



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

9389-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

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

**2024. április 22-én
tartandó ülésére**

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

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós irodavezető
Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda

Kezelési megjegyzés: **HATÁROZAT-TERVEZET**

Döntési változatok száma: 1

Melléletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtása és a 2023. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS) 4

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

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

- | | |
|----------------|--|
| 1. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| 1/a. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása |
| 2. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi bevételei |
| 3. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi kiadásai |

4. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Önkormányzata 2023. évi maradványának megállapítása	Nemzetiségi
5. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Önkormányzata 2023. évi vagyonkimutatása	Nemzetiségi
6. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Önkormányzata részére nyújtott 2023. évi állami elszámolásának bemutatása	Nemzetiségi támogatások
7. melléklet	Belső kontroll nyilatkozat	



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

Ügyiratszám: 9389-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2024. április 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Roma 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.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve – figyelembe véve a Korm. rendelet 17. § (3) bekezdésében foglaltakat – a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozat-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Testület elé.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A költségvetés végrehajtása

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

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata elnöke a 3/2023. (I.25.) RTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben egy 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 64,46 %, míg a bevételek 100,00 %-ban realizálódtak.

A pénzeszközök alakulása

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

Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-jén	3.473.554 Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	3.473.554 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
Költségvetési bevételek összesen	4.226.756 Ft
Költségvetési kiadások összesen	4.963.648 Ft
Finanszírozási célú bevételek	3.473.554 Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 Ft
Összes maradvány	3.473.554 Ft
Pénzkészlet változása	736.892 Ft
Záró pénzkészlet 2023. december 31-én	2.736.662 Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	2.736.662 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	4.226.756 Ft
Felhalmozási bevételek	0 Ft
Maradvány igénybevétele	3.473.554 Ft
Értékpapír beváltása	0 Ft
Hitel felvétele	0 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft
A 2023. évi költségvetés összes bevétele	<u>7.700.310 Ft</u>

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	54,89 %	4.226.756 Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 Ft
- finanszírozási bevételek	45,11 %	3.473.554 Ft

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	1.040.000	4.226.750	4.226.750
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	<i>1.040.000</i>	<i>4.226.750</i>	<i>4.226.750</i>
3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0
4.	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	6	6
6.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
7.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
8.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
9.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1.040.000	4.226.756	4.226.756
10.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
11.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	3.473.554	3.473.554	3.473.554
12.	<i>Költségvetési maradvány működési célú felhasználása</i>	<i>3.473.554</i>	<i>3.473.554</i>	<i>3.473.554</i>
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4.513.554	7.700.310	7.700.310

Működési költségvetés:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 10. sz. melléklete alapján, a 2023. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 1.040.000 Ft**. E törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára **1.186.750 Ft** összegű **feladatalapú támogatás** érkezett.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat részére **2.000.000 Ft** összegű támogatást biztosított a 2023. évi elszámolási időszakra a működési költségeihez és programjai megvalósításához.

Működési bevételek

Kamatbevételek

A Nemzetiségi Önkormányzat részére a 2023 évi bankszámla forgalmához kapcsolódóan **4 Ft** kamattámogatást írt jóvá a számlavezető pénzintézet.

Maradvány igénybevétel:

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési **maradványa 3.473.554 Ft** összegben került megállapításra és a testület által jóváhagyásra.

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

2.2. Kiadások alakulása feladatcsoportonként

A nemzetiségi önkormányzat 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 Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra** 2023. évben összesen 728.807 Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **506.094 Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

Úti és egyéb költségtérítés

Ezen a költségvetési soron jelenik meg a nemzetiségi önkormányzat működéséhez kapcsolódó

útiköltségtérítés **5.159 Ft** összegben.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásként került elszámolásra a tárgyidőszakban felmerült, a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájának számlavezetéséhez kapcsolódó **30.616 Ft** összegű bankköltség, tisztítószer vásárláshoz kapcsolódó költségek **387.899 Ft** összegben.

Reprezentáció

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a fenti előirányzatra 183.000 Ft-ot különített el a költségvetésében, amelyből **82.420 Ft** került felhasználásra.

OKTATÁSI FELADATOK

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évben az **Oktatási feladatcsoportra** összesen 1.371.998 Ft előirányzatot különített el, melyből tárgyévben **1.371.997 Ft** kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

704201 Felzárkóztatási program

A nemzetiségi Önkormányzat a „Felzárkóztatási program” keretében a közoktatásban résztvevő gyerekek részére zenei oktatást, táncoktatást, „Gyerkecs kukta” szakkört szervezett. A költségvetési sor terhére **174.997 Ft** összegű kifizetés történt.

704202 Ösztöndíj program

Az „Esély a tanulás” **ösztöndíjpályázat** keretében 45 fő diák nyert el tanszercsomagot. A tanszercsomag és a csekély értékű ajándék után kifizetett adó- és járulék összege **1.197.000 Ft**-tal szerepel a költségvetésben.

KULTURÁLIS FELADATOK

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 5.599.505 Ft előirányzatot különített el, melyből tárgyévben **3.085.557 Ft** kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Roma Kulturális Programok

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évben a legtöbb programját ezen az előirányzaton teljesítette. Itt jelentkeznek a „Parkgondozó és kiegészítő” képzés záró rendezvényéhez kapcsolódó élelmiszervásárlás, valamint fürdőbelépő vásárlás költségei. Szintén ezt a költségvetési sort terheli a mikulás ünnepséghez és a karácsonyi ünnepséghez fűződő kiadások. A költségvetési sor tárgyévi teljesítése: **2.823.026 Ft**.

Közösségépítő napok

A Kulturális feladatcsoporton belül ezen az előirányzaton történt a **Közösségi Napok** elnevezésű rendezvénysorozat keretén belül elszámolt költségek kifizetése. A rendezvénysorozat célja a roma lakossággal való kapcsolattartás, programokkal, vetélkedőkkel egybekötve. Valamint társadalmi együttműködés erősítése program keretében buszjegyvásárlás. A költségvetési sor terhére összesen **262.531 Ft** összegű kifizetés történt.

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	2.389.701	3.856.454	2.508.057
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	300.000	965.662	832.000
3.	Dologi kiadások	1.823.853	2.878.194	1.623.591
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	4.513.554	7.700.310	4.963.648
6.	Beruházások	0	0	0
7.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	4.513.554	7.700.310	4.963.648

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 2022. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

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

Alaptevékenység költségvetési bevételei	4.226.756 Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4.963.648 Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-736.892 Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3.473.554 Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	3.473.554 Ft
Alaptevékenység maradványa	2.736.662 Ft
A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa	0 Ft
Összes maradvány	2.736.662 Ft
<i>Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-jén</i>	<i>3.473.554 Ft</i>
Pénzkészlet változása	736.892 Ft
<i>Záró pénzkészlet 2023. december 31-én</i>	<i>2.736.662 Ft</i>

A **2023. évi költségvetési maradvány 2.736.662 Ft**, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolója 2.736.662 Ft mérlegfőösszeggel, 1.451.836 Ft saját tőkével kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, kizárólag üzleti vagyonnal rendelkezik.

A nemzetiségi önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel, valamint nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközökkel nem rendelkezik. A pénzeszközök állománya 2023. december 31-én 2.736.662 Ft volt, mely a mérlegfőösszeg 100 %-át jelentette.

A nemzetiségi önkormányzatnak követelése nem volt. Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévi mérlegben 0 Ft-tal szerepelnek.

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 53,05 %. A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi mérlegében szereplő nemzeti vagyon induláskori értéke 4.984.712 Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 496.368 Ft, a felhalmozott eredmény -4.029.248 Ft, a mérleg szerinti eredmény 4 Ft.

A kötelezettségek 0 Ft, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások 0 Ft, a passzív időbeli elhatárolások a mérlegben 1.284.826 Ft-tal szerepelnek.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának mérlegfőösszege 2.736.662 Ft.

Az eszközök összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	0 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	2.736.662 Ft
- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A vagyon nyitó értéke 3.473.554 Ft, mely 736.892 Ft-tal csökkent.

A vagyoncsökkenés összetétele:

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	0 Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 Ft
- pénzeszközök	736.892 Ft
- követelések	0 Ft
- egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	736.892 Ft
- devizaszámlák	0 Ft

- idegen pénzeszközök	0 Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárok, csekkek, betétkönyvek	0 Ft
- forintszámlák	2.736.662 Ft
- devizaszámlák	0 Ft
- idegen pénzeszközök	0 Ft

A források összetételét tekintve a

- saját tőke összege	1.451.836 Ft
- kötelezettségek összege	0 Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 Ft
- passzív időbeli elhatárolások	1.284.826 Ft

A saját tőke összege 1.451.836 Ft, a források 43,05 %-át képviseli, az előző évhez viszonyítva 4 Ft-tal nőtt. A saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	4.984.712 Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	496.368 Ft
- felhalmozott eredmény	-4.029.248 Ft
- mérleg szerinti eredmény	4 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 10. 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 Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 1.040.000 Ft összegű működési költségvetési támogatásban és 1.186.750 Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A 2023. évi működési támogatás összegéből tárgyévben 941.924 Ft került felhasználásra. Elszámolási kötelezettségének a nemzetiségi önkormányzat eleget tett. A 2023. évi feladatalapú támogatásból ténylegesen a tárgyévben 0 Ft került felhasználásra, a fennmaradó 1.186.750 Ft 2024. évben jogszerűen felhasználható, tekintettel arra, hogy a támogatási összeg felhasználási időtartama 2024. december 31-ig szól, elszámolása pedig 2025. március 15-ig esedékes.

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

6. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK BEMUTATÁSA

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

Tárgyévén túli kötelezettségvállalásra a települési nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem került sor, ezért jelen határozat-tervezet mellékletét nem képezi.

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 Roma 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 RÉSESEDÉSEI

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 Testületet az előterjesztés megtárgyalására, a zárszámadási határozat-tervezet elfogadására.

Kecskemét, 2024. április 19.

**Kállai Henrik Jenőné
elnök**

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

HATÁROZAT-TERVEZET

K I V O N A T

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2024. április 22-i ülésének jegyzőkönyvéből**

.../2024.(..) RTNÖ számú határozat

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

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva, megtárgyalta Kállai Henrik Jenőné elnök 9389-1/2024. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

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

a) költségvetési bevételek összege	4.226.756 Ft
b) költségvetési kiadások összege	4.963.648 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	-736.892 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	-736.892 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
d) finanszírozási kiadások összege	0 Ft
e) kiadások összesen	4.963.648 Ft
f) összesített egyenleg (hiány)	736.892 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	736.892 Ft
2. felhalmozási célú összege	0 Ft
g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele	3.473.554 Ft
h) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0 Ft
i) éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 Ft

- | | |
|--|--------------|
| j) likvid hitel halmozott igénybevétele | 0 Ft |
| k) államháztartáson belüli megelőlegezés összege | 0 Ft |
| l) a bevételek összesen | 7.700.310 Ft |
| m)a költségvetés összesített egyenlege | 2.736.662 Ft |
- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2023. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Roma 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.