



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

**1989-3/2024.**

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

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

**2024. április 29-én  
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata  
2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása  
(ZÁRSZÁMADÁS)**

**Az előterjesztést készítette:** Varga Miklós Gazdálkodási és  
Intézményüzemeltetési Irodavezető

**Kezelési megjegyzés:** **Határozat-tervezet**

**Döntési változatok száma:** 1

**Melléletek:**

## TARTALOMJEGYZÉK

### **Előterjesztés: Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)..... 3**

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése.....	4
2. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtása .....	5
2.1. Bevételek alakulása jogcímenként .....	5
2.2. Kiadások alakulása jogcímenként .....	7
3. A 2023. évi maradvány megállapítása .....	9
4. A vagyon alakulása, a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása .....	9
5. Az állami támogatásokkal való elszámolás bemutatása.....	11
6. Többéves kihatással járó döntések bemutatása .....	11
7. Közvetett támogatások kimutatása.....	11
8. A nemzetiségi önkormányzat adósságállományának alakulása.....	12
9. A nemzetiségi önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései.....	12
10. Belső kontrollrendszer, ellenőrzés .....	12

### **Határozat-tervezet**

#### **Határozat-tervezet mellékletei**

1. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
1/a. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása
2. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi bevételei
3. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi kiadásai
4. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi maradványának megállapítása
5. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása
6. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2023. évi állami támogatások elszámolásának bemutatása
7. melléklet	Belső kontroll nyilatkozat



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

Ügyiratszám: 1989-3/2024.

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Kecskemét Megyei Jogú Város**  
**Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**2024. április 29-én tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. 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 kimutatókat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatókat 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 vagyonkimutatót, 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 2023. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat testülete a 9/2023. (II.14.) NTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben öt 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 2023. évi kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 96,22 %, míg a bevételek 100 %-ban realizálódtak.

### A pénzeszközök alakulása

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

<i>Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-jén</i>	3.212.698 Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	3.212.698 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
Költségvetési bevételek összesen	8.564.677 Ft
Költségvetési kiadások összesen	11.332.147 Ft
Finanszírozási célú bevételek	3.212.698 Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 Ft
Összes maradvány	3.212.698 Ft
Pénzkészlet változása	-2.767.470 Ft
<i>Záró pénzkészlet 2023. december 31-én</i>	445.228 Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	445.228 Ft
- devizaszámlák	0 Ft

## 2. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

### 2.1. Bevételek alakulása jogcímenként

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi bevételeinek alakulását – kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési bevételek	3.973.724 Ft
Felhalmozási bevételek	4.590.953 Ft
Maradvány igénybevétele	3.212.698 Ft
Értékpapír beváltása	0 Ft
Hitel felvétele	0 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft

A 2023. évi költségvetés összes bevétele 11.777.375 Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	33,74 %	3.973.724 Ft
- felhalmozási célú bevételek	38,98 %	4.590.953 Ft
- finanszírozási bevételek	27,28 %	3.212.698 Ft

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1.040.000	3.973.720	3.973.720
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	<i>1.040.000</i>	<i>3.973.720</i>	<i>3.973.720</i>
3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	4.590.953	4.590.953
4.	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	4	4
6.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	50.000	50.000
8.	<i>Működési célra kapott támogatás</i>	0	0	0
9.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
<b>10.</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>	<b>1.040.000</b>	<b>3.973.724</b>	<b>3.973.724</b>
<b>11.</b>	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS</b>	<b>0</b>	<b>4.590.953</b>	<b>4.590.953</b>
<b>12.</b>	<b>MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL</b>	<b>3.212.698</b>	<b>3.212.698</b>	<b>3.212.698</b>
13.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	229.698	229.698	229.698
14.	<i>Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása</i>	2.983.000	2.983.000	2.983.000
<b>15.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>4.252.698</b>	<b>11.777.375</b>	<b>11.777.375</b>

## Működési költségvetés:

### Működési célú támogatások államháztartáson belülről

#### Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 9. sz. melléklete alapján, a 2023. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 1.040.000 Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **1.303.720 Ft** összegű **feladatalapú támogatás** érkezett.

A működési költségvetési támogatáshoz kapcsolódó beszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett, a kiutalt 1.040.000 Ft-ot teljes mértékben elszámolta. A feladatalapú támogatást a nemzetiségi önkormányzat két egymást követő évben használhatja fel. A 2023. évi feladatalapú támogatásból 1.088.194 Ft tárgyévben felhasználásra került.

A nemzetiségi önkormányzat 2022. évben támogatási kérelmet nyújtott be kulturális programjainak lebonyolítására a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. felé. Az NTAB-KP-1-2023/1-000034 azonosítószámú projekt 2023. évben **400.000 Ft** vissza nem térítendő támogatásban részesült a német nemzetiségi anyanyelvi, hitéleti és hagyományörző tábor lebonyolítására.

A Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatát a 2023. évi német nemzetiségi programjainak költségeire **1.180.000 Ft** értékben támogatásban részesítette, az összeg 2023. december 31-éig felhasználásra került, a támogatás elszámolása megtörtént.

### Működési célú átvett pénzeszközök

#### Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

A Német Önkormányzatok Bács-Kiskun Megyei Szövetsége (Baja) a nemzetiségi önkormányzat számára a 2023. évi programjainak költségeire **50.000 Ft** vissza nem térítendő támogatást nyújtott, mely 2023. december 31-ig felhasználásra került.

### Kamatbevételek

A KMJV Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére a 2023. évi bankszámla fogalmához kapcsolódóan **4 Ft** kamattámogatást írt jóvá a számlavezető pénzintézet.

## Felhalmozási költségvetés:

### Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

#### Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évben támogatási kérelmet nyújtott be az energiahatékonyságot elősegítő, beruházási, felújítási és karbantartási tevékenységek 2023. évi támogatására a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. részére. Az NBER-KP-1-2023/1-000202 azonosítószámú projekt **2.000.000 Ft** vissza nem térítendő támogatásban részesült a Nemzetiségek Háza, Kecskemét, Batthyány u.2. szám alatti ingatlanban az irodákat összekötő folyosó – mint közösség tér - felújítására. A támogatás 2023. évben

teljes egészében felhasználásra került.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a fenti energiahatékonyságot elősegítő pályázat műszaki tartalmának teljeskörű megvalósítására további **2.590.953 Ft** vissza nem térítendő támogatást nyújtott, mely 2023. évben teljes egészében felhasználásra került.

### **Maradvány igénybevétel:**

#### Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 3.212.698 Ft** összegben került megállapításra és a testület által jóváhagyásra, ebből a felhalmozási célú maradvány összege 2.983.000 Ft (NKER-KP-1-2022/4-000055 sz. pályázat), a működési célú maradvány összege 229.698 Ft. A maradvány összege 2023. évben teljes egészében felhasználásra került.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 44. § (2) bekezdés h) pontja értelmében a teljesítések nyilvántartási számláin – a pénzügyi számvitelben a pénzeszközök változását eredményező gazdasági eseményeken kívül – teljesítésként kell nyilvántartásba venni az előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybevételét az előző évi beszámoló elkészültét követően. Ennek megfelelően a tárgyévi költségvetési beszámolóban a költségvetési maradvány igénybevétele az előirányzat összegével megegyező összegben teljesítési adatként is szerepel.

### **2.2. Kiadások alakulása feladatcsoportonként**

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi kiadásainak alakulását – előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, állami feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

## **IGAZGATÁSI FELADATOK**

A Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra** 2023. évben összesen 8.382.677 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **8.122.547 Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

#### 705112 Telefonszolgáltatás díja

2023. évben a telefonszolgáltatás díjra 342.000 Ft előirányzat került jóváhagyásra, mely költséghelyen **183.492 Ft** teljesítés mutatkozik.

#### 705113 Internet szolgáltatás díja

2023. évben az internetszolgáltatás díjra 150.000 Ft eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely költséghelyen a felmerült teljesítés összege **90.063 Ft**.

#### 705114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgyidőszakban **összesen 275.039 Ft** került elszámolásra az eredetileg tervezett 244.220 Ft-ból. Többek között itt került elszámolásra a nemzetiségi önkormányzat bankköltsége, 2 db parkolóbérlet díja, a Német Kultúr Centrumért Közalapítvány ügyvédi díja, 5 db benyújtott pályázat regisztrációs díja, a pályázatírás díja, valamint a 2023. évi tagdíj is.

### 705115 Reprezentáció

A reprezentáció költséghelyen eredeti előirányzatként 42.000 Ft került jóváhagyásra, amelyből év közben 323 Ft került átcsoportosításra az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásokra.

### 705117 Útmenti kereszt

A fenti költséghelyre az NKER-KP-2022/1-000055 azonosítószámú projekt megvalósítására kapott 2.983.000 Ft beruházásként került előirányzatként betervezésre. A tárgyidőszakban a beruházás **2.983.000 Ft** összegben megvalósult, a Czollner téren 2023. júniusában elhelyezésre került az emlékmű.

### 705118 Nemzetiségek Háza felújítása

A költséghelyre módosított előirányzatként került 4.590.953 Ft a Kecskemét, Batthyány u.2. szám alatti ingatlanban az irodákat összekötő folyosó – mint közösség tér – felújítása. A projekt 2023. november 30-án átadásra került, a felújítás összege **4.590.953 Ft**.

## **KULTURÁLIS FELADATOK**

A Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 3.394.698 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **3.209.600 Ft**, melyből tárgyévben az alábbi kifizetések valósultak meg:

### 705206 Német nemzetiségi tábor

A német nemzetiségi anyanyelvi hagyományörző néprajzi és hitéleti tábor 2023. június 26-tól június 30-ig került megrendezésre a Bajor Étterem és Vendégház helyszínén. A résztvevő diákok 15 fővel lelkes csapatot alkottak. A tábor lebonyolítására az előirányzat **547.600 Ft**, mely teljes egészében felhasználásra került.

### 705308 Német hagyományos kulturális programok

A német hagyományos kulturális programokra eredeti előirányzatként 491.478 Ft került betervezésre. A 2023. évi feladatalapú támogatás teljes összege a kulturális programokra került előirányzatosításra. A KMJV Önkormányzata 2023. évre 1.180.000 Ft támogatást nyújtott a különböző kulturális programok megvalósítására, így a fenti költséghelyen a módosított előirányzat összege 2.847.098 Ft. A programok között szerepelt a nemzetiségi bál megszervezése **400.000 Ft**, belépőjegyek vásárlása **124.000 Ft** és járulékai **41.000 Ft**, a vers- és mesemondó rendezvény költsége **30.000 Ft**, a hagyományos német húsvéti ünnepség az Osterfeuer **192.000 Ft**, a 2023. évben elkészült emlékkereszthez kapcsolódóan a kereszt megszentelése, átadási ünnepsége, valamint a Czollner téri Erzsébet templomban Czollner Mihály emlékére állított emléktábla koszorúzása **150.000 Ft** és járulékai **20.000 Ft**, a minden évben megszervezésre kerülő – Vásárhelyi Pál Általános Iskola évkezdő nemzetiségi osztályos tanulói részére a hagyományörző Zückertüte rendezvény költsége **90.000 Ft**, valamint az évzáró ünnepség alkalmával az első három helyezett német nyelvből kiemelkedő tanulmányi eredményt elért tanuló részére átadott összesen **15.000 Ft** értékű könyvutalvány. Az immár hagyománnyá vált Szent Márton napi ünnepséghez kapcsolódó rendezvényszervezés költsége **250.000 Ft**, Az Oktoberfest német gasztronómiai rendezvényhez kapcsolódóan rendezvényszervezési szolgáltatási díj költsége **250.000 Ft**, valamint a nagyszabású, nyilvános és ingyenes Adventi ünnepség költségei kerültek elszámolásra, a teljesítés összege **1.100.000 Ft**.

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi kiadásainak teljesítését – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – az alábbi táblázat mutatja be.



adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
1.	Személyi juttatások	123.220	1.481.354	1.437.844
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37.000	98.000	67.000
3.	Dologi kiadások	1.109.478	2.624.068	2.253.350
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
<b>5.</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>	<b>1.269.698</b>	<b>4.203.422</b>	<b>3.758.194</b>
6.	Beruházások	2.983.000	2.983.000	2.983.000
7.	Felújítások	0	4.590.953	4.590.953
<b>8.</b>	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS</b>	<b>2.983.000</b>	<b>7.573.953</b>	<b>7.573.953</b>
<b>9.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>4.252.698</b>	<b>11.777.375</b>	<b>11.332.147</b>

### 3. A 2023. 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 2023. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

#### Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	8.564.677 Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	11.332.147 Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-2.767.470 Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3.212.698 Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	3.212.698 Ft
Alaptevékenység maradványa	445.228 Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 Ft
Összes maradvány	445.228 Ft
Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-jén	3.212.698 Ft
Pénzkészlet változása	-2.767.470 Ft
Záró pénzkészlet 2023. december 31-én	445.228 Ft

A 2023. évi költségvetési maradvány 445.228 Ft, mely működési célú szabad maradvány.

#### 4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolója 8.574.001 Ft mérlegfőösszeggel, 8.358.475 Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag üzleti vagyonnal rendelkezik. A nemzetiségi önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközei 8.128.773 Ft, valamint nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközökkel nem rendelkezik.

A pénzeszközök állománya 2023. december 31-én 445.228 Ft. A pénzeszközök 2.767.470 Ft-tal csökkentek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 5,19 %.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, a követelések, valamint az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévi mérlegben 0 Ft-tal szerepelnek.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 97,48 %. A felhalmozott eredmény -500.616 Ft, a mérleg szerinti eredmény 6.179.959 Ft, a nemzeti vagyon induláskori értéke 1.063.131 Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke 1.616.001 Ft.

A kötelezettségek 0 Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások 215.526 Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

##### A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlegfőösszege **8.574.001 Ft**

Az **eszközök** összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	8.128.773 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	445.228 Ft
- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A vagyon nyitó értéke 5.161.516 Ft, mely 3.412.485 Ft-tal növekedett.

A vagyonnövekedés összetétele:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöknél jelentkező vagyonnövekedés összetevői:

- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	+ 6.179.955 Ft
---	----------------

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	-2.767.470 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
- idegen pénzeszközök	0 Ft

A **források** összetételét tekintve a

- saját tőke összege	6.179.959 Ft
- kötelezettségek összege	0 Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 Ft
- passzív időbeli elhatárolások	-2.767.474 Ft

A saját tőke összege **8.358.475 Ft**, a források 97,48 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 6.179.959 Ft-tal növekedett.

A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyoni induláskori értéke	1.063.131 Ft
- nemzeti vagyoni változásai	0 Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1.616.001 Ft
- felhalmozott eredmény	-500.616 Ft
- mérleg szerinti eredmény	6.179.959 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 2023. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

## 5. AZ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL VALÓ ELSZÁMOLÁS BEMUTATÁSA

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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, 2023. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata **1.040.000 Ft** összegű működési költségvetési támogatásban és **1.303.720 Ft** összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2023. évi működési támogatás tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került, elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett. A 2023. évben kapott feladatalapú támogatás a tárgyévet követő év december 31-ig felhasználható, így ennek elszámolása még nem történt meg, a 2023. évi felhasználás 1.088.194 Ft.

Az állami támogatásokkal való elszámolások bemutatását a határozat-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

## 6. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK BEMUTATÁSA

Az Áht. 91. § (2) bekezdés a) pontja értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A nemzetiségi önkormányzatnak nincs többéves kihatással járó döntése.

## **7. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK KIMUTATÁSA**

Az Áht. 91 § (2) bekezdés a) pontja értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

## **8. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA**

Az Áht. 91 § (2) bekezdés b) pontja értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat adósságának állományát lejárata, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, illetve bel- és külföldi irányú kötelezettség szerinti bontásban.

A nemzetiségi önkormányzatnak 2023. 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 hajtsák 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 7. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, javaslataival kiegészíteni, és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

**Kecskemét, 2024. április 19.**

**Neuendorf Sebastian Jörgné  
elnök**

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

**HATÁROZAT-TERVEZET**

**K I V O N A T**

**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata  
2024. április 29-i ülésének jegyzőkönyvéből**

**.../2024.(.....) NTNÖ számú határozat**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)**

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta a 1989-3/2024. számú előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatára.
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:

a) költségvetési bevételek összege	8.564.677 Ft
b) költségvetési kiadások összege	11.332.147 Ft
<b>c) költségvetési egyenleg összege</b>	<b>-2.767.470 Ft</b>
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-215.530 Ft
2. felhalmozási célú összege	2.983.000 Ft
d) finanszírozási bevételek összege	3.212.698 Ft
e) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
<b>f) finanszírozási egyenleg összege (+)</b>	<b>3.212.698 Ft</b>
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	229.698 Ft
2. felhalmozási célú összege	2.983.000 Ft
<b>g) kiadások mindösszesen:</b>	<b>11.332.147 Ft</b>
<b>h) bevételek mindösszesen:</b>	<b>11.777.375 Ft</b>
<b>i) költségvetés összesített egyenlege:</b>	<b>445.228 Ft</b>
<b>j) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele</b>	<b>445.228 Ft</b>
<b>k) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele</b>	<b>0 Ft</b>
l) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 Ft
m) likvid hitel halmozott igénybevétele	0 Ft
n) államháztartáson belüli megelőlegezés összege	0 Ft

- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2023. 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.