 Ft
Értékpapír beváltása	0 Ft
Hitel felvétele	0 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft
A 2021. évi költségvetés összes bevétele	3.873.071 Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	43,78 %	1.695.746 Ft
- felhalmozási célú bevételek	34,63 %	1.341.285 Ft
- finanszírozási bevételek	21,59 %	836.040 Ft
		adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2021.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	520.000	1.695.744	1.695.744
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	<i>520.000</i>	<i>1.695.744</i>	<i>1.695.744</i>
3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	1.341.285	1.341.285
4.	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	2
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	520.000	1.695.744	1.695.746
10.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	1.341.285	1.341.285
11.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	836.040	836.040	836.040
12.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	<i>836.040</i>	<i>836.040</i>	<i>836.040</i>
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.356.040	3.873.069	3.873.071

Működési költségvetés:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 9. sz. melléklete alapján, a 2021. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 520.000 Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **775.744 Ft összegű feladatalapú támogatás** érkezett.

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. által meghirdetett „Örmény nap a nemzeti identitás, kultúra, hagyományörzés jegyében” elnevezésű pályázaton (továbbiakban: NKUL-KP-1-2021/1-001521) **400.000 Ft összegű támogatást** nyert.

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évben támogatási kérelmet nyújtott be a NBER-KP-1-2021/1-000442 azonosítószámú pályázatra, melyen **1.000.000 Ft** összeget kapott a Nemzetiségek házában a nemzetiségi iroda felújítására. Ehhez az összeghez a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata **341.285 Ft** önkormányzati támogatást biztosított. A támogatás 2021. évben teljes egészében felhasználásra került.

Maradvány igénybevétele:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 836.040 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 igénybevétele 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 2021. 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** 2021. évben összesen **2.800.255 Ft** előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **2.133.203 Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

Tárgyi eszköz beszerzés

A nemzetiségi önkormányzat **tárgyi eszköz beszerzésre** 2021. évben összesen **504.970 Ft** – ot

különített el. Az előirányzat terhére 1 db Asus VivoBook laptop, 1 db Acer Aspire laptop és 1 db Apple iPod 8 Cellular tablet vételára került kifizetésre.

Telefon szolgáltatás díja

A képviselők által igénybe vett **telefonszolgáltatás díja** előirányzaton a 2021. évi költségvetésben 192.000 Ft került betervezésre, melyből **130.129 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 40.000 Ft kerül elkülönítésre, melyből a tárgyévi teljesítés **39.684 Ft**.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgyidőszakban a tervezett 648.000 Ft-ból összesen **117.135 Ft** került elszámolásra. Ezen a költségvetési soron jelentkezik a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájának számlavezetéséhez kapcsolódó bankköltség, parkolókértvény vásárláshoz, valamint pályázatíráshoz kapcsolódó költségek.

Reprezentáció

A nemzetiségi önkormányzat **reprezentációs célú** kiadásaira és járulékaira 2021. évben összesen 74.000 Ft került elkülönítésre. Az előirányzat terhére a tárgyévben kifizetés nem történt.

Karbantartási tevékenységek

A karbantartási tevékenységek előirányzaton 2021. évi költségvetésben 1.341.285 Ft került betervezésre. A felújítás során az örmény nemzetiségi iroda felújítása valósult meg, valamint egy klíma került beszerelésre.

KULTURÁLIS FELADATOK

Az Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 1.072.814 Ft előirányzatot különített el, melyből tárgyévben **738.440 Ft** kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Örmény Kulturális Ünnepek

Az Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évben ezen a költségvetési soron teljesítette az október hónapban megrendezett, **Örmények a kecskeméti gyermekekért program** kapcsán felmerülő költségeket (zenei szolgáltatás, terembérlet, gyermekprogramok,), valamint az **„Örmény sportkarácsony Hetényegyházán”** rendezvényhez kapcsolódó költségeket.

A nemzetiségi önkormányzat 2021. évi kiadásainak teljesítését – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – az alábbi táblázat mutatja be.

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2021.12.31.
1.	Személyi juttatások	232.000	307.744	87.934
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38.000	38.000	2.000
3.	Dologi kiadások	1.086.040	1.381.070	635.454
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	300.000	300.000
5.	MÜKÖDÉSI KÖLTSEGVETÉS	1.356.040	2.026.814	1.025.388
6.	Beruházások	0	905.447	905.447
7.	Felújítások		940.808	940.808
8.	FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS	0	1.846.255	1.846.255
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.356.040	3.873.069	2.871.643

3. A 2021. 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 2021. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	3.037.031 Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2.871.643 Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	165.388 Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	836.040 Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	836.040 Ft
Alaptevékenység maradványa	1.001.428 Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 Ft
Összes maradvány	1.001.428 Ft
<i>Nyitó pénzkészlet 2021. január 1-jén</i>	<i>836.040 Ft</i>
Pénzkészlet változása	165.388 Ft
<i>Záró pénzkészlet 2021. december 31-én</i>	<i>1.001.428 Ft</i>

A 2021. évi költségvetési maradvány 1.001.428 Ft, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetési beszámolója 2.055.554 Ft mérlegfőösszeggel, 1.167.330 Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag üzleti vagyonnal rendelkezik.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1.054.126 Ft, a pénzeszközök állománya 2021. december 31-én 1.001.428 Ft. A pénzeszközök 165.388 Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 48,72 %. A követelések, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, az aktív időbeli elhatárolások 0 Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

Forrás oldalon a 1.167.330 Ft összegű saját tőke mellett a kötelezettségek 49.982 Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások 838.242 Ft-tal szerepelnek a 2021. évi mérlegben.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 56,79 %. A felhalmozott eredmény -580.124 Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.053.311 Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 694.143 Ft.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának mérlegfőösszege 2.055.554 Ft.

Az eszközök összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	1.054.126 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	1.001.428 Ft
- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A vagyon nyitó értéke 836.040 Ft, mely 1.219.514 Ft-tal növekedett.

A vagyonnövekedés összetétele:

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	1.054.126 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	165.388 Ft
- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	1.65.388 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
- idegen pénzeszközök	0 Ft

A záró pénzkészletet összetétele

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	1.001.428 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
- idegen pénzeszközök	0 Ft

A források összetételét tekintve a

- saját tőke összege	1.167.330 Ft
- kötelezettségek összege	49.982 Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 Ft
- passzív időbeli elhatárolások	838.242 Ft

A saját tőke összege 1.167.330 Ft, a források 56,79 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 1.053.311Ft-tal nőtt. A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	0 Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	694.143 Ft
- felhalmozott eredmény	- 580.124 Ft
- mérleg szerinti eredmény	1.053.311 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 2021. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

5. AZ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL VALÓ ELSZÁMOLÁS BEMUTATÁSA

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. 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, 2021. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 520.000 Ft összegű működési költségvetési támogatásban és 775.744 Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2021. évi működési támogatás tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került, elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett. A 2021. évi feladatalapú támogatásból tárgyévben nem történt felhasználás, a fennmaradó 775.744 Ft 2022. évben jogszerűen felhasználható, tekintettel arra, hogy a támogatási összeg felhasználási időtartama 2022. december 31-ig szól, elszámolása pedig 2023. 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 2021. 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 2021. 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 teljesítik,

- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

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, 2022.



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

HATÁROZAT-TERVEZET

K I V O N A T

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. április 26-i ülésének jegyzőkönyvéből**

.../2022.(IV.26.) ÖTNŐ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtása és a 2021. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta Juhász Anett elnök 12269-1/2022. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatára.
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	3.037.031 Ft
b) költségvetési kiadások összege	2.871.643 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	165.388 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	165.388 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
d) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
e) kiadások összesen	2.871.643 Ft
f) összesített egyenleg	165.388 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	165.388 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	1.001.428 Ft
h) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0 Ft
i) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 Ft

j) likvid hitel halmozott igénybevétele	0 Ft
k) államháztartáson belüli megelőlegezés összege	0 Ft
l) a bevételek összesen	3.037.031 Ft
m) a költségvetés összesített egyenlege	1.001.428 Ft

- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2021. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2021. 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.

Sorszám	Környék	BEVÉTELEK					KIADÁSOK					Teljesítés %-a	
		2021. évi teljesítés	Módosított előirányzat 2022.(II.15) ÖTÖDÖS számú határozat	2021.XII.31.	2022.(II.15) ÖTÖDÖS számú határozat	2021.XII.31.	2021. évi teljesítés	Módosított előirányzat 2022.(II.15) ÖTÖDÖS számú határozat	2021.XII.31.	2021. évi teljesítés			
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	134 586	528 000	1 695 744	1 695 744	100,00	K1	1. Személyi juttatások	232 000	307 744	87 934	28,57
2	1.1	Órarend szerinti működési költségvetés	0	0	0	0	0,00	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 000	38 000	2 000	5,26
3	1.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	134 586	528 000	1 695 744	1 695 744	100,00	K3	3. Dologi kiadások	1 096 040	1 381 070	635 454	46,91
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	1 341 285	1 341 285	100,00	K4	4. Értéktárgyak megvásárlásának juttatásai	0	0	0	0,00
5	2.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	341 285	341 285	100,00	K5	5. Értékvesztés elismerés célú kiadások	0	0	0	0,00
6	2.2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	1 000 000	1 000 000	100,00	5.1.	Elvontások és befizetések	0	0	0	0,00
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0,00	5.2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00
8	B4	4. Működési bevételek	0	0	0	0	0,00	5.3.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0,00	5.4.	Tartalékok	0	0	0	0,00
10	B6	6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K6	6. Beruházások	985 447	985 447	985 447	100,00
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K7	7. Felújítások	948 808	948 808	948 808	100,00
12			0	0	0	0	0,00	K8	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00
13			0	0	0	0	0,00	8.1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00
14			0	0	0	0	0,00	8.2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00
15	1	Működési költségvetés	134 586	528 000	1 695 744	1 695 744	100,00	I.	Működési költségvetés	1 356 040	2 026 814	1 025 388	50,59
16	II.	Felhalmozási költségvetés	0	0	1 341 285	1 341 285	100,00	II.	Felhalmozási költségvetés	0	1 846 255	1 846 255	100,00
17	A	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	134 586	528 000	3 037 029	3 037 031	100,00	A/TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 414 626	1 356 040	3 873 069	2 871 643	71,14
18			0	0	0	0	0,00	Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0,00	
19			0	0	0	0	0,00	Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0,00	
20			0	0	0	0	0,00	Finanszírozásból finanszírozott költségek	0	0	0	0,00	
21			0	0	0	0	0,00	Finanszírozásból finanszírozott költségek	0	0	0	0,00	
22			0	0	0	0	0,00	Finanszírozásból finanszírozott költségek	0	0	0	0,00	
23			0	0	0	0	0,00	K9	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
24			0	0	0	0	0,00	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 414 626	3 873 069	2 871 643	74,14	
25			0	0	0	0	0,00	- működési célú	1 356 040	2 026 814	1 025 388	51,59	
26			0	0	0	0	0,00	- felhalmozási célú	0	1 846 255	1 846 255	100,00	
27	B/	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0	0,00	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE	-2 280 040	-836 040	165 388	-11,78	
28	B8	A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	1 128 789	836 040	836 040	836 040	100,00	- működési célú	-2 280 040	-836 040	670 358	-37,48	
29	III.	Belső forrásból előző évi maradvány, államháztartáson belülről és belülről visszatérítés	1 128 789	836 040	836 040	836 040	100,00	- felhalmozási célú	0	0	-504 970	-100,00	
30	I.	Közhatalmi maradvány működési célú felhasználása	0	0	0	0	0,00						
31	2.	Közhatalmi maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0	0,00						
32	3.	Közhatalmi maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0	0,00						
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.	Államháztartáson belülről felvett kölcsönök	0	0	0	0	0,00						
37	4.	Államháztartáson belülről felvett kölcsönök	0	0	0	0	0,00						
38	5.	Államháztartáson kívülről felvett kölcsönök	0	0	0	0	0,00						
39	Működési célú bevételek		1 263 375	1 256 040	2 531 784	2 531 786	100,00	Működési célú kiadások	2 414 626	1 356 040	1 025 388	30,92	
40	Felhalmozási célú bevételek		0	0	1 341 285	1 341 285	0,00	Felhalmozási célú kiadások	-1 151 251	0	584 970	1 506 398	100,00
								KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	0	0	-504 970	-504 970	

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2021. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés 2021.XII.31.	2021. I. negyedév	2021. II. negyedév	2021. III. negyedév	2021. IV. negyedév
	A	B	C	D	E	F
1	I. Működési bevételek	1 695 746	260 000	647 873	787 872	1
2	II. Felhalmozási bevételek	1 341 285	0	0	0	1 341 285
3	Tárgyévi költségvetési bevételek	3 037 031	260 000	647 873	787 872	1 341 286
4	Maradvány igénybevétele	836 040	0	836 040	0	0
5	Értékpapír beváltása	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0
7	Állambháztartáson belüli megjelölés	0	0	0	0	0
8	Finanszírozási célú bevételek	836 040	0	836 040	0	0
9	Bevételek összesen	3 873 071	260 000	1 483 913	787 872	1 341 286
10	I. Működési költségek	1 025 388	44 553	43 610	76 196	861 029
11	II. Felhalmozási költségek	1 846 255	0	0	0	1 846 255
12	Tárgyévi költségvetési kiadások	2 871 643	44 553	43 610	76 196	2 707 284
13	Értékpapír vásárlása	0	0	0	0	0
14	Állambháztartáson belüli megjelölés visszafizetése	0	0	0	0	0
15	Finanszírozási célú kiadások	0	0	0	0	0
16	Kiadások összesen	2 871 643	44 553	43 610	76 196	2 707 284
17	MARADVÁNY	1 001 428	215 447	1 440 303	711 676	-1 363 998
18	Nyitó pénzkészlet		836 040	1 439 359	165 575	2 367 428
19	- pénztárak, esekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
20	- forintszámlák		836 040	1 439 359	165 575	2 367 428
21	- devizaszámlák		0	0	0	0
22	Pénzkészlet változás	165 388	603 319	-1 273 784	2 201 853	-1 366 000
23	Záró pénzkészlet		1 439 359	165 575	2 367 428	1 001 428
24	- pénztárak, esekkek, betétkönyvek		0	0	0	0
25	- forintszámlák		1 439 359	165 575	2 367 428	1 001 428
26	- devizaszámlák		0	0	0	0

KMJV Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2021. évi bevételei

adatok Ft-ban

Sor- szám	Kiemelt előirányzat / Feladat jelleg / Szervezetkód	Eredeti előirányzat 2/2021.(II.15.) ÖTNÖ	Módosított előirányzat 2/2022.(II.7.) ÖTNÖ	Teljesítés 2021.XII.31.	Teljesítés %-a
	A	B	C	D	E
1	B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	520 000	1 695 744	1 695 744	100,00
2	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,00
3	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	520 000	1 695 744	1 695 744	100,00
4	KÖTELEZŐ FELADAT	520 000	1 695 744	1 695 744	100,00
5	708821 Nemzetiségi önk. működési támogatása (KMJV)	0	0	0	0,00
6	708841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	520 000	1 695 744	1 695 744	100,00
7	B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	1 341 285	1 341 285	100,00
8	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	341 285	341 285	100,00
9	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	1 000 000	1 000 000	100,00
10	B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
11	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	2	0,00
12	4.1. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,00
13	4.2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	0	2	0,00
14	B5. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
15	B6. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
16	B7. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0,00
17	I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS (1+3+4+6)	520 000	1 695 744	1 695 746	100,00
18	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS (2+5+7)	0	1 341 285	1 341 285	100,00
19	A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	520 000	3 037 029	3 037 031	100,00
20	III. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	836 040	836 040	836 040	100,00
21	1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	836 040	836 040	836 040	100,00
22	KÖTELEZŐ FELADAT	836 040	836 040	836 040	100,00
23	708851 Pénzmaradvány működési célú felhasználása	836 040	836 040	836 040	100,00
24	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
25	IV. HITELEK FELVÉTELE	0	0	0	0,00
26	1. Működési célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
27	2. Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
28	B / FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (III+IV)	836 040	836 040	836 040	100,00
29	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	1 356 040	3 873 069	3 873 071	100,00

4. melléklet a .../2022. (...) ÖTNÖ számú határozathoz

Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2021. évi maradványának megállapítása

		adatok Ft-ban
	Megnevezés	Tárgyév
	A	B
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 037 031
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 871 643
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	165 388
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	836 040
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	836 040
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	1 001 428
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
9.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
10.	Vállalkozási tevékenység maradványa (8+9)	0
11.	Összes maradvány (7+10)	1 001 428
12.	Maradványt érintő korrekciós tételek	0
13.	Tényleges maradvány (11+12)	1 001 428
14.	Tényleges maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
15.	- működési célú	0
16.	- felhalmozási célú	0
17.	Tényleges maradványból szabad maradvány	1 001 428
18.	- működési célú	1 001 428
19.	- felhalmozási célú	0

6. melléklet a .../2022. (...) ÖTNÖ számú határozathoz

**Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzata
részére nyújtott 2021. 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)	775 744	0	775 744	0
03.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (felhalmozási)	0	0	0	0
04.	ÖSSZESEN:	1 295 744	520 000	775 744	0

7. melléklet a .../2022. (...) ÖTNÖ számi határozathoz
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

adatok Ft-ban

Sorszám	A többéves kihatással járó döntés						számszerűsítése			
	száma	formája	feladat kódja	tárgya	lejárat	a tárgyévet követő években összesen	2022. évben	2023. évben	2024. évben	tárgyét követő 3. év utáni években
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	5336-8/2017	szerződés	708112 708113	Telefon és internetszolgáltatás díja szerződés szerint	-	184 000	184 000	0	0	-

NYILATKOZAT

Alulírott **Juhász Anett**, a Kecskemét Megyei Jogú Város Örmény Települési Nemzetiségi Önkormányzatának elnöke jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 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 kitzűzött 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 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, 2022.



Juhász Anett
elnök