

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata

Ikt. szám: 275-4/2023.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2023. április 25-én megtartott üléséről**

Az ülés helye és időpontja: Kecskemét, Batthyány u. 2. 14:00

<u>Jelen vannak:</u>	Jelity Mária	elnök
	Hodován István	elnökhelyettes
	Dr. Orbánné Veres Ildikó	osztályvezető
	Léka Gyuláné	Gazdálkodási Osztály
	Somlyai-Beregszászi Anikó	referens

Jelity Mária:

Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2 megválasztott tagja jelen van, az ülés határozatképes. Az ülést megnyitja.

A kiküldött frásos meghívóhoz módosító javaslatot nem tesz.

Megkérdezi ki ért egyet a kiküldött napirendi javaslattal?

Szavaztatást követően megállapítja, hogy a testület a kiküldött napirendi javaslatot elfogadta, s az ülés napirendjét **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbiak szerint fogadta el:

9/2023. (IV. 25.) HTNÖ számú határozat

Az ülés napirendje

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat az ülés napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

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

Előterjesztő: Jelity Mária elnök

- 2. Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata belföldi és külföldi kiküldetések elrendeléséről, lebonyolításáról, elszámolásáról szóló szabályzata elfogadásáról**

Előterjesztő: Jelity Mária elnök

- 3. Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2022. évről**

Előterjesztő: Jelity Mária elnök

- 4. Egyebek**

Előterjesztő: Jelity Mária elnök

Határozatról értesítést kapnak:

- 1./ A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai**
- 2./ Irattár**

1. Napirend

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

Jelity Mária:

Az előterjesztést megkapták, áttekintették. Felkéri az előterjesztés készítőjét – amennyiben kívánja – egészítse ki előterjesztését.

Léka Gyuláné:

Az önkormányzat nyitó pénzkészlete 2022. január 1-jén 1.191.230 Ft.

2022. évben a költségvetési bevételek összege 2.468.257 Ft, a költségvetési kiadások összege pedig 3.443.689 Ft volt.

Az összes maradvány és záró pénzkészlet 2022. december 31-én 215.798 Ft.

Jelity Mária:

Megköszöni a kiegészítést.

Kéri a testület tagjait, hogy kérdéseiket, hozzászólásaikat, javaslataikat tegyék meg.

Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavaztatást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

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

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

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

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

a) költségvetési bevételek összege	2.468.257 Ft
b) költségvetési kiadások összege	3.443.689 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	-975.432 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-975.432 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft

- | | |
|---|---------------------|
| d) finanszírozási bevételek összege | 1.191.230 Ft |
| e) finanszírozási kiadások összege | 0 Ft |
| f) finanszírozási egyenleg összege (+) | 1.191.230 Ft |
| ezen belül az egyenleg | |
| 1. működési célú összege | 1.191.230 Ft |
| 2. felhalmozási célú összege | 0 Ft |
| g) kiadások mindösszesen: | 3.443.689 Ft |
| h) bevételek mindösszesen: | 3.659.487 Ft |
| i) költségvetés összesített egyenlege: | 215.798 Ft |
| j) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele | 215.798 Ft |
| k) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele | 0 Ft |
| l) éven belüli betét halmozott visszaváltása | 0 Ft |
| m) likvid hitel halmozott igénybevétele | 0 Ft |
| n) államháztartáson belüli megelőlegezés összege | 0 Ft |
- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2022. vagyongkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2022. évi állami támogatások elszámolásának bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- 8) A belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatot a 7. melléklet tartalmazza.
- 9) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Határozatról értesítést kapnak:

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

KIADÁSOK												
Sorszám	Követelmény	Megnevezés	2020. évi teljesítés	Kredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNO) módosít határozat	2022.XII.31. teljesítés	F	Követelmény	Megnevezés	2020. évi teljesítés	Kredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNO) módosít határozat	Működési előirányzat 2/2023.(II.15.) HTNO) módosít határozat	Teljesítés % - a
		A	B	C	E	F	G	H	I	J	K	L
1	B3 1.	Működési célú támogatások állam-n belülről	1 476 356	1 040 000	2 468 256	100,00	K1 1. Személyi juttatások	128 463	227 600	142 583	112 265	78,74
2	1.1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,00	K2 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoci. hozzájárulási adó	6 000	46 900	26 000	0	0,00
3	1.2.	Egyéb működési célú támogatások állam-n belülről	1 476 356	1 040 000	2 468 256	100,00	K3 3. Dologi kiadások	1 444 474	1 958 230	3 295 186	3 135 626	195,16
4	B2 2.	Felhalmozási célú támogatások állam-n belülről	1 469 518	0	0	0,00	K4 4. Előirányzatok pénzügyi juttatásai	0	0	0	0	0,00
5	2.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	960 518	0	0	0,00	K5 5. Egyéb működési célú kiadások	161 162	0	0	0	0,00
6	2.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások állam-n belülről	500 000	0	0	0,00	5.1. Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0,00
7	B3 3.	Külső forrásból	0	0	0	0,00	5.2. Működési célú támogatások állam-n belülről	0	0	0	0	0,00
8	B4 4.	Működési bevételek	4	0	1	0,00	5.3. Működési célú támogatások állam-n kívülről	0	0	0	0	0,00
9	B5 5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00	5.4. Tartalékok	0	0	0	0	0,00
10	B6 6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00	K6 6. Beruházások	400 478	0	195 798	195 798	100,00
11	B7 7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00	K7 7. Felújítások	2 560 048	0	0	0	0,00
12							K8 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0,00
13							8.1. Felhalmozási célú támogatások állam-n belülről	0	0	0	0	0,00
14							8.2. Felhalmozási célú támogatások állam-n kívülről	0	0	0	0	0,00
15	I.	Működési költségvetés	1 476 360	1 040 000	2 468 257	100,00	L. Működési költségvetés	1 740 099	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77
16	II.	Felhalmozási költségvetés	1 469 518	0	0	0,00	II. Felhalmozási költségvetés	2 960 518	0	195 798	195 798	100,00
17	A/TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)		2 936 878	1 040 000	2 468 257	100,00	A. TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)	4 700 617	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
18							Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0,00
19							Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0,00
20							Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0,00
21							Likvidációs kiadások	0	0	0	0	0,00
22							K9 B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0,00
23												
24							KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 700 617	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
25							- működési célú	1 740 099	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77
26							- felhalmozási célú	2 960 518	0	195 798	195 798	100,00
27	B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK						TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE	-1 763 739	-1 191 230	-1 191 230	-975 432	81,00
28	B8 A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA		2 954 969	1 191 230	1 191 230	100,00	- működési célú	-263 739	-1 191 230	-995 432	-779 634	78,32
29	III. Belső forrásból (állam-n évi tartalékainak felvétele és befizetése)		2 954 969	1 191 230	1 191 230	100,00	- felhalmozási célú	-1 500 000	0	-195 798	-195 798	100,00
30	1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználásra		1 454 969	1 191 230	1 191 230	100,00						
31	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználásra		1 500 000	0	0	0,00						
32	3. Egyéb belső forrás felvétele (állam-n évi tartalékainak felvétele)		0	0	0	0,00						
33	IV. Külső forrásból (állam-n felvétele)		0	0	0	0,00						
34	1. Működési célú hitel felvétele		0	0	0	0,00						
35	2. Felhalmozási célú hitel felvétele		0	0	0	0,00						
36	3. Likvidációs felhalmozási célú hitel felvétele		0	0	0	0,00						
37	4. Államháztartáson belüli megelőlegezés		0	0	0	0,00						
38	B/ ÉVÉTELEK ÖSSZESEN (I+B)		8 991 847	2 231 230	3 659 487	100,00	KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II)	4 700 617	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
39	Működési célú bevételek		2 991 329	2 231 230	3 659 487	100,00	Működési célú kiadások	1 740 099	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77
40	Felhalmozási célú bevételek		2 960 518	0	0	0,00	Felhalmozási célú kiadások	2 960 518	0	195 798	195 798	100,00
							KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI EGYENLEGE	1 191 230	0	195 798	411 596	
							KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI EGYENLEGE	0	0	-195 798	-195 798	

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

adatok ezer Ft-ban

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

KMJV Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi bevételei

adatok Ft-ban

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

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

KMJV Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2022. évi kiadásai

adatok Ft-ban

Sor-szám	Feladatcsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 3/2022.(II.07.) HTNÖ	Módosított előirányzat 2/2023.(II.15.) HTNÖ	Teljesítés 2022.XII.31.	Teljesítés %-a
1	761 IGAZGATÁSI FELADATOK	1 040 000	996 956	781 159	78,35
2	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	1 040 000	996 956	781 159	78,35
3	<i>706102 Működési költségvetés</i>	<i>180 000</i>	<i>180 000</i>	<i>134 800</i>	<i>74,89</i>
4	Működési költségvetés	180 000	180 000	134 800	74,89
5	Dologi kiadások	180 000	180 000	134 800	74,89
6	<i>706112 Telefon szolgáltatás díja</i>	<i>276 000</i>	<i>276 000</i>	<i>142 636</i>	<i>51,68</i>
7	Működési költségvetés	276 000	276 000	142 636	51,68
8	Személyi juttatás	56 000	56 000	25 682	45,86
9	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	26 000	26 000	0	0,00
10	Dologi kiadások	194 000	194 000	116 954	60,29
11	<i>706113 Internet szolgáltatás díja</i>	<i>152 000</i>	<i>152 000</i>	<i>140 217</i>	<i>92,25</i>
12	Működési költségvetés	152 000	152 000	140 217	92,25
13	Dologi kiadások	152 000	152 000	140 217	92,25
14	<i>706114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások</i>	<i>432 000</i>	<i>388 956</i>	<i>363 506</i>	<i>93,46</i>
15	Működési költségvetés	432 000	193 158	167 708	86,82
16	Felhalmozási költségvetés	0	195 798	195 798	0,00
17	Személyi juttatás	121 000	86 583	86 583	100,00
18	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	0	0	0	0,00
19	Dologi kiadások	311 000	106 575	81 125	76,12
20	Felhalmozási kiadások	0	195 798	195 798	0,00
21	763 KULTURÁLIS FELADATOK	370 000	683 731	683 730	100,00
22	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	370 000	683 731	683 730	100,00
23	<i>706309 Egyéb nemzetiségi programok</i>	<i>370 000</i>	<i>683 731</i>	<i>683 730</i>	<i>0,00</i>
24	Működési költségvetés	370 000	683 731	683 730	0,00
25	Személyi juttatás	50 000	0	0	0,00
26	Munkaadót terhelő járulékok, szoc. hj.	20 000	0	0	0,00
27	Dologi kiadások	300 000	683 731	683 730	0,00
28	765 NÉPHAGYOMÁNY ÉS HITÉLET ÁPOLÁS	821 230	1 978 800	1 978 800	100,00
29	K Ö T E L E Z Ő F E L A D A T	821 230	1 978 800	1 978 800	100,00
30	<i>706502 Műsoros esték</i>	<i>621 230</i>	<i>1 420 000</i>	<i>1 420 000</i>	<i>100,00</i>
31	Működési költségvetés	621 230	1 420 000	1 420 000	100,00
32	Személyi juttatás	0	0	0	0,00
33	Dologi kiadások	621 230	1 420 000	1 420 000	100,00
34	<i>706503 Záródoklatok külföldön és belföldön</i>	<i>200 000</i>	<i>558 800</i>	<i>558 800</i>	<i>100,00</i>
35	Működési költségvetés	200 000	558 800	558 800	100,00
36	Dologi kiadások	200 000	558 800	558 800	100,00
37	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
38	K1 Személyi juttatások	227 000	142 583	112 263	78,74
39	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	46 000	26 000	0	0,00
40	K3 Dologi kiadások	1 958 230	3 295 106	3 135 626	95,16
41	K4 Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
42	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	100,00
43	K6 Beruházások	0	195 798	195 798	100,00
44	K7 Felújítások	0	0	0	0,00
45	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00
46	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
47	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
48	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	2 231 230	3 463 689	3 247 891	93,77
49	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	195 798	195 798	0,00
50	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10
51	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
52	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
53	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
54	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
55	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 231 230	3 659 487	3 443 689	94,10

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

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

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

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

sorozat	Megnevezés	Törzsvagyont						adatok Ft-ban	
		Kiszárolagos nemzeti vagyonba tartozó forgalomképtelen vagyon		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű forgalomképtelen vagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon		Üzleti vagyon (Forgalomképes)	
		Bruttó érték	Költség szerinti nettó érték	Bruttó érték	Költség szerinti nettó érték	Bruttó érték	Költség szerinti nettó érték	Bruttó érték	Költség szerinti nettó érték
1	A) NEMZETISÉGI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK							2 331 117	2 331 117
2	I. Immateriális javak							0	0
3	1. Vagyoni eszköz jogok								
4	2. Nemzeti címjegyzék								
5	3. Immateriális javak értékelési módja								
6	3. Immateriális javak							2 331 117	2 331 117
7	1. Immateriális jogokhoz tartozó eszköz jogok							2 015 780	2 015 780
8	2. Címjegyzék, nemzeti címjegyzék, nemzeti címjegyzék							315 337	315 337
9	3. Immateriális jogok							0	0
10	4. Immateriális jogok							0	0
11	5. Immateriális jogok értékelési módja							0	0
12	6. Immateriális jogok értékelési módja							0	0
13	7. Immateriális jogok értékelési módja							0	0
14	8. Immateriális jogok értékelési módja							0	0
15	9. Immateriális jogok értékelési módja							0	0
16	10. Immateriális jogok értékelési módja							0	0
17	1. Koncesszió, vagyoni eszköz jogok							0	0
18	2. Koncesszió, vagyoni eszköz jogok							0	0
19	B) NEMZETISÉGI VAGYONBA TARTOZÓ FORGALOMKÉPES ESZKÖZÖK							0	0
20	I. Készletek							0	0
21	II. Forgóeszközök							0	0
22	C) PÉNZESZKÖZÖK							215 798	215 798
23	I. Lakástulajdonosi eszközök							0	0
24	II. Pénzeszközök, banki eszközök							215 798	215 798
25	III. Pénzeszközök							0	0
26	IV. Pénzeszközök							0	0
27	IV. KÖVETELÉSEK							0	0
28	I. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
29	II. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
30	III. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
31	IV. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
32	D) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖLDALI ELISZÁMLÁLÁSOK							0	0
33	E) AKTÍV IDŐBELI ELISZÁMLÁLÁSOK							0	0
34	F) PASSZÍV IDŐBELI ELISZÁMLÁLÁSOK							0	0
35	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)							2 499 187	2 499 187
36	G) SAJÁT TŐKE							2 494 187	2 494 187
37	I. Nemzeti vagyoni eszköz jogok							569 432	569 432
38	II. Nemzeti vagyoni eszköz jogok							0	0
39	III. Nemzeti vagyoni eszköz jogok							891 166	891 166
40	IV. Nemzeti vagyoni eszköz jogok							1 612 686	1 612 686
41	V. Nemzeti vagyoni eszköz jogok							0	0
42	VI. Nemzeti vagyoni eszköz jogok							-579 097	-579 097
43	H) KÖVETELÉSEK							5 000	5 000
44	I. Készletek, vagyoni eszköz jogok							5 000	5 000
45	II. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
46	III. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
47	IV. Készletek, vagyoni eszköz jogok							0	0
48	I) KISZÁROLAGOS SAJÁTOS ELISZÁMLÁLÁSOK							0	0
49	J) PASSZÍV IDŐBELI ELISZÁMLÁLÁSOK							0	0
50	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)							2 499 187	2 499 187
51	70%-n lejt egyértelmű, valamint 2014-2018. évek folyamán átmeneti hatályú							0	0
52	Használatban lévő érték nélküli, nyilvántartott kiderítési immateriális javak							0	0
53	Használatban lévő érték nélküli, nyilvántartott kiderítési immateriális javak							0	0
54	01-02. névű							0	0
55	Magyarországi							0	0

Költségvetési esetben a csak mennyiségileg nyilvántartott kulturális javak (gyűjteményi anyag) a költségvetési által használt kategóriák szerint alábbontva

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

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

adatok Ft-ban

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

2. Napirend

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata Belföldi és külföldi kiküldetések elrendeléséről, lebonyolításáról, elszámolásáról szóló szabályzat elfogadása

Jelity Mária:

Az előterjesztést megkapták, áttekintették. Felkéri az előterjesztés készítőjét – amennyiben kívánja – egészítse ki előterjesztését.

Léka Gyuláné:

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdése kimondja, hogy a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket.

A jogszabályi előírásokat figyelembe véve Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata **Belföldi és külföldi kiküldetések elrendeléséről, lebonyolításáról, elszámolásáról szóló szabályzata** átdolgozásra került, és a 2020. január 2. napján kiadott szabályzat hatályát veszti.

A szabályzat a kihirdetését követően lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1. napjával kell alkalmazni.

Jelity Mária:

Megköszöni a kiegészítést.

Kéri a testület tagjait, hogy kérdéseiket, hozzászólásaikat, javaslataikat tegyék meg.

Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavaztatást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

11/2023. (IV. 25.) HTNÖ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata Belföldi és külföldi kiküldetések elrendeléséről, lebonyolításáról, elszámolásáról szóló szabályzat elfogadása

A Testület megtárgyalta az elnök 6438-1/2023. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozta:

1. A Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata a határozat 1. sz. mellékletét képező Belföldi és külföldi kiküldetések elrendeléséről, lebonyolításáról, elszámolásáról szóló szabályzatát elfogadja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Jelity Mária elnök

Határozatról értesítést kapnak:

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

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

SZABÁLYZAT

**A BELFÖLDI ÉS KÜLFÖLDI KIKÜLDETÉSEK ELRENDELÉSÉRŐL,
LEBONYOLÍTÁSÁRÓL, ELSZÁMOLÁSÁRÓL**

**Hatályos:
2023. január 1-től**

Jóváhagyta:

**Jelity Mária
elnök**

**Dr. Temesvári Péter
jegyző**

**Varga Miklós
gazdasági vezető**

Bevezetés

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 13. § (2) bekezdés c) pontja alapján az alábbiak szerint határozza meg a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzatot.

Jelen szabályzat hatálya kiterjed a nemzetiségi önkormányzat képviselőire.

I. Hivatalos kiküldetés

1. Fogalmi meghatározások

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: SZJA törvény) alkalmazásában

- a) hivatali, üzleti utazásnak minősül: a magánszemély jövedelmének megszerzése, a kifizető tevékenységével összefüggő feladat ellátása érdekében szükséges utazás - a munkahelyre, a székhelyre vagy a telephelyre a lakóhelyről történő bejárás kivételével -, ideértve különösen a kiküldetés vagy a munkaszerződéstől eltérő foglalkoztatás keretében más munkáltatónál történő munkavégzés miatt szükséges utazást, de ide nem értve az olyan utazást, amelyre vonatkozó dokumentumok és körülmények (szervezés, reklám, hirdetés, útvonal, úti cél, tartózkodási idő, a tényleges szakmai és szabadidőprogram aránya stb.) valós tartalma alapján, akár közvetve is megállapítható, hogy az utazás csak látszólagosan hivatali, üzleti; továbbá az országgyűlési képviselő, a nemzetiségi szószóló, a polgármester, az önkormányzati képviselő e tisztségével összefüggő feladat ellátása érdekében szükséges utazás (a lakóhelytől való távollét); hivatali, üzleti utazásnak minősül továbbá a magánszemély törvényben megállapított különleges jogosítványt gyakorló, belföldi székhelyű jogi személynél, egyéb szervezetnél betöltött tisztségéhez, vagy az említett jogi személy tagsága mellett működő külföldi vagy belföldi székhelyű jogi személynél, egyéb szervezetnél betöltött tisztségéhez kapcsolódó utazása, akkor is, ha a magánszemély nem áll munkaviszonyban az említett jogi személlyel, egyéb szervezettel.
- b) Külföldi kiküldetésnek minősül az SZJA tv.) 3. § 12. pontja szerint a belföldi illetőségű magánszemélynek a jövedelme megszerzése érdekében, a kifizető tevékenységével összefüggő feladat ellátása érdekében Magyarország területén kívüli (a továbbiakban: külföld) tartózkodása, továbbá az előzőekkel kapcsolatos külföldre történő utazás, ideértve különösen a külszolgálatot és az azzal összefüggő utazást.
- c) Költségtérítésnek minősül a Szja tv. 3. § 16. pontja szerint az a bevétel (kivéve, ha a jövedelem kiszámításánál nem kell figyelembe venni), amelyet e törvény által költségnek elismert kiadás megtérítésére kizárólag az adott bevételszerző tevékenység folytatása érdekében vagy hivatali, üzleti utazással (ideértve a kiküldetést, a külföldi kiküldetést, a külszolgálatot) összefüggésben kap a magánszemély. Nem tartozik ezen kiadások körébe a magánszemély személyes vagy családi szükségletét részben vagy egészben közvetlenül kielégítő dolog, szolgáltatás megszerzését szolgáló kiadás, kivéve, ha e törvény olyan költségtérítést állapít meg, vagy olyan, jogszabályban meghatározott költségtérítést ismer el, amellyel szemben a kiadást nem kell igazolni.

2. A kiküldetés engedélyezése

A belföldi és külföldi kiküldetések engedélyezését a nemzetiségi önkormányzat testülete hagyja jóvá.

A belföldi és külföldi kiküldetés engedélyezése a szabályzat 1. sz. mellékletét képező „Kiküldetési rendelvénny” nyomtatványon történik.

A kiküldetés során felmerülő kiadásokra az alábbi költségtérítések folyósíthatóak:

- a. utazási költség,
- b. egyéb, a kiküldetéssel kapcsolatban közvetlenül felmerült költség (pl. részvételi díj, saját tulajdonú gépkocsival történő utazás esetén NAV norma szerinti költségtérítés, parkolási díj, autópálya-használati díj).

3. Utazási költség, egyéb, a kiküldetéssel kapcsolatban közvetlenül felmerült költség

3.1. Kiküldetési rendelvénny nem csak munkaviszonyra tekintettel állítható ki, hanem más jogviszonyok alapján is, melyek az alábbiak lehetnek:

- megbízási jogviszony,
- vezető tisztségviselői jogviszony,
- választott tisztségviselői jogviszony,
- tanulmányi szerződés alapján járó utazási költségtérítés.

3.2. Kiküldetés során az alábbi eszközök igénybevételevel történhet az utazás:

- vasút,
- távolsági autóbusz,
- hivatali személygépkocsi,
- saját tulajdonú személygépkocsi.

3.3. A vasúti és autóbusz-, valamint a helyi közlekedési költségek elszámolása a nemzetiségi önkormányzat részére kiállított számla ellenében történhet. Vasúton történő utazás esetén csak a II. osztályú vasútjegy számolható el a nemzetiségi önkormányzat nevére kiállítva.

3.4. A kiküldetésre jogosult személy saját gépjárművének hivatali célú használatáért kiküldetési rendelvénny alapján kaphat költségtérítést. A saját tulajdonú gépjármű hivatalos célra történő igénybevétele csak akkor engedélyezhető, ha a gépjármű megfelel a forgalomban tartási követelményeknek (érvényes műszaki vizsga, kötelező felelősségbiztosítás, érvényes jogosítvány, megfelelő műszaki állapot, stb.). Saját gépjárműnek a képviselő vagy a házastársa tulajdonát képező gépkocsi tekinthető. A nemzetiségi önkormányzat hivatali személygépkocsival nem rendelkezik.

3.5. Az SZJA törvény kötelezően előírja a kiküldetési rendelvénny tartalmi követelményeit. A kiküldetési rendelvénny a kifizető által két példányban kiállított bizonylat, amely az alábbi adatokat tartalmazza:

1. magánszemély nevét és adóazonosító jelét,
2. gépjármű gyártmányának, típusának megnevezését, forgalmi rendszámát,
3. a hivatali, üzleti utazás (ok) célját, időtartamát, útvonalát,
4. a futásteljesítményt,
5. az utazás költségtérítését,
6. valamint ezen költségtérítés kiszámításához szükséges adatokat (üzemanyag-fogyasztási norma, üzemanyagár stb.)
7. közlekedési igazgatási hatóság által kiadott törzskönyv/igazolás száma.

A magánszemély a saját tulajdonú gépjármű tulajdonjogát e törvény bizonylatmegőrzésre vonatkozó szabályainak betartásával a közlekedési igazgatási hatóság által kiadott törzskönyvvel, a törzskönyv visszavonása esetén a közlekedési igazgatási hatóság által kiadott igazolással igazolja.

3.6. A kiküldetési rendelvénny eredeti példányát a kifizetőnek, másolatát a magánszemélynek a bizonylatmegőrzésre vonatkozó rendelkezések betartásával kell megőriznie.

3.7. A kiküldetési rendelvénnyhez mellékelni kell azt az engedélyt, meghívót, határozatot, tanfolyami és továbbképzési tájékoztatót, melyből kitűnik, hogy a kiküldetésre jogosult személynek mikor és milyen célból kell utaznia.

3.8. A tárgy hónap utolsó hivatalos kiküldetési napját követően a kiküldöttnek nyolc munkanapon belül kell a kiküldetési rendelvényt és mellékleteit szabályszerűen kitöltve és az Együttműködési Megállapodásban foglaltaknak megfelelő teljesítésigazolással ellátva a Pénzügyi Osztály részére eljuttatnia. Akadályoztatás esetén a kiküldetési rendelvényt a kiküldetés lezárultát követően legkésőbb tizenöt napon belül meg kell küldeni a Pénzügyi Osztályra. A tizenöt napon túl leadott rendelvény alapján kifizetés nem teljesíthető.

3.9. Amennyiben a térítés mértéke nem több a jogszabály szerint igazolás nélkül elszámolható mértéknél akkor azt nem kell bevételként figyelembe vennie a magánszemélynek:

- a közúti gépjárművek, az egyes mezőgazdasági, erdészeti és halászati erőgépek üzemanyag- és kenőanyag-fogyasztásának igazolás nélkül elszámolható mértékéről szóló 60/1992. (IV. 1.) Korm. rendeletben meghatározott fogyasztási norma és a NAV által közzétett üzemanyagár,
- valamint az Szja tv.-ben megállapított általános személygépkocsi-normaköltség,

Ha a nemzetiségi önkormányzat a kiküldetési rendelvény alapján a jogszabályban meghatározott mértéket meghaladó térítést fizet, akkor a teljes összeg adóköteles bevételnek minősül.

3.10. Autópályadíj és parkolójegy számla ellenében elszámolható.

3.11. A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nek. tv.) 109. § (1) bekezdése alapján a képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzati képviselőnek, a bizottsági elnöknek, a bizottság tagjának, a tanácsnoknak határozatában meghatározott tiszteletdíjat, természetbeni juttatást állapíthat meg.

A nemzetiségi önkormányzat nevére kiállított számla alapján fenti személyeket a képviselő-testület az önkormányzat közigazgatási területén a tömegközlekedési eszközök igénybevételeire jogosító utazási bérletben részesítheti, mely természetbeni juttatás mentes a személyi jövedelemadó fizetés alól.

II. Egyéb költségtérítés

Az Nek. tv. 109. § (5) bekezdésének megfelelően a nemzetiségi önkormányzati képviselőnek a képviselő-testület képviselőjeként vagy a képviselő-testület, továbbá az elnök megbízásából végzett tevékenységével összefüggő, általa előlegezett, számlával igazolt, szükséges költsége megtéríthető. A képviselői költségek kifizetését az elnök engedélyezi. A juttatásai közérdekből nyilvános adatok.

III. Záró rendelkezés

Jelen szabályzat 2023. január 1-től lép hatályba, egyidejűleg a 2020. január 02. napján kiadott szabályzat hatályát veszti.

3./ Napirend:

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2023. évről

Jelity Mária:

Az előterjesztést megkapták, áttekintették. Felkéri az előterjesztés készítőjét – amennyiben kívánja – egészítse ki előterjesztését.

Ónodiné Takács Erika:

A 2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a 2021. évi költségvetési beszámoló, 2021-2022. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok ellenőrzése került a Testület által elfogadásra.

Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során az Ellenőrzési Csoport ellenőrzési jelentést készített és a következő javaslatokat fogalmazta meg:

1. A vezetékes és rádiótelefonok használatáról szóló szabályzat II. pontjában módosítsák a szociális hozzájárulási adó mértékét.
2. Az Áhsz. 13. § (9) bekezdésének megfelelően határolják el a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatóak el.

Jelity Mária:

Megköszöni a kiegészítést.

Kéri a testület tagjait, hogy kérdéseiket, hozzászólásaikat, javaslataikat tegyék meg. Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavaztatást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

12/2023. (IV. 25.) HTNÖ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2022. évről

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata Dr. Temesvári Péter jegyző 9.410-17/2023. számú előterjesztését megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentését 2022. évről a melléklet szerint jóváhagyja.

Határozatról értesítést kapnak:

1. A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
2. Ónodiné Takács Erika csoportvezető, Ellenőrzési csoport
3. Irattár

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának éves ellenőrzési jelentése 2022. évről

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Nek. tv.) 80. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: HTNÖ) között létrejött Együttműködési Megállapodásban beépítésre került a belső ellenőrzési feladatok ellátásának szabályozása, miszerint „Az Ellenőrzési Csoport munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásainak megfelelően elkészített Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi”.

Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportjának (továbbiakban: Ellenőrzési Csoport) szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított azzal, hogy a Kecskemét Megyei Jogú Város Jegyzőjének (továbbiakban: Jegyző) közvetlenül alárendelt szervezeti egységként látja el feladatait, valamint nem vesznek részt olyan tevékenység ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrzési feladatok személyi és tárgyi feltételeit Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosította, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásában részt vett valamennyi munkatárs rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt belső ellenőri regisztrációval, végzettségük, szakmai tapasztalatuk alapján megfelelnek a belső ellenőrről szemben támasztott jogszabályi követelményeknek.

Az Ellenőrzési Csoport munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a Bkr. előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető által elkészített Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A 2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervben a *2021. évi költségvetési beszámoló, 2021-2022. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok ellenőrzése* került a Testület által elfogadásra. Az ellenőrzés a tervnek megfelelően végrehajtásra került, amely során az Ellenőrzési Csoport ellenőrzési jelentést készített.

Az ellenőrzés főbb megállapításai a következők voltak:

Utóellenőrzés

Az Ellenőrzési Csoport által 2021. évben végzett ellenőrzési javaslatok alapján készített intézkedési tervben vállalt feladatot a HTNÖ végrehajtotta.

Szabályzatok

A HTNÖ szabályzatban rendezte a működéséhez kapcsolódó, előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket. Az ellenőrzés javaslatot fogalmazott meg a vezetékes és rádiótelefonok használatáról szóló szabályzat módosítására vonatkozóan.

2021. évről szóló költségvetési beszámoló vizsgálata

A mérlegtételek alátámasztása az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 22. § (1) pontjában foglaltaknak megfelelően történt. A leltárak minden mérlegtételre vonatkozóan rendelkezésre álltak. A kiadások kiemelt előirányzatai betartásra kerültek, előirányzat túllépés nem fordult elő. Az Áhsz. 17. mellékletben előírtaknak megfelelően elvégezték a költségvetési és a pénzügyi könyvvizetés helyességének ellenőrzését. Az egyezőségek biztosítottak voltak.

2021. évi számviteli elszámolások

A 2021. évi előirányzatokhoz viszonyítva a HTNÖ bevételei 100 %-ban realizálódtak, a kiadásai 79,78 %-ban teljesültek. A 2021. évi költségvetési maradvány 1.191.230 Ft, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány volt.

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 10. számú melléklete alapján a HTNÖ részére megállapított és kiutalt vissza nem térítendő működési támogatás összege 1.040 E Ft volt. A HTNÖ teljesítette beszámolási kötelezettségét.

2021-ben 200.000 Ft érték feletti beszerzés négy esetben történt, amelyből kettő dokumentálását, szabályszerűségét vizsgálta az ellenőrzés. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele, a teljesítésigazolás, a beszerzések bonyolítása szabályszerűen történt. Egy számla kiegyenlítése a tárgyévben megtörtént, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakra volt esedékes, azonban tévesen annak időbeli elhatárolása nem történt meg.

Bankszámla terhére kifizetést szabályszerűen kiállított, teljesítésigazolással ellátott, érvényesített és a jogosult személy által utalványozott utalványrendelet alapján kezdeményeztek. A csatolt bizonylatokon szerepelt a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás ténye és nyilvántartásba vétele.

Készpénzben teljesített kifizetések

A pénzkezelési szabályzat I. 2. pontjának megfelelően külön házipénztárban kezelik a HTNÖ fizetési számlájáról felvett készpénzt és a készpénzben teljesített befizetéseket. 2021. évben a HTNÖ képviselője egy alkalommal vett fel előleget. A felvett előleggel való elszámolás a nyilvántartás alapján a 30 napos határidőn belül szabályszerűen megtörtént.

Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség

A HTNÖ képviselői 2021. és 2022. években teljesítették vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüket.

Az ellenőrzés a HTNÖ számára a következő javaslatokat fogalmazta meg:

1. A vezetékes és rádiótelefonok használatáról szóló szabályzat II. pontjában módosítsák a szociális hozzájárulási adó mértékét.
2. Az Áhsz. 13. § (9) bekezdésének megfelelően határolják el a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatóak el.

4./ Napirend:

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának kulturális programokon való részvétele

Jelity Mária:

Tájékoztatja a megjelenteket, hogy a tagok tulajdonában lévő gépjárművekkel az alábbi hagyományőrző nemzetiségi programokon kívánnak részt venni:

2023.04.29. 1 db szgk. Katymár	Bunyevac bál
2023.05.13. 1 db szgk. Dombóvár	Magyarországi Horvátok Szövetsége közgyűlés
2023.05.28. 2 db szgk. Dusnok	Rácpütkösd
2023.06.03. 2 db szgk. Katymár	„Bunyevaczok határok nélkül” program

Kéri a testület tagjait, hogy kérdéseiket, hozzászólásaikat, javaslataikat tegyék meg.
Megállapítja, hogy kérdés, észrevétel, hozzászólás nincs. Javasolja a határozat-tervezet elfogadását.

Szavaztatást követően megállapítja, a testület **2 igen, 0 nem és 0 tartózkodással** az alábbi határozatot fogadta el:

13/2023. (IV. 25.) HTNÖ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának kulturális programokon való részvétele

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata Jelity Mária elnök előterjesztését megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata úgy dönt, hogy a tagok tulajdonában lévő gépjárművekkel az alábbi helyszínre utazik:

2023.04.29. 1 db szgk. Katymár	Bunyevac bál
2023.05.13. 1 db szgk. Dombóvár	Magyarországi Horvátok Szövetsége közgyűlés
2023.05.28. 2 db szgk. Dusnok	Rácpütkösd
2023.06.03. 2 db szgk. Katymár	„Bunyevaczok határok nélkül” program

2. A fenti költség fedezete a Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében 706102 Útiköltség térítés előirányzaton rendelkezésre áll.

Határozatról értesítést kapnak:

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

Jelity Mária:

Több napirendi pont nem lévén a testület ülését 14 óra 45 perckor bezárja.



Hodován István
elnökhelyettes

Jelity Mária
elnök