

Jegyzőkönyv

Készült a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testületének 2023. május 08-án megtartott testületi üléséről.

Helye: Székesfehérvár, Liszt Ferenc utca 1. szám alatti Szent István Hitoktatási és Művelődési Ház hivatalos helyisége.

Jelen vannak:

Jakubek Tiborné

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat - elnök

Nagy István

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat - elnökhelyettes

Jelenlévő meghívott:

Török Ferencné Hollósi Sára-

Polgármesteri Hivatal Humán Erőforrás Gazdálkodási és Koordinációs Főosztály munkatársa

Jakubek Tiborné elnök a testületi ülést 11 órakor megnyitotta. Köszöntötte megjelent képviselő társát, valamint a Polgármesteri Hivatal meghívottját. Megállapította, hogy a testület 2 fővel megjelent, így az ülés határozatképes.

Jakubek Tiborné elnök a 2023. május 08-i testületi ülés jegyzőkönyvének a hitelesítésére javasolta Nagy István képviselő megválasztását és kérte, hogy a javaslat elfogadásáról szavazzon a testület.

A testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül fogadta el az alábbi határozatot:

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **8/2023.(V.08.) határozata** a jegyzőkönyv-hitelesítő személyének megválasztásáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. május 08-i testületi ülése jegyzőkönyvének hitelesítésére Nagy István képviselőt választotta meg.

Jakubek Tiborné elnök javasolta, hogy a kiküldött meghívón szereplő napirendi pontot fogadja el a testület.

A testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta az alábbi határozatot az ülés napirendi pontjairól:

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **9/2023.(V.08.) határozata** a 2023. május 08-i testületi ülés napirendjéről

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. május 08-i testületi ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadta:

Napirendi pontok:

1. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló határozat meghozatalára;
2. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására;
3. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023.(II.16.) számú határozatának 1. számú módosítására;
4. Tájékoztatás eszközbeszerzésről.

1. napirend

Jakubek Tiborné elnök javaslatot tett az I. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló határozat elfogadására.

Jakubek Tiborné elnök kérte, hogy szavazzanak az elhangzott javaslatról.

A testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta az alábbi határozatot:

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **10/2023.(V.08.) határozata** a 2022. évi zárszámadásáról szóló határozat meghozataláról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és az I. számú előterjesztésben foglaltak szerinti változatlan

tartalommal elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló javaslatot.

2. napirend

Jakubek Tiborné elnök javaslatot tett a II. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására.

Jakubek Tiborné elnök kérte, hogy szavazzanak az elhangzott javaslatról.

A testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta az alábbi határozatot:

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **11/2023.(V.08.) határozata** a 2022. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadásáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és a II. számú előterjesztésben foglaltak szerinti változatlan tartalommal elfogadta Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési irodája által a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámolót.

3. napirend

Jakubek Tiborné elnök a III. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal javaslatot tett a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II.16.) számú határozat 1. számú módosítására.

Jakubek Tiborné elnök kérte, hogy szavazzanak az elhangzott javaslatról.

A testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta az alábbi határozatot:

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **12/2023.(V.08.) határozata** a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II.16.) számú határozatának 1. számú módosításáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és a III. számú előterjesztésben foglaltak szerinti változatlan tartalommal elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II.16.) számú határozat 1. számú módosításáról szóló javaslatot.

4. napirend

Jakubek Tiborné elnök elmondta, hogy a Testület tagjai által használt 2 telefonkészülék meghibásodott, javíttatásuk a beszerzett szakvélemények alapján nem gazdaságos. Erre tekintettel 2 darab új készüléket kívánnak beszerezni, melyekre a Yettel Magyarország Zrt-vel fennálló előfizetői szerződésük alapján fizetési kötelezettség nem keletkezik.

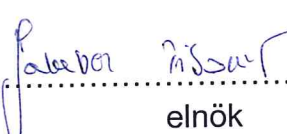
A használaton kívüli készülékek selejtezése az idei leltári évben megtörténik.


Jakubek Tiborné elnök kérte, hogy szavazzanak az elhangzott tájékoztatásról.

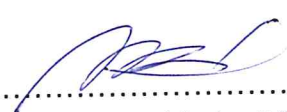
A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének **13/2023.(V.08.) határozata** eszközbeszerzésről

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete meghallgatta és tudomásul vette 2 db telefonkészülék beszerzéséről és telefonkészülékek selejtezéséről szóló beszámolót.

Jakubek Tiborné elnök egyéb ügy nem lévén, megköszönte a testületnek és a meghívottnak a részvételt, az ülést bezárta 12 órakor.


.....
elnök




.....
jegyzőkönyv hitelesítő

Melléklet: Jelenléti ív, meghívó

- I. számú előterjesztés- 2022. évi zárszámadás
- II. számú előterjesztés- 2022. évi ellenőrzési jelentés
- III. számú előterjesztés- 2023. évi költségvetés-módosítás

J E L E N L É T I Í V

Készült a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. május 08-án tartott testületi ülésről:

1./ Jakubek Tiborné

2./ Nagy István



Meghívottak Székesfehérvár MJV.

Polgármesteri Hivatal részéről

1./ Pápai Erzsébet

2./ Török Ferencné Hollósi Sára



Székesfehérvár, 2023. május 08



Meghívó

a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

2023. május 08-i ülésére

Székesfehérvár, Szent István Hitoktatási és Művelődési Ház

11 óra

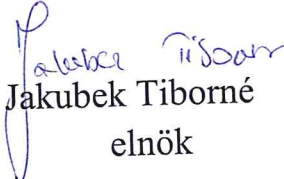
A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat tisztelettel meghívja Önt soron következő ülésére.

Napirendi pontok:

1. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló határozat meghozatalára;
2. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására;
3. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023.(II.16.) számú határozatának 1. számú módosítására;
4. Tájékoztatás eszközbeszerzésről.

Székesfehérvár, 2023. május 02.




Jakubek Tiborné
elnök

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

I. nap
előterjesztés.

10/2023.(V.08.)

JAVASLAT

**Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi zárszámadásáról szóló
határozat meghozatalára**

Székesfehérvár, 2023. 05. 08.

Előterjesztő:

Jakubek Tiborné
elnök

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§, valamint a 91.§ előírása szerint a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) éves gazdálkodásáról a költségvetéssel összehasonlítható módon zárszámadást kell készíteni, melyről a Képviselő-testületnek határozatot hoznia szükséges. Az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról az alábbiakban adok számot a Képviselő-testület felé.

Az Önkormányzat Képviselő Testülete 2022. február 15-én a 7/2021.(II.15) számú határozatával fogadta el a 2022. évi költségvetéséről szóló határozatot, melyet az Önkormányzat a 15/2022 (III.28); 26/2022 (V.11); 41/2022 (IX.15); 48/2022 (XI.10); számú határozataival módosított.

BEVÉTELEK

A 2022. évi módosított költségvetés 4.991.597 Ft bevételi előirányzatot tartalmaz. Az év végi teljesítés 4.991.312,-Ft.

A teljesítés összege **kötelező feladathoz** kapcsolódó működési célú támogatásból, pályázati úton elnyert támogatásból, valamint működési bevételből áll.

- **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 4.991.312. Ft**-ban teljesültek, melynek kiemelt tételei az alábbiak:
 - Központi költségvetési támogatás működésre 1.040.000 Ft,
 - Központi költségvetési támogatás feladatalapú 1.451.312 Ft,
 - Helyi önkormányzattól kapott támogatás 500.000 Ft.
 - Egyéb Fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott támogatás: 2.000.000,- Ft
- **Működési bevételek** 285 Ft,
 - ebből: kamatbevétel 285 Ft.
- **Felhalmozási bevételek** 0 Ft

Bevételek alakulása 2022. év adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
a.	b.	c.	c./b.
<i>1, Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	4.991.312	4.991.312	100%
<i>2, Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>			
<i>3, Közhatalmi bevételek</i>			
<i>4, Működési bevételek</i>	285	285	100%
<i>5, Felhalmozási bevételek</i>			
<i>6, Működési célú átvett pénzeszközök</i>			
<i>7, Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>			
8, Működési költségvetés összesen (1+3+4+6)	4.991.597,-	4.991.597,-	100%
9, Felhalmozási költségvetés összesen (2+5+7)			
10, Költségvetési bevételek mindösszesen (8+9)	4.991.597,-	4.991.597,-	100%

KIADÁSOK

A 2022. évi módosított költségvetés 6.440.834 Ft kiadási előirányzatot tartalmaz. A 2022. évi teljesítés 5.090.507,- Ft, mely 79 %-a a módosított előirányzatnak.

Az **kötelező feladat** ellátás kapcsán felmerült költségek összetétele:

- **Működési kiadások** 4.676.737 Ft-ban teljesült, melynek kiemelt tételei az alábbiak:
 - Személyi juttatások 649.747,- Ft,
 - Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 192.000 Ft,
 - Dologi kiadások 3.805.263 Ft,
 - Egyéb működési célú kiadások 30.000 Ft.
- **Felhalmozási kiadások** 413.770,- Ft
 - Beruházások 413.770,- Ft.

Kiadások alakulása 2022. év adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
a.	b.	c.	c./b.
1, Személyi juttatások	720.000	649.474	90%
2, Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	380.000	192.000	51%
3, Dologi kiadás	4.856.834	3.805.263	78%
4, Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5, Egyéb működési célú kiadások	30.000	30.000	100%
6, Működési költségvetés összesen (1+2+3+4+5)	5.986.834	4.676.737	78%
7, Beruházások	454.000	413.770	91%
8, Felújítások			
9, Egyéb felhalmozási célú kiadások			
10, Felhalmozási költségvetés összesen (7+8+9)	454.000	413.770	91%
11, Általános tartalék			
12, Céltartalék			
13, Tartalékok összesen (11+12)			
Költségvetési kiadások összesen (6+10+13)	6.440.834	5.090.507	79%

VAGYON

Eszközök állományi értéke Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>918.056</i>	<i>1.048.026</i>
<i>Pénzeszközök összesen</i>	<i>1.449.522</i>	<i>1.350.612</i>
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	<i>41.105</i>	<i>11.449</i>
<i>Követelések</i>	<i>0</i>	<i>41.663</i>
<i>Eszközök összesen</i>	<i>3.409.241</i>	<i>2.440.301</i>

A **Forgóeszközök** mérlegértéke a pénzeszközök 2022. év végi leltárral alátámasztott állományi értékével megegyezik.

A házipénztár egyenlege 0 Ft, a költségvetési pénzforgalmi számla egyenlege 1.350.612 Ft.

Források állományi értéke Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<i>Saját tőke</i>	<i>3.234.325</i>	<i>2.426.852</i>
<i>Kötelezettségek</i>	<i>41.181</i>	<i>11.449</i>
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>	<i>133.735</i>	<i>2.000</i>
<i>Források összesen</i>	<i>3.409.241</i>	<i>2.440.301</i>

Az Önkormányzat vagyonmérlege a 8. számú mellékletben részletezve kerül bemutatásra.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

A 2022. évi költségvetési maradvány: 1.350.612 Ft

- szabad költségvetési maradvány 1.339.163 Ft
- kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány 11.449 Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 2022. évi gazdálkodásról szóló beszámolót vitassa meg és a 2022. évi zárszámadásról szóló határozatot hozza meg.

Jakubek Tiborné
elnök

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő Testületének
..../2023. (.....) számú határozata a
Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi zárszámadásáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ alapján a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést megvitatta, zárszámadásáról az alábbi határozatot hozta:

I. A határozat kiterjed

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) zárszámadására.

II. A 2022. évi zárszámadás bevételei és kiadásai

1. A Képviselő-testület a 2022. évi zárszámadás:

a) **Költségvetési bevételeit**

4.991.597 Ft, azaz Négymillió-kilencszázkilencvenegyezer-ötszázkilencvenhét forint teljesítéssel hagyja jóvá.

b) **Költségvetési kiadását**

5.090.507 Ft, azaz ötmillió-kilencvenezer-ötszázhet forint teljesítéssel hagyja jóvá.

c) **Költségvetési egyenlegét**

98.910 Ft, azaz Kilencvennyolcezer-kilencszáztíz forint hiánnyal hagyja jóvá.

d) **Hiányának finanszírozásra szolgáló**

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 98.910 Ft, azaz Kilencvennyolcezer-kilencszáztíz forint teljesítéssel hagyja jóvá.

2. Az Önkormányzat költségvetési bevételeinek teljesítését a határozat 1. számú melléklete, a kiadásainak a teljesítését a határozat 2. számú melléklete tartalmazza.

3. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak egyenlegét a határozat 3. számú melléklet tartalmazza.

4. Az Önkormányzat eszközeinek összevont értékcsökkenését, az elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadásokat, valamint az eszközök elhasználódási fokának alakulását a 4. számú melléklet mutatja be.
5. A mérleget az 5. számú melléklet, az eredménykimutatást a 6. számú melléklet tartalmazza.
6. Az Önkormányzat 2022. évi maradvány-kimutatását a 7. számú melléklet mutatja be részletesen.

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2023. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványát 11.449 Ft-ban, a 2023. évi szabad költségvetési maradványát 1.339.163 Ft-ban hagyja jóvá.

7. Az Önkormányzat 2022. évi vagyonkimutatását a 8. számú melléklet mutatja be részletesen.
8. Az Önkormányzat pénzeszköz állomány változását a 9. számú melléklet szemlélteti.
9. Az Önkormányzat rögzíti, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete 2022. évben nem volt.
10. A Önkormányzat költségvetési és finanszírozási egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a határozat 10. számú melléklete tartalmazza.

Jakubek Tiborné
elnök

Megnevezés	Rovat száma	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Állami (államigazgatási feladat)			Előirányzat mindösszesen				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Telj./Mód.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Telj./Mód.
		b.	c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	l=e.+f.+i.	m=d.+g.+j.	n=e.+h.+k.	
a.															
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2 540 000	4 991 312	4 991 312	100%				0	0	0	2 540 000	4 991 312	4 991 312	100%
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
3. Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
4. Működési bevételek	B4	0	285	285	100%				0	0	0	0	285	285	100%
5. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
8. Működési költségvetés összesen (1+3+4+6)		2 540 000	4 991 597	4 991 597	100%				0	0	0	2 540 000	4 991 597	4 991 597	100%
9. Felhalmozási költségvetés összesen (2+5+7)		0	0	0					0	0	0	0	0	0	
10. Költségvetési bevételek mindösszesen (8+9)	B1-7.	2 540 000	4 991 597	4 991 597	100%				0	0	0	2 540 000	4 991 597	4 991 597	100%
I. Költségvetési egység (huany) (1-2) kimutatása az Aht. szerint			-1 449 237	-98 910					0	0	0	0	-1 615 110	-165 588	
1. Költségvetési bevételek mindösszesen	B1-7	2 540 000	4 991 597	4 991 597					0	0	0	1 540 000	4 019 257	4 019 257	
2. Költségvetési kiadások mindösszesen	K1-8	2 540 000	6 440 834	5 090 507					0	0	0	1 540 000	5 634 367	4 184 845	
II. Finanszírozási egység (5-6)			0	1 449 522	1 449 522				0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
3. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		0	1 449 522	1 449 522					0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
4. Maradvány igénybevétele	B813	0	1 449 522	1 449 522					0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
5. Finanszírozási bevételek összesen (3)	B8	0	1 449 522	1 449 522					0	0	0	0	0	0	
6. Finanszírozási kiadások összesen	K9	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
Egyenleg (I-II)			0	285	1 350 612				0	0	0	0	0	1 449 522	

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási egyenlege Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Rovat száma	Eredeti előirányzat összesen	Módosított előirányzat összesen	Teljesítés összesen
I. Költségvetési bevételek	(B1-B7)	2 540 000	4 991 597	4 991 597
1. Maradvány igénybevétele				
II. Finanszírozási bevételek összesen (1)	B8	0	1 449 522	1 449 522
III: Költségvetési kiadások	(K1-K8)	2 540 000	6 440 834	5 090 507
IV. Finanszírozási kiadások összesen	K9	0	0	0
V. Költségvetési egyenleg I-III.		0	-1 449 237	-98 910
VI. Finanszírozási egyenleg II-IV.		0	1 449 522	1 449 522
VII. Egyenleg V-VI.		0	285	1 350 612

Kimutatás a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközeinek összevont értécsökkenéséről, az elhasználdott eszközök pótlására fordított kiadásokról, valamint az eszközök elhasználódási fokának alakulásáról (Ft-ban)

Eszközcsoport megnevezése	Bruttó érték 2022.12.31.	Éves értécsökkenés	Nettó érték 2022.12.31.	Elhasználódás foka %	Eszközök pótlására fordított kiadás (Bruttó érték növekedése)			Bruttó értéknövekedés Értécsökkenéshez viszonyított aránya %
					Beruházások	Felújítások	Beruházások, felújítások ÁFA-ja	
Immateriális javak	0	0	0	0,00%	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	800 000	87 717	712 283	0	0	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 661 894	3 326 151	335 743	90,83%	594 535	0	0	594 535
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	4 461 894	3 413 868	1 048 026	76,51%	594 535	0	0	594 535

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi mérlege
(Ft-ban)

5.sz. melléklet

Eszközök	Előző év	Módosítások	Tárgyév
A, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	918 056	0	1 048 026
I. Immateriális javak	0	0	0
II./1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	760 284	0	712 283
II./2 Tárgyi eszközök	157 772	0	335 743
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
I. Készletek	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0
C, PÉNZESZKÖZÖK	1 449 552	0	1 350 612
D, KÖVETELÉSEK	1 041 663	0	41 663
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 041 663	0	41 663
E, EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
F, AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 409 271	0	2 440 301

Források	Előző év	Módosítások	Tárgyév
G, SAJÁT TŐKE	3 234 325	0	2 426 852
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	305 750	0	305 750
II. Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	724 040	0	724 040
IV. Felhalmozott eredmény	896 388	0	2 204 535
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	1 308 147	0	-807 473
H, KÖTELEZETTSÉGEK	41 181	0	11 449
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	41 181	0	11 449
I, EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
J, KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
K, PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	133 735	0	2 000
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	3 409 241	0	2 440 301

**A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi Eredménykimutatása
(Ft-ban)**

6.sz. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
02	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
03	III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	5 060 690	0	3 991 312
04	IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 802 046	0	3 353 238
05	V. Személyi jellegű ráfordítások	1 128 996	0	711 217
06	VI. Értécsökkenési leírás	446 340	0	195 833
07	VII. Egyéb ráfordítások	375 391	0	538 782
08	A, TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=01±02+03-04-05-06-07)	1 307 917	0	-807 758
09	VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	230	0	285
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B, PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=09-10)	230	0	285
12	C, SZOKASOS EREDMÉNY (=±A±B)	1 308 147	0	-807 473
13	X. Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
15	D, RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
16	E, MERLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D)	1 308 147	0	-807 473

**A Székesfehérvári Horvát
Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi Maradványkimutatása
(Ft-ban)**

7. sz. melléklet

Sorszám	Eszközök	Tárgy év
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 991 597
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	5 090 507
03.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-98 910
04.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 449 522
05.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	1 449 522
07.	Alaptevékenység maradványa (=±03±06)	1 350 612
08.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=08-09)	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±10±13)	0
15.	Összes maradvány (=07+14)	1 350 612
16.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	11 449
17.	Alaptevékenység szabad maradványa (=07-16)	1 339 163
18.	Vállalkozási tevékenység terhelő befizetési kötelezettség (=14*0,1)	0
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=14-18)	0

Megnevezés	Előző időszak			Tárgyi időszak		
	Bruttó érték	Értékesítés/ Értékvesztés	Nettó érték	Bruttó érték	Értékesítés/ Értékvesztés	Nettó érték
A/I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	800 000	39 716	760 284	760 284	48 001	712 283
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	800 000	39 716	760 284	760 284	48 001	712 283
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 938 418	2 668 455	269 963	3 232 851	3 075 079	157 772
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	2 938 418	2 668 455	269 963	3 232 851	3 075 079	157 772
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
A/II. Tárgyi eszközök	3 738 418	2 708 171	1 030 247	3 993 135	3 123 080	870 055
A/III/1 Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Üzleti vagyon</i>	0	0	0	0	0	0
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
<i>Forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0	0	0	0	0

Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
Forgalomképtelen törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0
A, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 738 418	2 708 171	1 030 247	3 993 135	3 123 080	870 055
B/I. Készletek	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
Forgalomképtelen törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0
B/II. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
<i>Ebből:</i>						
Forgalomképtelen törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0	0	0	0
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagyon	0	0	0	0	0	0
B, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
C/I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	0	0
C/III Forintszámlák	0	0	1 449 522	0	0	1 350 612
C/IV Devizasámlák	0	0	0	0	0	0
C, PENZESZKÖZÖK	0	0	1 449 522	0	0	1 350 612

Könyvviteli mérlegen kívüli tételek						
"0"-ra leírt eszközök bruttó értéke	0	0	0	0	0	0
Allamháztartáson belül vagyonkezelésbe adott eszközök állománya	0	0	0	0	0	0

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi pénzeszközei változásának bemutatása

Sorszám	Megnevezés	Ft
1.	Nyitó pénzkészlet	1 449 522
2.	Költségvetési bevételek	4 991 597
3.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 449 522
4.	Összes bevétel (2+3)	6 441 119
5.	Költségvetési kiadások	5 090 507
6.	Összes kiadás (5)	5 090 507
7.	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma	
8.	Korrekciós tétel (7)	0
9.	Záró pénzkészlet (1+4-3-6+/-8)	1 350 612

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak részletezése
(Ft-ban)

10. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési költségvetési kiadások			
Személyi juttatások	1 000 000	720 000	649 474
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	250 000	380 000	192 000
Dologi kiadások	1 936 000	4 836 834	3 805 263
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	0	30 000	30 000
Tartalékok			
Előző évi kötelezettségvállalással terhelt működési célú költségvetési maradvány felhasználása			
Működési költségvetési kiadások összesen:	2 286 000	5 986 834	4 676 737

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési költségvetési bevételek			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 540 000	4 991 312	4 991 312
Közhatalmi bevételek			
Működési bevételek		285	285
Működési célú pénzeszköz-átvétel			
Működési költségvetési bevételek összesen:	2 540 000	4 991 597	4 991 597
Működési költségvetési bevételek-kiadások egyenlege			314 860

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Felhalmozási költségvetési kiadások			
Beruházások	254 000	454 000	413 770
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási célú költségvetési maradvány felhasználása			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	254 000	454 000	413 770

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Felhalmozási költségvetési bevételek			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek-kiadások egyenlege			-413 770

Költségvetési kiadások összesen:	2 540 000	6 440 834	5 090 507
---	------------------	------------------	------------------

Költségvetési bevételek összesen:	2 540 000	4 991 597	4 991 597
--	------------------	------------------	------------------

Költségvetési egyenleg (Aht. 23.§. (2) bekezdés c) pont)	-98 910
---	----------------

Maradvány igénybevétele	1 449 522
Egyenleg	1 350 612

11. március
előterjesztés

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Székesfehérvár, Liszt Ferenc u. 1.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város
Címzetes Főjegyzője

Sorszám:.....*11/2023 (V.08.)*

Nyílt ülés

Az előterjesztést tárgyaló testület megnevezése:
Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő Testülete

J A V A S L A T
a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi belső ellenőrzésének
tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására

Székesfehérvár, 2023. március 28.

Előterjesztő: Dr. Bóka Viktor
Székesfehérvár
Megyei Jogú Város
címzetes főjegyzője

Az előkészítésért felelős:
Varga-Tácsi Hajnalka irodavezető
Székesfehérvár Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Ellenőrzési Iroda

Tisztelt Képviselő Testület!

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat között a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3)-(5) bekezdése alapján megállapodás jött létre, amely megállapodás értelmében **Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája látja el a Nemzetiségi Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal által a Nemzetiségi Önkormányzat részére végzett tevékenységek** – így különösen a tervezéssel, gazdálkodással, finanszírozással, adatszolgáltatással, beszámolással kapcsolatos feladatok végrehajtásának – **szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzését** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.), valamint a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében foglaltak szerint.

A belső ellenőrzéssel érintett szervezet tekintetében a Bkr. 48. §-ában foglalt rendelkezések alapján, az abban meghatározottak szerint összefoglaló éves ellenőrzési jelentést kell készíteni a belső ellenőrzési tevékenységről, amely éves ellenőrzési jelentést a Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testülete elé terjeszt jóváhagyásra.

A Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája 2022. évben a Nemzetiségi Önkormányzatnál belső ellenőrzést végzett.

A határozati javaslat melléklete szerinti beszámoló a Bkr. 48. §-ában meghatározottak szerint összefoglaló éves ellenőrzési jelentésnek tekintendő.

Fentiek alapján jogszabályi kötelezettség teljesítése érdekében szükséges a határozati javaslat szerinti döntés meghozatala.



Dr. Bóka Viktor
Címzetes Főjegyző



HATÁROZATI JAVASLAT

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testülete megtárgyalta a **Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására** vonatkozó javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

**Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testületének
11...../2023. (V. 08) számú határozata
a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzésének
tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadásáról**

A Képviselő Testület a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – jelen határozat melléklete szerinti – beszámolót elfogadja.

A Képviselő Testület felkéri a Címzetes Főjegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Dr. Bóka Viktor címzetes főjegyző

Határidő: 2023. május 31.

Jelen beszámoló a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-ában meghatározottak szerint összefoglaló éves ellenőrzési jelentésnek tekintendő.

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

1.1. Ellenőrzési tevékenységek

1.1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2022. évi ellenőrzési terv tartalmazta a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatai végrehajtásának ellenőrzését, a jogszabályban, megállapodásban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálatát.

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése 2022. évben megvalósult, amelyre a tervezett 15 ellenőri munkanapnak megfelelő időtartamban került sor, a saját belső ellenőrzési kapacitás terhére. Külső ellenőri kapacitás nem került bevonásra.

Ellenőrzött szerv: Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya (címe): Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt, a nemzetiségi önkormányzat tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatai végrehajtásának ellenőrzése, a jogszabályban, megállapodásban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálata 2019-2021. közötti időszakra vonatkozóan.

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés.

Ellenőrzött időszak: 2019. január 01-től 2021. december 31-ig napjáiig tartó időszak.

Megállapítások száma: 8 db.

Intézkedési terv készült: Igen.

Intézkedési terv a költségvetési szerv vezetője által elfogadásra került? Igen.

A Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája által 2022. évben a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2019. és 2021. évi tevékenysége került ellenőrzésére.

Az Ellenőrzési Iroda a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére az alábbi intézkedések megtételét javasolta, egyúttal a Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági pénzügyi tevékenységét az ellenőrzési jelentésben rögzített megállapítások, valamint a helyszíni ellenőrzés során szerzett tapasztalatok alapján alacsony kockázatúnak értékelte:

- A jövőben maradéktalanul gondoskodjon Székesfehérvár Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője utasításainak betartásáról.
- A pénzkezelési szabályzatot maradéktalanul tartsa be, biztosítsa a gazdasági események naprakész nyilvántartását,
- A Megállapodásban, valamint a Pénzkezelési szabályzatban rögzített, a házipénztári kifizetés mértékére vonatkozó szabályokat minden esetben tartsa be,
- Maradéktalanul tartsa be a pénzkezelési szabályzatot, a napi záró készpénzállomány kezelésére vonatkozó szabályokat, valamint gondoskodjon a szabályzatban szereplő

mellékletek (elszámolásra kiadott előlegek nyilvántartásáról szóló iratminta) alkalmazásáról,

- Maradéktalanul tartsa be a Kötelezettségvállalási Szabályzatban foglalt kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás rendjére vonatkozó előírásokat.
- Készítse el a kockázatkezelési rendszer kialakításához kapcsolódó belső szabályozást.
- Alakítsa ki a kockázatkezelési rendszerét.
- Készítsen új, a hatályos adatvédelmi, adatbiztonsági előírásoknak megfelelő szabályozást.

1.1.2. Soron kívüli ellenőrzés keretében feladatok teljesítésének értékelése

2022. évben soron kívüli ellenőrzés keretében, a tervezett, a saját belső ellenőrzési kapacitás terhére, 15 ellenőri munkanapnak megfelelő időtartamban került sor Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt, a Nemzetiségi Önkormányzat egyes gazdálkodási feladatai végrehajtásának ellenőrzésére és a jogszabályban és a megállapodásban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálatára. Külső ellenőri kapacitás nem került bevonásra.

Ellenőrzött szerv: Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya (címe): Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt, a Nemzetiségi Önkormányzat egyes gazdálkodási feladatai végrehajtásának ellenőrzése, a jogszabályban és a megállapodásban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálata.

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.

Ellenőrzött időszak: 2022. év január 1-től a helyszíni vizsgálat idejéig, 2022. június 25. napjáig tartó időszak.

Megállapítások száma: 4 db.

Intézkedési terv készült: Igen.

Intézkedési terv a költségvetési szerv vezetője által elfogadásra került? Igen.

Az Ellenőrzési Iroda a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére az alábbi intézkedések megtételét javasolta, egyúttal a Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi tevékenységét az ellenőrzési jelentésben rögzített megállapítások, valamint a helyszíni ellenőrzés során szerzett tapasztalatok alapján közepes kockázatúnak értékelte:

- A jövőben maradéktalanul gondoskodni kell Székesfehérvár Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője utasításainak betartásáról.
- A Nemzetiségi Önkormányzat
 - ~ az Ávr. teljesítésigazolásra vonatkozó előírásait minden esetben tartsa be,
 - ~ utalványozást csak szabályszerű teljesítésigazolás alapján tegyen.
- A Nemzetiségi Önkormányzat a közpénzekkel felelősen, hatékonyan, gazdaságosan és eredményesen gazdálkodjon.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat számára az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. A Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nemzetiségi Önkormányzat közötti megállapodás alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el.

A személyi feltételek adottak voltak a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal részéről is, valamint a tárgyi feltételek biztosítása is megtörtént. A Polgármesteri Hivatal részéről akadályozó tényező nem merült fel, a revízió minden, az ellenőrzéshez kapcsolódó releváns információhoz hozzájutott, az ellenőrzés lefolytatásához szükséges iratokat a Polgármesteri Hivatal részéről kijelölt ügyintéző bemutatta.

1.3. Tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr. 2. § r) alpontja szerint tanácsadó tevékenységnek minősül a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a vezetői felelősséget a belső ellenőr magára vállalná.

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére tanácsadó tevékenységet a Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája 2022. évben nem végzett.

2. A belső kontrollrendszer működtetésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A revízió megállapította, hogy a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszere működött, a gazdasági tevékenység szabályozottsága megfelelő, az a gazdaságos, hatékony és eredményes működést biztosítja, de az ellenőrzési idejéig az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása nem történt meg.

3. Intézkedési tervek megvalósítása

Az Ellenőrzési Iroda ellenőrzési jelentésére a Bkr. 28. § c) pontja szerinti intézkedési terv készítési kötelezettségének a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elnöke eleget tett. Az intézkedési tervet a költségvetési szerv vezetője elfogadta.

III. melléklet
előterjesztés.

Sorszám: 12/2023. (V.08.)

JAVASLAT
a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II.16) számú határozatának 1. számú módosítására

Székesfehérvár, 2023. 05.08.

Előterjesztő:

Jakubek Tiborné
elnök

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Székesfehérvár, Liszt Ferenc u. 1.

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elnöke 6/2023. (II.16) számú határozatával fogadta el a 2023. évi költségvetését.

A határozat módosítását szükségessé teszi az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11) kormányrendelet 44§. (2) h) pontja szerint azon előírás, mely szerint az előző évi beszámoló elkészültét követően teljesítésként nyilvántartásba kell venni az éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybevételét.

A 2022. évi maradvány – melynek összege 1.350.612 Ft – finanszírozási bevételi előirányzatként kerül beemelésre a költségvetésbe, ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 11 449 Ft, szabad maradvány 1.339.163 Ft. Ezen felül a Bethlen Gábor alapkezelő Zrt által adott feladatalapú támogatás (HENTI/548/1/2022) kerül beemelésre, melynek összege 1.445.944 Ft.

I. A költségvetés bevételeit módosító javaslatát a határozati javaslat 1. számú melléklete tartalmazza.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.445.944,- Ft

II. A költségvetés kiadásokat módosító javaslatát a határozati javaslat 2. számú melléklete tartalmazza.

1. Személyi juttatások	100 000,- Ft
2. Járulékok	50 000,- Ft
3. Dologi kiadások	2.265 556,- Ft
6. Beruházások	381.000,- Ft

Összesen: 2.796.556 Ft

Kérem a képviselő testületet a költségvetési határozat módosítási javaslatában szereplő tételek megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat

a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő testülete a 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II.16) számú határozat I. számú módosításáról az alábbi határozatot hozta:

A Határozat II. fejezete helyébe a következő rendelkezés lép:

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének:

1. Költségvetési bevételeit **2.985.944 Ft-ban**
azaz, Kettőmillió-kilencszáznyolcvanötezer-kilencszáznegyvennégy forintban
állapítja meg az alábbi bontásban:

Működési költségvetés összesen	2.985.944 Ft
Ebből:- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.985.944 Ft

2. Költségvetési kiadását **4.336.556 Ft-ban**
azaz, Négymillió-háromszázharminchatezer-ötszázötvenhat forintban állapítja meg
az alábbi bontásban:

Működési költségvetés összesen	3.701.556 Ft
Ebből:	
- Személyi juttatások	300.000 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	110.000 Ft
- Dologi kiadások	3.291.556 Ft

Felhalmozási költségvetés	635.000 Ft
Ebből:	
-Beruházások	635.000 Ft
-Felújítás	0 Ft

3.Költségvetési egyenelegét (továbbiakban Hiány): **1.350.612 Ft-ban**
azaz, **Egymillió-háromszázötvenezer-hatszázötvenkettő** forintban állapítja meg.

II. Hiány finanszírozására szolgáló Előző évi működési célú költségvetési
maradvány igénybevétele **1.350.612 Ft-ban,** azaz, **Egymillió-**
háromszázötvenezer-hatszázötvenkettő forintban állapítja meg.

- 1.) A határozat 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép.
- 2.) A határozat 2. számú melléklete helyébe az 2. számú melléklet lép.
- 3.) A határozat 3. számú melléklete helyébe az 3. számú melléklet lép.
- 4.) A határozat 4. számú melléklete helyébe az 4. számú melléklet lép.

Megnevezés	Rovat száma	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Állami (államgazgatási feladat)			Előirányzat mindösszesen		
		Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	l.=c.+f.+i.	m.=d.+g.+j.	n.=e.+h.+k.
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 540 000	1 445 944	2 985 944	0	0	0	0	0	0	1 540 000	1 445 944	2 985 944
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Működési bevételek	B4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Működési költségvetési bevételek (1+3+4+6)		1 540 000	1 445 944	2 985 944	0	0	0	0	0	0	1 540 000	1 445 944	2 985 944
9. Felhalmozási költségvetési bevételek (2+5+7)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Költségvetési bevételek mindösszesen (8+9)	B1-7.	1 540 000	1 445 944	2 985 944	0	0	0	0	0	0	1 540 000	1 445 944	2 985 944
I. Költségvetési egyenleg (1-2) azÁht. szerint													
1. Költségvetési bevételek mindösszesen		1 540 000	1 445 944	2 985 944	0	0	0	0	0	0	1 540 000	1 445 944	2 985 944
2. Költségvetési kiadások mindösszesen		1 540 000	2 796 556	4 336 556	0	0	0	0	0	0	1 540 000	2 796 556	4 336 556
II. Finanszírozási egyenleg (8-9)													
3. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		0	1 350 612	1 350 612	0	0	0	0	0	0	0	1 350 612	1 350 612
4. Finanszírozási bevételek összesen (3)		0	1 350 612	1 350 612	0	0	0	0	0	0	0	1 350 612	1 350 612
5. Finanszírozási kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyenleg (I+II)													
		0	-1 350 612	-1 350 612	0	0	0	0	0	0	0	-1 350 612	-1 350 612

Megnevezés	Rovat száma	Kötelező feladat				Önként vállalt feladat				Állami (államigazgatási) feladat				Előirányzat mindösszesen			
		Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Javasolt módosítás	Módosított előirányzat	
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	l=c+f+i.	m=d+g+j.	n=e+h+k.				
1. Személyi juttatások	K1	200 000	100 000	300 000	0	0	0	0	0	0	200 000	100 000	300 000				
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	60 000	50 000	110 000	0	0	0	0	0	0	60 000	50 000	110 000				
3. Dologi kiadások	K3	1 026 000	2 265 556	3 291 556	0	0	0	0	0	0	1 026 000	2 265 556	3 291 556				
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
5. Egyéb működési célú kiadások	K5(K501-511)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
6. Működési költségvetési kiadások (1+2+3+4+5)		1 286 000	2 415 556	3 701 556	0	0	0	0	0	0	1 286 000	2 415 556	3 701 556				
7. Beruházások	K6	254 000	381 000	635 000	0	0	0	0	0	0	254 000	381 000	635 000				
8. Felújítások	K7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
10. Felhalmozási költségvetési kiadások (7+8+9)		254 000	381 000	635 000	0	0	0	0	0	0	254 000	381 000	635 000				
11. Általános tartalék		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
12. Céltartalék		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
13. Tartalékok összesen (11+12)	K5(K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
14. Költségvetési kiadások összesen (6+10+13)	K1-8.	1 540 000	2 796 556	4 336 556	0	0	0	0	0	0	1 540 000	2 796 556	4 336 556				

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetés módosítása

3. számú melléklet
a határozathoz

MEGNEVEZÉS	2023. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési kiadások	
Személyi juttatások	300 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	110 000
Dologi kiadások	3 291 556
Ellátottak pénzbeli juttatása	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Tartalékok	0
Működési költségvetési kiadások összesen:	3 701 556

MEGNEVEZÉS	2023. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 985 944
	0
Működési bevételek	0
Működési célú pénzeszköz átvétel	0
Működési költségvetési bevételek összesen:	2 985 944

Működési költségvetési bevételek-kiadások egyenlege
-715 612

MEGNEVEZÉS	2023. évi módosított előirányzat
Felhalmozási költségvetési kiadások	
Beruházások	635 000
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	635 000

MEGNEVEZÉS	2023. évi módosított előirányzat
Felhalmozási költségvetési bevételek	
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0

Felhalmozási költségvetési bevételek-kiadások egyenlege
-635 000

Költségvetési kiadások összesen:	4 336 556
---	------------------

Költségvetési bevételek összesen:	2 985 944
--	------------------

Költségvetési egyenleg (Áht. 23.§. (2) bekezdés c) pont)	-1 350 612
Marradvány igénybevétele	1 350 612
Egyenleg	0

Bevételek Ft

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	561 663	41 667	41 667	764 639	41 667	41 667	764 639	561 667	41 667	41 667	41 667	41 667	2 985 944
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú pénzeszköz átétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	1 350 612	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevétel összesen	561 663	41 667	41 667	764 639	1 392 279	41 667	764 639	561 667	41 667	41 667	41 667	41 667	4 336 556

Kiadások Ft

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000	36 000	410 000
Dologi kiadások	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	277 000	244 556	3 291 556
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	0	127 000	0	0	0	381 000	0	0	0	0	0	0	127 000	635 000
Felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadás összesen	311 000	438 000	311 000	311 000	311 000	692 000	311 000	311 000	311 000	311 000	311 000	311 000	407 556	4 336 556

Nyitó pénzkészlet (pénzforrg.nélk. bev., nélkül)	1 350 612	1 601 275	1 204 942	935 609	1 389 248	2 470 527	1 820 194	2 273 833	2 524 500	2 524 500	2 255 167	1 985 834	1 716 501	
Bevétel-Kiadás különbözlet havi bontásban	250 663	-396 333	-269 333	453 639	1 081 279	-650 333	453 639	250 667	-269 333	-269 333	1 985 834	1 716 501	-365 889	
Záró Pénzkészlet (Nyitó pénzkészlet+ Bevétel-Kiadás különbözlet)	1 601 275	1 204 942	935 609	1 389 248	2 470 527	1 820 194	2 273 833	2 524 500	2 255 167	1 985 834	1 716 501	1 350 612		