



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

1990-3/2024.

E L Ő T E R J E S Z T É S

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

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

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán 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 Ukrán 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 | 6 |
| 3. A 2023. évi maradvány megállapítása | 8 |
| 4. A vagyon alakulása, a nemzetiségi önkormányzat vagyonkimutatása | 9 |
| 5. Az állami támogatásokkal való elszámolás bemutatása..... | 9 |
| 6. Többéves kihatással járó döntések bemutatása | 10 |
| 7. Közvetett támogatások kimutatása..... | 11 |
| 8. A nemzetiségi önkormányzat adósságállományának alakulása..... | 11 |
| 9. A nemzetiségi önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései..... | 11 |
| 10. Belső kontrollrendszer, ellenőrzés | 11 |

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

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



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

Ügyiratszám: 1990-3/2024.

E L Ő T E R J E S Z T É S

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

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán 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 kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi nemzetiségi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi nemzetiségi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A költségvetés végrehajtása

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata elnöke az 3/2023. (II.08.) UTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben hat 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 87,16 %, míg a bevételek 100 %-ban realizálódtak.

A pénzeszközök alakulása

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

| | |
|--|---------------------|
| Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-jén | 974.625 Ft |
| - pénztárok, csekkek, betétkönyvek | 0 Ft |
| - forintszámlák | 974.625 Ft |
| - devizaszámlák | 0 Ft |
| | |
| Költségvetési bevételek összesen | 8.247.217 Ft |
| Költségvetési kiadások összesen | 8.038.006 Ft |
| Finanszírozási célú bevételek | 974.625 Ft |
| Finanszírozási célú kiadások | 0 Ft |
| Összes maradvány | 1.183.836 Ft |
| Pénzkészlet változása | 209.211 Ft |
| | |
| Záró pénzkészlet 2023. december 31-én | 1.183.836 Ft |
| | |
| A záró pénzkészletet összetétele | |
| - pénztárok, csekkek, betétkönyvek | 0 Ft |
| - forintszámlák | 1.183.836 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 | 3.147.796 Ft |
| Felhalmozási bevételek | 5.099.421 Ft |
| Maradvány igénybevétele | 974.625 Ft |
| Értékpapír beváltása | 0 Ft |
| Hitel felvétele | 0 Ft |
| Államháztartáson belüli megelőlegezés | 0 Ft |

A 2023. évi költségvetés összes bevétele 9.221.842 Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

| | | |
|-------------------------------|---------|--------------|
| - működési célú bevételek | 34,13 % | 3.147.796 Ft |
| - felhalmozási célú bevételek | 55,3 % | 5.099.421 Ft |
| - finanszírozási bevételek | 10,57 % | 974.625 Ft |

adatok Ft-ban

| Ssz. | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2023.12.31. |
|------------|--|---------------------|------------------------|------------------------|
| 1. | MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL | 1.040.000 | 3.147.792 | 3.147.792 |
| 2. | <i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i> | <i>1.040.000</i> | <i>3.147.792</i> | <i>3.147.792</i> |
| 3. | FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL | 0 | 5.099.421 | 5.099.421 |
| 4. | KÖZHATALMI BEVÉTELEK | 0 | 0 | 0 |
| 5. | MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | 0 | 4 | 4 |
| 6. | FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK | 0 | 0 | 0 |
| 7. | MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 8. | <i>Működési célra kapott támogatás</i> | 0 | 0 | 0 |
| 9. | FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 10. | MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS | 1.040.000 | 3.147.796 | 3.147.796 |
| 11. | FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS | 0 | 5.099.421 | 5.099.421 |
| 12. | MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL | 974.625 | 974.625 | 974.625 |
| 13. | <i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i> | <i>974.625</i> | <i>974.625</i> | <i>974.625</i> |
| 14. | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 2.014.625 | 9.221.842 | 9.221.842 |

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 Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 1.040.000 Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **1.137.792 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 Nemzetiségi Önkormányzat a 2022. évi feladatalapú támogatásából 974.621 Ft áthúzódó támogatás 2023. évben került felhasználásra, elszámolása megtörtént. A 2023. évi feladatalapú támogatásból 0 Ft került tárgyévben felhasználásra, 1.137.792 Ft a maradvány részét képezi, a 2024. évi költségvetésben kerül felhasználásra.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata **970.000 Ft** önkormányzati forrást biztosított az Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat számára a 2023. évi működésének finanszírozására és a kulturális programjai megvalósítására. A támogatásból 923.964 Ft 2023. december 31-ig felhasználásra került, a rendezvényhez kapcsolódó járulék pénzügyi teljesítésére 2024. január 12-én került sor, így 46.036 Ft a maradvány részét képez. A 2023. évi támogatás elszámolása megtörtént.

Kamatbevételek

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

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-1-2023/1-000234 azonosítószámú projekt **2.000.000 Ft** vissza nem térítendő támogatásban részesült a Nemzetiségek Háza, Kecskemét, Batthyány u.2. szám alatti ingatlanban a tanácsterem – 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 **3.099.421 Ft** vissza nem térítendő támogatást nyújtott, mely 2023. évben teljes egészében felhasználásra került.

Maradvány igénybevétel:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 974.625 Ft** összegben került megállapításra és a testület által jóváhagyásra, mely a 2022. évi feladatalapú költségvetési támogatás fel nem használt maradványát és 4 Ft kamatbevételt tartalmazza. A maradvány 2023. évben 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

Az Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra** 2023. évben összesen 5.883.645 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **5.459.526 Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

741102 Útiköltségtérítés

A képviselői munka végzésével kapcsolatban felmerülő útiköltségtérítésekhez kapcsolódó előirányzaton a tervezett 300.000 Ft-ból **54.896 Ft** teljesítés mutatkozik.

741114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként tárgyidőszakban **összesen 305.209 Ft** került elszámolásra a tervezett 484.224 Ft-ból. A működési költségek között került elszámolásra a nemzetiségi önkormányzat bankköltsége, parkolóbérlet vásárlása, tisztítószer beszerzése, valamint az itt letelepedni kívánó ukrán polgárok nyelvtanulását elősegítő nyelvkönyv beszerzése. A nemzetiségi önkormányzat 2019. év végén alakult, minimális tárgyi eszközökkel rendelkezett, elmúlt két évben laptoppal és asztali számítógéppel gyarapodott, 2023. évben pedig az üzemeltetési szolgáltatások feladaton került beszerzésre további 1 db multifunkciós nyomtató 74.750 Ft összegben.

705118 Nemzetiségek Háza felújítása

A költséghelyre módosított előirányzatként került 5.099.421 Ft a Kecskemét, Batthyány u. 2. szám alatti ingatlanban a tanácsterem (nyílászárók cseréje) – mint közösség tér – felújítása. A projekt 2023. november 30-án átadásra került, a felújítás összege **5.099.421 Ft**.

KULTURÁLIS FELADATOK

Az Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 3.338.197 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **2.578.480 Ft**, melyből tárgyévben az alábbi kifizetések valósultak meg:

741302 Paroszláv húsvét

A hagyományos ukrán nemzeti ünnepek megszervezésével kapcsolatos kiadásokra 200.000 Ft került tervezésre az eredeti előirányzaton. Az összeg évközben átcsoportosításra került, teljesítés nem valósult meg.

741303 Májusi megemlékezés napja

A Májusi megemlékezés napja megszervezésével kapcsolatos kiadásokra 50.000 Ft került tervezésre az eredeti előirányzaton. A költséghelyen felhasználás nem történt.

741304 Ukrán zászló és címer napja

Az ukrán nemzeti ünnep megszervezésével kapcsolatos kiadásokra 60.000 Ft került tervezésre az eredeti előirányzaton. A költséghelyen teljesítés nem valósult meg.

741308 Ukrán hagyományos kulturális programok

A nemzetiségi önkormányzat az ukrán hagyományos kulturális programokra eredeti előirányzatként 1.120.405 Ft-ot hagyott jóvá. A 2023. évi feladatalapú támogatás összege erre a költséghelyre került előirányzatosításra, így a módosított előirányzat összege 3.228.197 Ft, a felhasználás mindösszesen **2.578.480 Ft**, mely a Nemzetiségi Bál 2023. rendezvény belépőjegyek díját, a Wirsky Ukrán Állami Táncegyüttes kecskeméti műsorára szóló belépőjegyek díját, az ehhez kapcsolódó járulék megfizetését, az ukrán menekült gyermekek részére szervezett tanulmányi kirándulás utazásszervezési díját tartalmazta. Az itt élő és menekült ukrán gyermekek és ukrán polgárok részére Szent Miklós napi rendezvény megtartására került sor. A fel nem használt összeg maradványként a 2024. költségvetési évben kerül felhasználásra.

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 | 144.220 | 1.251.103 | 1.137.586 |
| 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 44.000 | 451.200 | 393.000 |
| 3. | Dologi kiadások | 1.726.405 | 2.320.118 | 1.333.249 |
| 4. | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| 5. | MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS | 1.914.625 | 4.022.421 | 2.863.835 |
| 6. | Beruházások | 100.000 | 999.922 | 974.672 |
| 7. | Felújítások | 0 | 4.199.499 | 4.199.499 |
| 8. | FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS | 100.000 | 5.199.421 | 5.174.171 |
| 9. | KIADÁSOK ÖSSZESEN | 2.014.625 | 9.221.842 | 8.038.006 |

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 Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi maradványának kimutatása

| | |
|--|---------------------|
| Alaptevékenység költségvetési bevételei | 8.247.217 Ft |
| Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 8.038.006 Ft |
| Alaptevékenység költségvetési egyenlege | 209.211 Ft |
| Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 974.625 Ft |
| Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 0 Ft |
| Alaptevékenység finanszírozási egyenlege | 974.625 Ft |
| Alaptevékenység maradványa | 1.183.836 Ft |
| A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa | 0 Ft |
| Összes maradvány | 1.183.836 Ft |
| <i>Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-jén</i> | <i>974.625 Ft</i> |
| Pénzkészlet változása | 209.211 Ft |
| <i>Záró pénzkészlet 2023. december 31-én</i> | <i>1.183.836 Ft</i> |

A 2023. évi költségvetési maradvány 1.183.836 Ft, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolója 6.547.340 Ft mérlegfőösszeggel, 5.363.512 Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag üzleti vagyonnal rendelkezik. A nemzetiségi önkormányzat nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel, ezen belül tárgyi eszközökkel 5.363.504 Ft, valamint nemzeti vagyona tartozó 0 Ft forgóeszközökkel rendelkezik.

A pénzeszközök állománya 2023. december 31-én 1.183.836 Ft. A pénzeszközök 209.211 Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva, a pénzeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 18,08 %.

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

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 81,92 %. A felhalmozott eredmény 1.519.028 Ft, a mérleg szerinti eredmény 3.844.484 Ft, a nemzeti vagyon induláskori értéke 0 Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke 0 Ft.

A kötelezettségek 0 Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolások 1.183.828 Ft-tal szerepelnek a tárgyévi mérlegben.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlegfőösszege 6.547.340 Ft

Az **eszközök** összetételét tekintve a

| | |
|---|--------------|
| - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege | 5.363.504 Ft |
| - nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege | 0 Ft |
| - pénzeszközök | 1.183.836 Ft |
| - követelések | 0 Ft |
| - egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | 0 Ft |
| - aktív időbeli elhatárolások | 0 Ft |

A vagyon nyitó értéke 2.493.649 Ft, mely 4.053.691 Ft-tal növekedett.

A vagyonváltozás összetétele:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöknél jelentkező vagyonnövekedés összetevői:

| | |
|---|----------------|
| - ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | + 3.306.692 Ft |
| - gépek, berendezések, felszerelések, járművek | + 582.008 Ft |
| - | |

A pénzeszközök összetételének változásai:

| | |
|------------------------------------|--------------|
| - pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 0 Ft |
| - forintszámlák | + 209.211 Ft |
| - devizaszámlák | 0 Ft |
| - idegen pénzeszközök | 0 Ft |

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása -44.220 Ft

A **források** összetételét tekintve a

| | |
|---|--------------|
| - saját tőke összege | 5.363.512 Ft |
| - kötelezettségek összege | 0 Ft |
| - kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 Ft |
| - passzív időbeli elhatárolások | 1.183.828 Ft |

A saját tőke összege 5.363.512 Ft, a források 81,92 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 3.844.484 Ft-tal növekedett.

A saját tőke összetevői:

| | |
|---|--------------|
| - nemzeti vagyon induláskori értéke | 0 Ft |
| - nemzeti vagyon változásai | 0 Ft |
| - egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 0 Ft |
| - felhalmozott eredmény | 1.519.028 Ft |
| - mérleg szerinti eredmény | 3.844.484 Ft |

Vagyongkimutatás

Az Áht. 91. § (2) bekezdés c) pontja alapján a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a vagyongkimutatást.

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi vagyongkimutatását 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 Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata 1.040.000 Ft összegű működési költségvetési támogatásban és 1.137.792 Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2023. évi működési támogatás tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került, elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett.

A feladatalapú támogatást a nemzetiségi önkormányzat két egymást követő évben használhatja fel. A Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi feladatalapú támogatásából 974.621 Ft áthúzódó támogatás 2023. évben került felhasználásra, elszámolása megtörtént.

A 2023. évi feladatalapú támogatásból 0 Ft került tárgyévben felhasználásra, 1.137.792 Ft a maradvány részét képezi, a 2024. évi költségvetésben kerül felhasználásra, elszámolása 2025. március 15-ig megtörténik.

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 Ukrán 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 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 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 hajtás végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék,
- 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 7. melléklete tartalmazza.

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

Kecskemét, 2024. április 25.

Horváth Dezső
elnök

KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS
UKRÁN TELEPÜLÉSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

HATÁROZAT-TERVEZET

K I V O N A T

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

.../2024.(.....) UTNŐ számú határozat

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

Kecskemét Megyei Jogú Város Ukrán Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta a 1990-3/2024. számú előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

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

| | |
|---|---------------------|
| a) költségvetési bevételek összege | 8.247.217 Ft |
| b) költségvetési kiadások összege | 8.038.006 Ft |
| c) költségvetési egyenleg összege | + 209.211 Ft |
| ezen belül az egyenleg | |
| 1. működési célú összege | + 209.211 Ft |
| 2. felhalmozási célú összege | 0 Ft |
| d) finanszírozási bevételek összege | 974.625 Ft |
| e) finanszírozási kiadások összege | 0 Ft |
| f) finanszírozási egyenleg összege (+) | 974.625 Ft |
| ezen belül az egyenleg | |
| 1. működési célú összege | 974.625 Ft |
| 2. felhalmozási célú összege | 0 Ft |
| g) kiadások mindösszesen: | 8.038.006 Ft |
| h) bevételek mindösszesen: | 9.221.842 Ft |
| i) költségvetés összesített egyenlege: | 1.183.836 Ft |
| j) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele | 1.183.836 Ft |
| k) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele | 0 Ft |
| l) éven belüli betét halmozott visszaváltása | 0 Ft |
| m) likvid hitel halmozott igénybevétele | 0 Ft |

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