



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
elnöke
3234-3/2019.**

ELŐTERJESZTÉS

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

**2019. május 30-án
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi költségvetésének végrehajtása és a 2018. évi maradvány megállapítása
(ZÁRSZÁMADÁS)**

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós osztályvezető
Gazdálkodási Osztály

Kezelési megjegyzés: **HATÁROZAT-TERVEZET**

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtása és a 2018. évi maradvány megállapítása

(ZÁRSZÁMADÁS)	4
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 2018. évi maradvány megállapítása	8
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.....	11
9. A nemzetiségi önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései.....	11
10. Belső kontrollrendszer, ellenőrzés	12

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

1. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
1/a. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása
2. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi bevételei
3. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi kiadásai

4. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi
Önkormányzata 2018. évi maradványának megállapítása
5. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi
Önkormányzata 2018. évi vagyongkimutatása
6. melléklet Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi
Önkormányzata részére nyújtott 2018. évi állami támogatások
elszámolásának bemutatása



Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata

Ügyiratszám: 3234-3/2019.

ELŐTERJESZTÉS

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2019. május 30.-én tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi költségvetésének végrehajtása és a 2018. évi maradvány megállapítása
(ZÁRSZÁMADÁS)**

Tisztelt Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a értelmében a költségvetés végrehajtásáról – az éves költségvetési beszámolók alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az elnöknek úgy kell a jegyző által elkészített zárszámadási határozat-tervezetet a képviselő-testület elé terjesztenie, hogy az a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásról határozatot alkot.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve az önkormányzat 2018. 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 2018. évi költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi költségvetését Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata a 4/2018. (I.31.) GTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben kettő alkalommal került módosításra.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Az elvégzett feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták. A pénzügyi helyzet stabil volt, a nemzetiségi önkormányzat megtartotta fizetőképességét, hitel igénybevételére nem volt szükség.

A nemzetiségi önkormányzatnak 2018. évben kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 53,68 %, míg a bevételek a maximális mértékben (100,00 %) realizálódtak.

A pénzeszközök alakulása

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

Nyitó pénzkészlet 2018. január 01-én	217 E Ft
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	3 E Ft
- forintszámlák	214 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft
Költségvetési bevételek összesen	+ 2.635 E Ft
Költségvetési kiadások összesen	- 1.531 E Ft
Finanszírozási célú bevételek	+ 217 E Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 E Ft
Összes maradvány	1.321 E Ft
Pénzkészlet változása (pénzforgalmi bevételek–pénzforgalmi kiadások)	1.104 E Ft
Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	1.321 E Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	3 E Ft
- forintszámlák	1.318 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft

2. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA

2.1. Bevételek alakulása jogcímenként

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi bevételeinek alakulását – előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat, jogcímenkénti részletezettségben és kötelező, önként vállalt, állami feladat szerinti bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Tárgyévi költségvetési bevételek összege	2.635 E Ft
Maradvány igénybevétele	217 E Ft
Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0 E Ft
Likvid hitel halmozott igénybevétele	0 E Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 E Ft
A 2018. évi költségvetés összes bevétele	2.852 E Ft

A költségvetés összes bevételeinek megoszlása:

- működési célú bevételek	92,39 %	2.635 E Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 E Ft
- finanszírozási bevételek	7,61 %	217 E Ft

adatok ezer Ft-ban

Sz.	Megnevezés	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. I. félére
1.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	391	2.635	2.635
2.	<i>Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről</i>	391	2.635	2.635
3.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0
4.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	391	2.635	2.635
5.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
6.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	217	217	34

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 9. sz. melléklete alapján 2018. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított és kiutalt **működési költségvetési támogatás összege 481 E Ft**. A törvény mellékletében foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat számlájára 2018. április 27-én és június 14-én mindösszesen **854 E Ft** összegű feladatalapú támogatás érkezett.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzat részére 2018. évi elszámolási időszakra **1.000 E Ft** összegű támogatást nyújtott a nemzetiségi önkormányzat működési költségeihez és programjai megvalósításához. A nemzetiségi önkormányzat a kapott támogatással határidőben elszámolt.

Költségvetési maradvány felhasználása

Költségvetési maradvány működési célú felhasználása

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata **2017. évi maradványa 217 E 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 2018. 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 Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzat az **Igazgatási feladatcsoportra** 2018. évben összesen 963 E Ft előirányzatot különített el. A feladatcsoport teljesítése **557 E Ft**, mely az alábbiak szerint oszlik meg:

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások:

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatásokra 167 E Ft-ot különített el a testület, melyből a tárgyidőszakban összesen **68 E Ft** realizálódott.

Reprezentáció:

Reprezentációra 796 E Ft-ot különített el a testület, melyből a tárgyidőszakban **489 E Ft**-ot használt fel.

KULTURÁLIS FELADATOK

Az Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évben a **Kulturális feladatcsoportra** összesen 1.614 E Ft-ot különített el, melyből tárgyévben **700 E Ft** kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Kiadványok:

A Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésében a kulturális feladatok között kiadványokra 530 E Ft-ot különített el, melyből az 1821-es Görög szabadságharc magyar vonatkozásai című könyv nyomdai munkálatainak költségeire **300 E Ft** dologi kiadás került elszámolásra.

Kulturális Programok:

A nemzetiségi önkormányzat a 2018. évi költségvetésben 501 E Ft-ot különített el kulturális programjaik megvalósításához, melyből **400 E Ft** került felhasználásra.

NEMZETISÉGI LÉTTEL ÖSSZEGFÜGGŐ FELADATOK

Az Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évben a **Nemzetiségi léttel összefüggő feladatcsoportra** összesen 275 E Ft előirányzatot különített el, melyből tárgyévben **274 E Ft** kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Nemzetiségi Nap

A nemzetiségi önkormányzat **275 E Ft**-ot különített el a Nemzetiségi Nap megrendezésének kiadásaira. Az elkülönített összegből 274 E Ft került felhasználásra.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi kiadásainak teljesítését – kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – az alábbi táblázat mutatja be.

adatok ezer Ft-ban

Sz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.12.31.
1.	Személyi juttatások	177	430	175
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	85	163	69
3.	Dologi kiadások	346	2.209	1.287
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	50	0
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	608	2.852	1.531
6.	Beruházások	0	0	0
7.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	608	2.852	1.531

3. A 2018. 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 2018. évre megállapított maradványának összegét a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi maradványának kimutatása

Alaptevékenység költségvetési bevételei	+ 2.635 E Ft
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	-1.531 E Ft
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	+ 1.104 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	+ 217 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0 E Ft
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	+ 217 E Ft
Alaptevékenység maradványa	+ 1.321 E Ft

A nemzetiségi önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa 0 Ft

Összes maradvány 1.321 E Ft

Nyitó pénzkészlet 2018. január 1-én 217 E Ft

Pénzkészlet változása (pénzforgalmi bevételek–pénzforgalmi kiadások) 1.104 E Ft

Záró pénzkészlet 2018. december 31-én 1.321 E Ft

A 2018. évi költségvetési maradvány **1.321.251 Ft**, melynek teljes összege működési célú szabad maradvány.

4. A VAGYON ALAKULÁSA, A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetési beszámolója 1.465 E Ft mérlegfőösszeggel,

130 E Ft saját tőkével,
2.635 E Ft bevétellel,
1.531 E Ft kiadással,
1.321 E Ft maradvánnyal kerül elfogadásra.

A nemzetiségi önkormányzatnak törzsvagyona nincs, üzleti vagyonnal rendelkezik.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszköz tárgyi eszköz. A tárgyi eszköz bruttó értéke 241 E Ft. A tárgyi eszköz könyv szerinti nettó értéke 144 E Ft, aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva 9,82 %.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök közé tartozó egyes eszköz-csoportok használhatóságának, illetve leíródottságának bemutatása 2018. december 31-én:

Eszköz-csoport	Használhatóság	Leíródottság
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	59,75 %	40,25 %

Használhatóság: Nettó érték / Bruttó érték

Leíródottság: Használatba vételtől elszámolt összes értékcsökkenés / Bruttó érték

Nettó érték: Bruttó érték – Eszköz használatba vételétől elszámolt értékcsökkenés

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 2018. december 31-én 0 Ft.

A pénzeszközök állománya 2018. december 31-én 1.321 E Ft volt, mely a mérlegfőösszeg 90,17%-át jelentette.

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

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya 8,87 % volt, a nyitó értékhez képest 48 E Ft-tal csökkentett. A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi mérlegében szereplő a mérleg szerinti eredmény 16 E Ft, a felhalmozott eredmény 114 E Ft.

A nemzeti vagyon induláskori értéke 0 E Ft, az egyéb eszközök induláskori értéke 0 E Ft, a kötelezettségek 0 E Ft, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások 0 E Ft, a passzív időbeli elhatárolások a mérlegben 1.335 E Ft-tal szerepelnek.

A vagyon alakulása

A nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának

mérlegfőösszege

1.465 E Ft

Az eszközök összetételét tekintve a

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege 144 E Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege 0 E Ft
- pénzeszközök 1.321 E Ft

- követelések	0 E Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 E Ft

A vagyon nyitó értéke 1.465 E Ft, mely 1.070 E Ft-tal növekedett.

A vagyonnövekedés összetétele:

- nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege	-34 E Ft
- nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege	0 E Ft
- pénzeszközök	+1.104 E Ft
- követelések	0 E Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 E Ft

A pénzeszközök összetételének változásai:

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0 E Ft
- forintszámlák	+1.104 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft

A záró pénzkészletet összetétele

- pénztárak, csekkek, betétkönyvek	3 E Ft
- forintszámlák	1.318 E Ft
- devizaszámlák	0 E Ft

A források összetételét tekintve a

- saját tőke összege	130 E Ft
- kötelezettségek összege	0 E Ft
- kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 E Ft
- passzív időbeli elhatárolások	1.335 E Ft

A saját tőke összege 130 E Ft, a források 8,87 %-át képviseli, a saját tőke összetevői:

- nemzeti vagyon induláskori értéke	0 E Ft
- nemzeti vagyon változásai	0 E Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0 E Ft
- felhalmozott eredmény	+ 114 E Ft
- mérleg szerinti eredmény	+16 E Ft

Vagyonkimutatás

Az Áhsz. 31. § (1) bekezdés alapján a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a vagyonkimutatást.

A nemzetiségi önkormányzat 2018. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

5. AZ ÁLLAMI TÁMOGATÁSOKKAL VALÓ ELSZÁMOLÁS BEMUTATÁSA

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 9. sz. melléklete alapján a központi költségvetés költségvetési 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 2018. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 481 E Ft összegű működési költségvetési támogatásban részesült és 854 E Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült.

A működési költségvetési támogatás a tárgyévben teljes mértékben felhasználásra került. A feladatalapú költségvetési támogatás összegéből 0 E Ft került felhasználásra, a teljes összeg a törvény tárgyidőszakban hatályos szabályozása alapján 2019. december 31-ig használható fel.

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.

Tárgyéven 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 Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. 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 lejárát, 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 nincs adósságot keletkeztető ügylete és abból eredő fizetési kötelezettsége.

9. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGOKBAN LÉVŐ RÉSZESEDÉSEI

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 hajtásák 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.

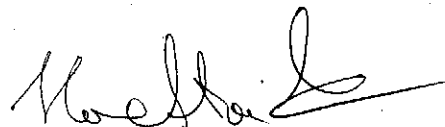
2007. december 1-jétől az Ellenőrzési Osztály, majd 2011. szeptember 1-jétől Ellenőrzési Csoport a jegyzőnek közvetlenül alárendelt szervezeti egységként látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

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 került az Ellenőrzési Csoport által végzett ellenőrzések tapasztalatai, megállapításai, a tevékenységük és eredményeik. Az e tárgyban készült előterjesztés a nemzetiségi önkormányzat jelen ülésének napirendjén szerepel.

Kérem a Tisztelt Testületet az előterjesztés megtárgyalására, a zárszámadási határozattervezet elfogadására.

Kecskemét, 2019. május 30.



Horeftos Zoltán

elnök



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

HATÁROZAT-TERVEZET

K I V O N A T

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2019. május 30-i ülésének jegyzőkönyvéből**

.../2019. (V....) GTNÖ számú határozat

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtása és a 2018. évi maradvány megállapítása (ZÁRSZÁMADÁS)

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a szerinti feladatkörében eljárva megtárgyalta Horeftosz Konstantin Zoltán elnök 3234-3/2018. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

- 1) E határozat hatálya kiterjed Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatára
- 2) Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtása a következő összegekkel teljesült:
 - a) költségvetési bevételek összege 2.635 E Ft
 - b) költségvetési kiadások összege 1.531 E Ft
 - c) költségvetési egyenleg összege 1.104 E Ft
ezen belül az egyenleg
 1. működési célú összege 1.104 E Ft
 2. felhalmozási célú összege 0 E Ft
 - d) finanszírozási kiadások összege 0 E Ft
 - e) kiadások összesen 1.531 E Ft
 - f) összesített egyenleg 1.104 E Ft
ezen belül az egyenleg
 1. működési célú összege 1.104 E Ft
 2. felhalmozási célú összege 0 E Ft
 - g) költségvetési maradvány működési célú igénybevétele 217 E Ft
 - h) költségvetési maradvány felhalmozási célú igénybevétele 0 E Ft
 - i) éven belüli betét halmozott visszaváltása 0 E Ft
 - j) likvid hitel halmozott igénybevétele 0 E Ft
 - k) államháztartáson belüli megelőlegezés összege 0 E Ft
 - l) a bevételek összesen 2.852 E Ft
 - m) a költségvetés összesített egyenlege 1.321 E Ft

- 3) a/ Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza.
- b/ Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változását az 1/a. melléklet tartalmazza.
- 4) Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetésnek végrehajtására vonatkozó adatokat a 2-3. mellékletek tartalmazzák.
- 5) A Testület Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi maradványát a 4. melléklet szerint állapítja meg.
- 6) Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. vagyonkimutatását az 5. melléklet tartalmazza.
- 7) Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére nyújtott 2018. évi állami támogatások elszámolásának bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- 8) Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK							KIADÁSOK								
Sorszám	Rovat	Megnevezés	2017. évi teljesítés	Eredeti előirányzat 4/2018.(I.31.) GTNÖ számú határozat	Módosított előirányzat 6/2019.(III.04.) GTNÖ számú határozat	Teljesítés 2018.XII.31.	Teljesítés %-a	Sorszám	Rovat	Megnevezés	2017. évi teljesítés	Eredeti előirányzat 4/2018.(I.31.) GTNÖ számú határozat	Módosított előirányzat 6/2019.(III.04.) GTNÖ számú határozat	Teljesítés 2018.XII.31.	Teljesítés %-a
		A	B	C	D	E	F			G	H	I	J	K	L
1	B1	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	2 434	391	2 635	2 635	100,00	K1	1. Személyi juttatások		327	177	430	175	40,70
2		1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0	0,00	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó		101	85	163	69	42,33
3		1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	2 434	391	2 635	2 635	100,00	K3	3. Dologi kiadások		1 823	346	2 209	1 287	58,26
4	B2	2. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0,00	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	0	0,00
5		2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0,00	K5	5. Egyéb működési célú kiadások		0	0	50	0	0,00
6		2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0,00		5.1. Elvonások és befizetések		0	0	0	0	0,00
7	B3	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0,00		5.2. Működési célú támogatások áht-n belülr		0	0	50	0	0,00
8	B4	4. Működési bevételek	0	0	0	0	0,00		5.3. Működési célú támogatások áht-n kívülre		0	0	0	0	0,00
9	B5	5. Felhalmozási bevételek	0	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	0,00	K6	6. Beruházások		0	0	0	0	0,00
11	B7	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0,00	K7	7. Feldíjtások		0	0	0	0	0,00
12								K8	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	0,00
13									8.1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülr		0	0	0	0	0,00
14									8.2. Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre		0	0	0	0	0,00
15		I. Működési költségvetés	2 434	391	2 635	2 635	100,00		I. Működési költségvetés		2 251	608	2 852	1 531	53,68
16		II. Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0	0,00		II. Felhalmozási költségvetés		0	0	0	0	0,00
17		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	2 434	391	2 635	2 635	100,00		A/ TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II)		2 251	608	2 852	1 531	53,68
18															
19									Működési célú finanszírozási kiadás		0	0	0	0	0,00
20									Felhalmozási célú finanszírozási kiadás		0	0	0	0	0,00
21									Éven belüli halmozott betételhelyezés		0	0	0	0	0,00
22									Likvid hitel halmozott visszafizetése		0	0	0	0	0,00
23								K9	B/ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	0	0	0	0,00
24															
25									KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖS		2 251	608	2 852	1 531	53,68
26									- működési célú		2 251	608	2 852	1 531	53,68
27									- felhalmozási célú		0	0	0	0	0,00
28	B8	B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK							TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ES A						
29		A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	34	217	217	217	100,00		KIADÁSOK EGYENLEGE		183	-217	-217	1 104	-508,76
30		III. Belső forrásból (Előző évi maradvány igénybevétele és beté	34	217	217	217	100,00		- működési célú		183	-217	-217	1 104	-508,76
31		1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	34	217	217	217	100,00		- felhalmozási célú		0	0	0	0	0,00
32		2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0	0,00								
33		3. Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0	0	0,00								
34		IV. Külső forrásból (Hitelek felvétele)	0	0	0	0	0,00								
35		1. Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0,00								
36		2. Felhalmozási célú hitel felvétel	0	0	0	0	0,00								
37		3. Likvid hitel halmozott igénybevétele	0	0	0	0	0,00								
38		4. Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0,00								
39		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	2 468	608	2 852	2 852	100,00		KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)		2 251	608	2 852	1 531	53,68
40		Működési célú bevételek	2 468	608	2 852	2 852	100,00		Működési célú kiadások		2 251	608	2 852	1 531	53,68
		Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0	0,00		Felhalmozási célú kiadások		0	0	0	0	0,00
									KÖLTSÉGVETÉS MŰKÖDÉSI EGYENLEGE		217	0	0	1 321	
									KÖLTSÉGVETÉS FELHALMOZÁSI EGYENLEGE		0	0	0	0	

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés 2018.XII.31.	2018. I. negyedév	2018. II. negyedév	2018. III. negyedév	2018. IV. negyedév
	A	B	C	D	E	F
1	Nyitó pénzkészlet	217	217	121	1 749	1 072
2	I. Működési költségvetés	2 635	195	1 936	252	252
3	II. Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0	0
4	Tárgyévi költségvetési bevételek	2 635	195	1 936	252	252
5	Maradvány igénybevétele	217	0	217	0	0
6	Éven belüli betét halmozott visszaváltása	0	0	0	0	0
7	Likvid hitel halmozott igénybevétele	0	0	0	0	0
8	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0
9	Finanszírozási célú bevételek	217	0	217	0	0
10	Bevételek összesen	2 852	195	2 153	252	252
15	I. Működési költségvetés	1 531	291	308	930	3
16	II. Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0	0
17	Tárgyévi költségvetési kiadások	1 531	291	308	930	3
18	Éven belüli halmozott betételhelyezés	0	0	0	0	0
19	Likvid hitel halmozott visszafizetése	0	0	0	0	0
20	Hiteltörlesztés miatti kiadások	0	0	0	0	0
21	Finanszírozási célú kiadások	0	0	0	0	0
22	Kiadások összesen	1 531	291	308	930	3
23	ÖSSZES MARADVÁNY	1 321	-96	1 845	-678	249
24	Pénzkészlet változás	1 104	-96	1 629	-678	249
25	Záró pénzkészlet	1 321	121	1 749	1 072	1 321

KMJV Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi bevételei

adatok ezer Ft-ba

Sor-szám	Kiemelt előirányzat / Feladat jelleg / Szervezetkód	Eredeti előirányzat 4/2018.(I.31.) GTNÖ	Módosított előirányzat 6/2019.(III.04.) GTNÖ	Teljesítés 2018.XII.31.	Teljesítés %-a
	A	B	C	D	E
1	B1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	391	2 635	2 635	100,00
2	1.1. Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0,00
3	1.2. Egyéb működési célú támogatások áht-n belülről	391	2 635	2 635	100,00
4	KÖTELEZŐ KÖZFELADAT	391	2 635	2 635	100,00
5	702821 Nemzetiségi önk. működési támogatása (KMJV)	0	1 000	1 000	100,00
6	702841 Települési nemzetiségi önk. költségvetési támogatása	391	1 335	1 335	100,00
7	702831 EMMI pályázaton nyert támogatás	0	300	300	100,00
8	B2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	0	0	0	0,00
9	2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,00
10	2.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0,00
11	B3. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
12	B4. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	0	0	0,00
13	4.1. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0,00
14	4.2. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	0	0	0,00
15	KÖTELEZŐ KÖZFELADAT	0	0	0	0,00
16	702811 Kamatbevétel	0	0	0	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)	391	2 635	2 635	100,00
21	II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS (2+5+7)	0	0	0	0,00
22	A / KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	391	2 635	2 635	100,00
23	III. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTEL	217	217	217	100,00
24	1. Költségvetési maradvány működési célú felhasználása	217	217	217	100,00
25	KÖTELEZŐ KÖZFELADAT	217	217	217	100,00
26	702851 Pénzmaradvány működési célú felhasználása	217	217	217	100,00
27	2. Költségvetési maradvány felhalmozási célú felhasználása	0	0	0	0,00
28	IV. HITELEK FELVÉTELE	0	0	0	0,00
29	1. Működési célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
30	2. Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0,00
31	B / FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (III+IV)	217	217	217	0,00
32	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+B)	608	2 852	2 852	100,00

KMJV Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi kiadásai

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Feladatcsoport / Feladat / Előirányzat-csoport / Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat 4/2018.(I.31.) GTNŐ	Módosított előirányzat 6/2019.(III.04.) GTNŐ	Teljesítés 2018.XII.31.	Teljesítés %-a
1	721 IGAZGATÁSI FELADATOK	334	963	557	57,84
2	KÖTELEZŐ KÖZFELADAT	334	963	557	57,84
3	702114 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	74	167	68	40,72
4	Működési költségvetés	74	167	68	40,72
5	Személyi juttatások	42	100	41	41,00
6	Dologi kiadások	32	67	27	40,30
7	702115 Reprezentáció	260	796	489	61,43
8	Működési költségvetés	260	796	489	61,43
9	Személyi juttatások	135	230	134	58,26
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó	85	163	69	42,33
11	Dologi kiadások	40	403	286	70,97
12	723 KULTURÁLIS FELADATOK	274	1 614	700	43,37
13	KÖTELEZŐ KÖZFELADAT	274	1 614	700	43,37
14	702101 Kiadványok	0	530	300	56,60
15	Működési költségvetés	0	530	300	56,60
16	Dologi kiadások	0	530	300	56,60
20	702104 Görög sírok felkutatása, restaurálása	274	533	0	0,00
21	Működési költségvetés	274	533	0	0,00
23	Dologi kiadások	274	533	0	0,00
24	702105 Görög Keleti templom támogatása	0	50	0	0,00
25	Működési költségvetés	0	50	0	0,00
26	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	50	0	0,00
27	702107 Kulturális Programok	0	501	400	79,84
28	Működési költségvetés	0	501	400	79,84
29	Személyi juttatások	0	100	0	0,00
30	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó	0	0	0	0,00
31	Dologi kiadások	0	401	400	99,75
32	724 NEMZETISÉGI LÉTTTEL ÖSSZEGFÜGGŐ FELADATOK	0	275	274	99,64
33	702401 Nemzetiségi Nap	0	275	274	99,64
34	Működési költségvetés	0	275	274	99,64
37	Dologi kiadások	0	275	274	99,64
38	KIADÁSOK ÖSSZESEN	608	2 852	1 531	53,68
39	K1 Személyi juttatások	177	430	175	40,70
40	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	85	163	69	42,33
41	K3 Dologi kiadások	346	2 209	1 287	58,26
42	K4 Elátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00
43	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	50	0	0,00
44	Elvonások és befizetések	0	0	0	0,00
45	Működési célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
46	Működési célú támogatások áht-n kívülre	0	50	0	0,00
47	Tartalékok	0	0	0	0,00
48	K6 Beruházások	0	0	0	0,00
49	K7 Felújítások	0	0	0	0,00
50	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00
51	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülre	0	0	0	0,00
52	Felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	0	0	0	0,00
53	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	608	2 852	1 531	53,68
54	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0	0,00
55	TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	608	2 852	1 531	53,68
56	Működési hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
57	Felhalmozási hiteltörlesztés	0	0	0	0,00
58	Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0,00
59	K9 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0,00
60	KIADÁSOK ÖSSZESEN	608	2 852	1 531	53,68

4. melléklet a .../2019. (V.....) GTNÖ számú határozathoz

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
2018. évi maradványának megállapítása

		adatok ezer Ft-ban
	Megnevezés	Tárgyév
	A	B
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 635
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 531
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (1-2)	1 104
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	217
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4-5)	217
7.	Alaptevékenység maradványa (3+6)	1 321
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
9.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
10.	Vállalkozási tevékenység maradványa (8+9)	0
11.	Összes maradvány (7+10)	1 321
12.	Maradványt érintő korrekciós tételek	0
13.	Tényleges maradvány (11+12)	1 321*
14.	Tényleges maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány	0
15.	- működési célú	0
16.	- felhalmozási célú	0
17.	Tényleges maradványból szabad maradvány	1 321
18.	- működési célú	1 321
19.	- felhalmozási célú	0

* A tényleges maradvány 1.321.251 Ft.

[illegible]

5. melléklet a .../2019. (V....) GTNÖ számú határozathoz
Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2018. évi vagyonskimutatása

sorszám	Megnevezés	Törzsvagyon						adatok ezer Ft-ban	
		Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó forgalomképtelen vagyon		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű forgalomképtelen vagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon		Üzleti vagyon (Forgalomképes)	
		Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték	Bruttó érték	Könyv szerinti nettó érték
36	G) SAJÁT TŐKE								130
37	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke								0
38	II. Nemzeti vagyon változásai								0
39	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai								0
40	IV. Felhalmozott eredmény								114
41	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása								0
42	VI. Mérleg szerinti eredmény								16
43	H) KÖTELEZETTSÉGEK								0
44	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek								0
45	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek								0
46	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások								0
47	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK								0
48	J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK								1 335
49	FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J):								1 465
		Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db	Bruttó érték	db
50	"0"-ra leírt nagyértékű, valamint 2014-2018. évek folyamán üzembe helyezett kisértékű eszközök:							241	1
51	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kisértékű immateriális javak								0
52	Használatban lévő érték nélkül nyilvántartott kisértékű tárgyi eszközök								0
53	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök								0
54									
55	Régészeti lelet								0

Könyvtár esetében a csak mennyiségileg nyilvántartott kulturális javak (gyűjteményi anyag) a könyvtár által használt kategóriák szerint alábontva

6. melléklet a .../2019. (V....) GTNÖ számú határozathoz

**Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata
részére nyújtott 2018. 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	482 300	482 300	0	0
02.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (működési)	853 612	0	853 612	0
03.	Települési nemzetiségi önkormányzat támogatása - feladatalapú támogatás része (felhalmozási)	0	0	0	0
04.	ÖSSZESEN:	1 335 912	482 300	853 612	0