

Jegyzőkönyv

Készült a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testületének 2024. 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 2024. 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 **7/2024.(V.08.) határozata** a jegyzőkönyv-hitelesítő személyének megválasztásáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. május 08-i testületi ülése jegyzőkönyvének hitelesítésére Nagy István képviselőt választotta meg.

Jakubek Tiborné elnök javasolta, hogy a kiküldött meghívón szereplő napirendi pontokat 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 **8/2024.(V.08.) határozata** a 2024. május 08-i testületi ülés napirendjéről

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. május 08-i testületi ülés napirendjét az alábbiak szerint elfogadta:

Napirendi pontok:

1. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására;
2. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló határozat meghozatalára;
3. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024.(II.22.) számú határozatának 1. számú módosítására;
4. Javaslat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31) kormányrendeletben foglalt Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Címzetes Főjegyzője általi nyilatkozat megismerésére.

1.napirend

Jakubek Tiborné elnök javaslatot tett az I. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 **9/2024.(V.08.) határozata** a 2023. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadásáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és az I. számú előterjesztésben foglaltak szerinti változatlan tartalommal elfogadta Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési irodája által a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámolót.

2. napirend

Jakubek Tiborné elnök javaslatot tett a II. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 **10/2024.(V.08.) határozata** a 2023. évi zárszámadásáról szóló határozat meghozataláról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és a II. számú előterjesztésben foglaltak szerinti változatlan tartalommal elfogadta a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló javaslatot.

3. napirend

Jakubek Tiborné elnök a III. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal javaslatot tett a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22.) 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 **11/2024.(V.08.) határozata** a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22.) 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 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22.) számú határozat 1. számú módosításáról szóló javaslatot.

4. napirend

Jakubek Tiborné elnök a IV. számú előterjesztésben foglaltak szerinti tartalommal javaslatot tett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Kormányrendeletben foglalt Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Címzetes Főjegyzője általi nyilatkozat megismerésére és a benne foglaltak tudomásul vételére.

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 **12/2024.(V.08.) határozata** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) kormányrendeletben foglalt Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Címzetes Főjegyzője általi nyilatkozat megismeréséről

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és a IV. számú előterjesztésben foglaltak szerinti változatlan tartalommal elfogadta a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Kormányrendeletben foglalt Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Címzetes Főjegyzője általi nyilatkozatban foglaltakat.

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

k. m. f.



elnök





jegyzőkönyv hitelesítő

Melléklet: Jelenléti ív, meghívó

- I. számú előterjesztés- 2023. évi belső ellenőrzési tájékoztató
- II. számú előterjesztés- 2023. évi zárszámadás
- III. számú előterjesztés- 2024. évi költségvetés I. számú módosítása
- IV. számú előterjesztés- Címzetes Főjegyzői nyilatkozat

J E L E N L É T I Í V

Készült a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. május 08-án tartott testületi üléséről:

1./ Jakubek Tiborné

2./ Nagy István



Meghívottak Székesfehérvár MJV.

Polgármesteri Hivatal részéről

1./ Pápai Erzsébet

2./ Török Ferencné Hollósi Sára



Székesfehérvár, 2024. május 08.



Meghívó

a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

2024. május 08-i ülésére

Székesfehérvár, Szent István Hitoktatási és Művelődési Ház

11 óra

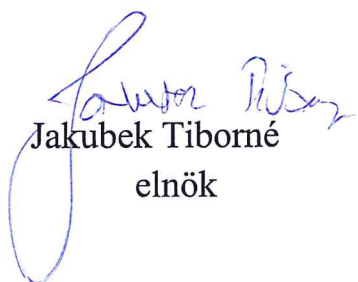
A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat tisztelettel meghívja Önt
soron következő ülésére.

Napirendi pontok:

1. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi
belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására;
2. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi
zárszámadásáról szóló határozat meghozatalára;
3. Javaslat a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi
költségvetéséről szóló 3/2024.(II.22.) számú határozatának 1. számú
módosítására;
4. Javaslat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső
ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31) kormányrendeletben foglalt
Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Címzetes
Főjegyzője általi nyilatkozat megismerésére.

Székesfehérvár, 2024. május 02.




Jakubek Tiborné
elnök

1. március
előterjesztés

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

Székesfehérvár Megyei Jogú Város
Címzetes Főjegyzője

Sorszám: 9/2024.(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
2023. évi belső ellenőrzésének
tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására

Székesfehérvár, 2024. március 13.

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, beszámolóval 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.

Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája 2023. évben a Nemzetiségi Önkormányzatnál belső ellenőrzést nem végzett, így éves ellenőrzési jelentés sem készült.

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 2023. évi belső ellenőrzésének tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadására** vonatkozó javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

**Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testületének
...../2024. (V.08.) számú határozata
a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzésének
tapasztalatairól szóló beszámoló elfogadásáról**

A Képviselő Testület megállapítja, hogy Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája 2023. évben a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzatnál belső ellenőrzést, tanácsadást nem végzett, így éves ellenőrzési jelentés sem készült.

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

Felelős: Dr. Bóka Viktor címzetes főjegyző

Határidő: 2024. május 31.

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat

11. máj.
előterj.
10/2024. (V.08)

Az előterjesztést tárgyaló testület megnevezése:

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testülete

JAVASLAT

**Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi zárszámadásáról szóló
határozat elfogadásáról**

Székesfehérvár, 2024.05. 08.

Előterjesztő:

Jakubek Tiborné
elnök

Tisztelt Képviselő Testület!

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő Testülete 2023. február 16-án a 6/2023.(II.16) számú határozatával fogadta el a 2023. évi költségvetéséről szóló határozatot, melyet az Önkormányzat a 25/2023 (V.08) és 22/2023 (X.16) számú határozataival módosított.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ b) valamint a 91.§ előírása szerint az Önkormányzat éves gazdálkodásáról a költségvetéssel összehasonlítható módon zárszámadást kell készíteni, melyről a Képviselő-testületnek határozatot hoznia szükséges. Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról az alábbiakban adok számot a Képviselő-testület felé:

- *Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban, költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, melyet a határozati javaslat 1.,2., valamint 3. melléklete tartalmaz,*
- *az Önkormányzat költségvetési egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, melyet a határozati javaslat 10. melléklete mutat be,*
- *az Önkormányzat pénzeszközei változásának bemutatását, melyet a határozati javaslat 9. melléklete szemléltet,*
- *a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve: az Önkormányzat képviselő testülete 2023. évben nem hozott több éves kihatással járó döntést,*
- *a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást: az Önkormányzat képviselő testülete 2023. évben nem nyújtott közvetett támogatást,*
- *az Önkormányzat adósságának állományát lejárata, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. §(2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban: az Önkormányzat nincs adósságot keletkeztető ügylete,*
- *vagyonkimutatást, melyet a határozati javaslat 8. melléklete tartalmaz,*
- *az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását: az Önkormányzat gazdálkodó szervezetben nem rendelkezik tulajdonrészsel.*

BEVÉTELEK

A 2023. évi módosított költségvetés 3 985 944Ft bevételi előirányzatot tartalmaz. Az év végi teljesítés 3 986 196,-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 3 985 944. Ft-** ban teljesültek, melynek kiemelt tételei az alábbiak:
 - Bethlen Gábor Alapkezelőtől átvett pénzeszköz (általános) működésre 1 040 000 Ft,
 - Bethlen Gábor Alapkezelőtől átvett pénzeszköz (feladatalapú) 1 445 944 Ft,
 - Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott támogatás 500 000 Ft.
 - Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Nemzetiségi alapból kapott támogatás: 1 000 000,- Ft

- **Működési bevételek** 252 Ft,
 - ebből: kamatbevétel 252 Ft.

Az Önkormányzat költségvetési bevételeit, valamint az előző évi költségvetési maradvány idénybevételét a határozati javaslat 1. számú melléklete tartalmazza.

**Bevételek alakulása 2023. év
adatok Ft-ban**

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
<i>1, Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	3 985 944	3 985 944
<i>2, Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>		
<i>3, Közhatalmi bevételek</i>		
<i>4, Működési bevételek</i>	252	252
<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)	3 986 196	3 986 196
9, Felhalmozási költségvetés összesen (2+5+7)		
10, Költségvetési bevételek mindösszesen (8+9)	3 986 196	3 986 196

A költségvetési bevételek teljesített összegeinek 100 %-a államháztartáson belülről származó működési célú támogatás

KIADÁSOK

Az Önkormányzat költségvetési kiadásait a határozati javaslat 2. számú melléklete tartalmazza. A 2023. évi módosított költségvetés 5 336 556 Ft kiadási előirányzatot tartalmaz. A 2023. évi teljesítés 4 405 053,- Ft, mely 83 %-a a módosított előirányzatnak.

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

- **Működési kiadások** 4 272 592 Ft-ban teljesült, melynek kiemelt tételei az alábbiak:
 - Személyi juttatások 67 263,- Ft,
 - Munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 27 000 Ft,
 - Dologi kiadások 4 178 329 Ft,
- **Felhalmozási kiadások** 132 461,- Ft
 - Beruházások 132 461,- Ft.

**Kiadások alakulása 2023. év
adatok Ft-ban**

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
<i>1, Személyi juttatások</i>	600 000	67 273
<i>2, Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	210 000	27 000
<i>3, Dologi kiadás</i>	4 391 556	4 178 329
<i>4, Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>		
<i>5, Egyéb működési célú kiadások</i>		
<i>6, Működési költségvetés összesen (1+2+3+4+5)</i>	5 201 556	4 272 592
<i>7, Beruházások</i>	135 000	132 461
<i>8, Felújítások</i>		
<i>9, Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>		
<i>10, Felhalmozási költségvetés összesen (7+8+9)</i>	135 000	132 461
<i>11, Általános tartalék</i>		
<i>12, Céltartalék</i>		
<i>13, Tartalékok összesen (11+12)</i>		
<i>Költségvetési kiadások összesen (6+10+13)</i>	5 336 556	4 405 053

A költségvetési kiadások teljesített összegeinek 1,5%-a személyi juttatás, 0,6%-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 94,8%-a dologi kiadás és 3,1%-a beruházási kiadás.

MARADVÁNY

A hatályos számviteli jogszabályok alapján a maradvány a költségvetési bevételek-kiadások és a finanszírozási bevételek-kiadások egyenlegeként kerül meghatározásra. Az Önkormányzat 2023. évi maradványát a 7. számú melléklet mutatja be. Az Önkormányzatnak 2023. évi költségvetési maradványa 931 755 Ft.

LÉTSZÁM ALAKULÁSA

Az Önkormányzatnak nincsenek foglalkoztatottjai.

VAGYON

Az Önkormányzat vagyonmérlege a 8.számú mellékletben részletezve kerül bemutatásra. Az Önkormányzat könyviteli mérlegében lévő eszközök állományi értékének változása az előző évhez viszonyítva Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	2023/2022 %
<i>Befektetett eszközök</i>	1 048 026	855 750	81,6
<i>Pénzeszközök összesen</i>	1 350 612	931 755	69
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>			
<i>Követelések</i>	41 663	41 663	100
<i>Eszközök összesen</i>	2 440 301	1 829 168	75

2023. évben új tárgyi eszköz beszerzésére került sor.

Az Önkormányzatnak 2023.december.31. napján a házipénztár egyenlege 0 Ft, a költségvetési pénzforgalmi számla egyenlege 931 755 Ft.

Az Önkormányzat 2023.december 31. napján 41 663 Ft követelésállománnyal rendelkezett, mely Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzattól 2023. decemberre járó 2024 január 10-ig esedékes támogatás összege.

Az Önkormányzat könyviteli mérlegében lévő források állományi értékének változása az előző évhez viszonyítva Ft-ban

Források	2022 Előző év	2023 Tárgyév	2023/2022 %
Nemzeti vagyon induláskori értéke	305 750	305 750	100,0
Nemzeti vagyon változásai	0	0	0,0
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	724 040	724 040	100,0
Felhalmozott eredmény	2 204 535	1 355 399	61,5
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	-
Mérleg szerinti eredmény	-807 473	-613 620	76,0
SAJÁT TŐKE	2 426 852	1 771 569	73,0
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	11 449	13 936	121,7
KÖTELEZETTSÉGEK	11 449	13 936	121,7
EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	-
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	-
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 000	43 663	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 440 301	1 829 168	75,0

Saját tőke

A hatályos államháztartási számviteli szabályokból eredően a költségvetési szerveknek is ki kell mutatni a tevékenység eredményét, azaz a mérleg szerinti eredményt, mely a saját tőke részét képezi. A saját tőke állományi értéke 655 283 Ft-tal csökkent az előző évi állományhoz képest.

Kötelezettségek

A kötelezettségek között költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek mérlegértéke került kimutatásra, mely a 2023. évi mérlegkészítés időpontjáig érkezett, tárgyévben teljesült, 2024. évben esedékes számlák költségét tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások

Az Önkormányzat 2023. évi mérlegében 43 663 Ft passzív időbeli elhatárolás került kimutatásra, melyet a határozati javaslat 5. számú melléklet mutat be.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredmény kimutatás az Önkormányzat 2023. évi eredményszemélketű bevételeit és ráfordításait, továbbá ezek különbözeteként a tevékenység eredményét mutatja. Az önkormányzat -613 620 Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2023. évet, ennek levezetését a határozati javaslat 6. számú melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi gazdálkodásról szóló beszámolót vitassa meg és a 2023. évi zárszámadásról szóló határozatot hozza meg.

Székesfehérvár, 2024.05.....

Jakubek Tiborné
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselői Testülete megtárgyalta a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló határozatának elfogadására vonatkozó javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő Testületének
..../2024. (.....) számú határozata a
Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi zárszámadásáról

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ b) pontja és a 91.§ alapján a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi gazdálkodásáról szóló előterjesztést megvitatta, zárszámadásáról az alábbi határozatot hozta:

I. A 2023. évi zárszámadás bevételei és kiadásai

1. A Képviselő-testület a 2023. évi zárszámadás:
 - a) **Költségvetési bevételeit**
3 986 196 Ft, azaz Hárommillió-kilencszáznyolcvanhatezer-egyszázkilencvenhat forint teljesítéssel hagyja jóvá.
 - b) **Költségvetési kiadását**
4 405 053 Ft, azaz négymillió-négyezerötvenhárom forint teljesítéssel hagyja jóvá.
 - c) **Költségvetési egyenlegét**
418 857 Ft, azaz Négyszáztizennyolcezer-nyolcszázötvenhét forint hiánnyal hagyja jóvá.
 - d) **Hiányának finanszírozásra szolgáló**
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 418 857 Ft, azaz Négyszáztizennyolcezer-nyolcszázötvenhét forint teljesítéssel hagyja jóvá.

II. A 2023. évi zárszámadás szerkezete

1. Az Önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a határozat 1. és 2. melléklete, az Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási egyenlegét a határozat 3. melléklete tartalmazza.
2. Az Önkormányzat nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközeinek összevont értékcsökkenését, az elhasználódott eszközök pótlására fordított kiadásokat, valamint az eszközök elhasználódási fokának alakulását a 4. számú melléklet mutatja be.

3. Az Önkormányzat mérleget a határozat 5. számú melléklete, az Önkormányzat 2023. évi eredménykimutatását a 6. számú melléklet tartalmazza.
4. Az Önkormányzat 2023. évi maradvány-kimutatását a 7. számú melléklet mutatja be részletesen. A Képviselőtestület az Önkormányzat 2023 évi maradványát 931 755 Ft-ban állapítja meg.
5. Az Önkormányzat 2023. évi vagyonskimutatását a 8. számú melléklet mutatja be részletesen.
6. Az Önkormányzat pénzeszköz állomány változását a 9. számú melléklet szemlélteti.
7. Az Önkormányzat rögzíti, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete 2023. évben nem volt.
8. A Önkormányzat költségvetési és finanszírozási egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a határozat 10. számú melléklete tartalmazza.
9. A határozat 2024. 05.-én lép hatályba, ezzel egyidejűleg hatályát veszti:
 - a) A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6./2023.(II.16.) határozat,
 - b) A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6./2023.(II.16.) határozatának módosításáról szóló 12/2023 (V.08) határozata,
 - c) A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023.(II.16.) határozatának módosításáról szóló 22/2023 (X.16) határozata.

Jakubek Tiborné
elnök

Magnevezés	Rovat száma	Kötelező feladat			Önként vállalt feladat			Állami (államigazgatási feladat)			Előirányzat minősítés				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Telj./Mód.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Telj./Mód.
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	3 985 944	3 985 944	100%				0	0	0	1 540 000	3 985 944	3 985 944	100%
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
3. Kiszármaztatott bevételek	B3	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
4. Működési bevételek	B4	0	252	252	100%				0	0	0	0	252	252	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)		1 540 000	3 986 196	3 986 196	100%				0	0	0	1 540 000	3 986 196	3 986 196	100%
9. Felhalmozási költségvetés összesen (2+5+7)		0	0	0					0	0	0	0	0	0	
10. Költségvetési bevételek mindösszesen (8+9)	B1-B7	1 540 000	3 986 196	3 986 196	100%				0	0	0	1 540 000	3 986 196	3 986 196	100%
I. Költségvetési egyenleg (hiány) (1-2) kimutatás az Ált. szerint		0	-1 350 360	-418 857					0	0	0	0	-1 615 110	-1 65 588	
1. Költségvetési bevételek mindösszesen	B1-B7	1 540 000	3 986 196	3 986 196					0	0	0	1 540 000	4 019 257	4 019 257	
2. Költségvetési kiadások mindösszesen	K1-K8	1 540 000	5 336 556	4 405 053					0	0	0	1 540 000	5 634 367	4 184 845	
III. Finanszírozási egyenleg (5-6)		0	1 350 612	1 350 612					0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
3. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		0	1 350 612	1 350 612					0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
4. Maradvány igénybevétele	B813	0	1 350 612	1 350 612					0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
5. Finanszírozási bevételek összesen (3)	B8	0	1 350 612	1 350 612					0	0	0	0	1 615 110	1 615 110	
6. Finanszírozási kiadások összesen	K9	0	0	0					0	0	0	0	0	0	
Egyenleg (I+II)		0	252	931 755					0	0	0	0	0	1 449 522	

Megnevezés	Rovat számn	Kötelező feladat				Önként vállalt feladat				Állami (államigazgatási) feladat				Előirányzat mindösszesen			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Tej./Mód.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Tej./Mód.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Tej./Mód.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	% Tej./Mód.
a.	b.	c.	d.	e.	% Tej./Mód.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	% Tej./Mód.	l=c+f+i.	m=d+g+j.	n=e+h+k.	% Tej./Mód.	
1. Személyi juttatások	K1	200 000	600 000	67 263	11%				0	0	0		200 000	600 000	67 263	11%	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	60 000	210 000	27 000	13%				0	0	0		60 000	210 000	27 000	13%	
3. Dologi kiadások	K3	1 026 000	4 391 556	4 178 329	95%				0	0	0		1 026 000	4 391 556	4 178 329	95%	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	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%	
6. Működési költségvetés összesen (1+2+3+4+5)		1 286 000	5 201 556	4 272 592	82%				0	0	0		1 286 000	5 201 556	4 272 592	82%	
7. Beruházások	K6	254 000	135 000	132 461	98%				0	0	0		254 000	135 000	132 461	98%	
8. Felújítások	K7	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%	
10. Felhalmozási költségvetés összesen (7+8+9)		254 000	135 000	132 461	98%				0	0	0		254 000	135 000	132 461	98%	
11. Általános tartalék		0	0	0	0%				0	0	0		0	0	0	0%	
12. Céltartalék		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%	
14. Költségvetési kiadások összesen (6+10+13)	K1-K8.	1 540 000	5 336 556	4 405 053	83%				0	0	0		1 540 000	5 336 556	4 405 053	83%	
Létszám előirányzat (fő)		0,00	0,00	0,00	0,00%				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00%	
Közfoglalkoztatottak létszám előirányzat		0,00	0,00	0,00	0,00%				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00%	

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási egyenlege Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Rovat száma	Eredeti előirányzat összesen	Módosított előirányzat összesen	Teljesítés összesen
I. Költségvetési bevételek	(B1-B7)	1 540 000	3 986 196	3 986 196
1. Maradvány igénybevétele				
II. Finanszírozási bevételek összesen (1)	B8	0	1 350 612	1 350 612
III: Költségvetési kiadások	(K1-K8)	1 540 000	5 336 556	4 405 053
IV. Finanszírozási kiadások összesen	K9	0	0	0
V. Költségvetési egyenleg I-III.		0	-1 350 360	-418 857
VI. Finanszírozási egyenleg II-IV.		0	1 350 612	1 350 612
VII. Egyenleg V-VI.		0	252	931 755

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

Eszközcsoport megnevezése	Bruttó érték 2023.12.31.	Éves értécsökkenés	Nettó érték 2023.12.31.	Elhasználódás % s 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
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	800 000	135 718	664 282	0,00%	0	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	739 193	547 725	191 468	74,10%	105 580	0	0	105 580
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	1 539 193	683 443	855 750	44,40%	105 580	0	0	105 580

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi mérlege
(Ft-ban)

5.sz. melléklet

Eszközök	Előző év	Módosítások	Tárgyév
A, NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 048 026	0	855 750
I. Immateriális javak	0	0	0
II./1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	712 283	0	664 282
II./2 Tárgyi eszközök	335 743	0	191 468
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe 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	1 350 612	0	931 755
D, KÖVETELÉSEK	41 663	0	41 663
I. Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	41 663	0	41 663
E, EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
F, AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 440 301	0	1 829 168

Források	Előző év	Módosítások	Tárgyév
G, SAJÁT TŐKE	2 426 852	0	1 771 569
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	2 204 535	0	1 355 399
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-807 473	0	-613 620
H, KÖTELEZETTSÉGEK	11 449	0	13 936
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	11 449	0	13 936
I, EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
J, KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
K, PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 000	0	43 663
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K)	2 440 301	0	1 829 168

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi Eredménykimutatása
(Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
01	I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	0	0	0
02	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
03	III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	3 991 312	0	3 985 944
04	IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 353 238	0	3 789 875
05	V. Személyi jellegű ráfordítások	711 217	0	92 785
06	VI. Értékcsökkenési leírás	195 833	0	268 940
07	VII. Egyéb ráfordítások	538 782	0	448 216
08	A, TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=01±02+03-04-05-06-07)	-807 758	0	-613 872
09	VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	285	0	252
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B, PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=09-10)	285	0	252
16	E, MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D)	-807 473	0	-613 620

**A Székesfehérvári Horvát
Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi Maradványkimutatása
(Ft-ban)**

7. sz. melléklet

Sorszám	Eszközök	Tárgy év
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 986 196
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 405 053
03.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-418 857
04.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 350 612
05.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	1 350 612
07.	Alaptevékenység maradványa (=±03±06)	931 755
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 tevékenységi finanszírozási egyenlege (=11-12)	0
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±10±13)	0
15.	Összes maradvány (=07+14)	931 755
16.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
17.	Alaptevékenység szabad maradványa (=07-16)	931 755
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=14*0,1)	0
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=14-18)	0

Megnevezés	Előző időszak			Tárgyi időszak		
	Bruttó érték	Értékesökkenés/ Értékvesztés	Nettó érték	Bruttó érték	Értékesökkenés/ 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	87 717	712 283	712 283	59 935	652 348
<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	87 717	712 283	712 283	59 935	652 348
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 232 851	3 075 079	157 772	3 526 142	3 190 399	335 743
<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>	3 232 851	3 075 079	157 772	3 526 142	3 190 399	335 743
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 **	4 032 851	3 162 796	870 055	4 238 425	3 250 334	988 091
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
Ebből:						
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	4 032 851	3 162 796	870 055	4 238 425	3 250 334	988 091
B/I. Készletek	0	0	0	0	0	0
Ebből:						
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
Ebből:						
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	1 350 612	0	0	931 755
C/IV Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0
C, PENZESZKÖZÖK	0	0	1 350 612	0	0	931 755

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

Megjegyzések:

- * Tartalmazza az idegen ingatlanon végzett beruházás, felújítás értékét.
- ** Tartalmazza az Áhsz. szerinti a használatban lévő kisértékű immateriális javak tárgyi eszközök

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi pénzeszközei változásának bemutatása

Sorszám	Megnevezés	Ft
1.	Nyitó pénzkészlet	1 350 612
2.	Költségvetési bevételek	3 986 196
3.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 350 612
4.	Összes bevétel (2+3)	5 336 808
5.	Költségvetési kiadások	4 405 053
6.	Összes kiadás (5)	4 405 053
7.	Adott előlegek tárgyiidőszaki forgalma	0
8.	Kapott előlegek tárgyiidőszaki forgalma	0
9.	Adott előleghez kapcsolódó levonható, le nem vonható áfa tárgyiidőszaki forgalma; és kapott előleghez kapcsolódó fizetendő áfa tárgyiidőszaki forgalma	0
10.	Más által beszedett bevételek, forgótőke elszámolása tárgyiidőszaki forgalma, letétre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok, folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási s családtámogatási ellátások elszámolása és egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgyiidőszaki forgalma.	0
11.	Továbbadási célú támogatások, más szervezeteket megillető bevételek tárgyiidőszaki forgalma, letétre fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgyiidőszaki forgalma	0
12.	Egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított árfolyamnyereség és veszteség egyenlege	0
13.	Korrektciós tétel (7+8+9+10+11+12)	0
9.	Záró pénzkészlet (1+4-3-6+/-8)	931 755

Sorszám: 11/2024. (V. OE.)

Előterjesztést tárgyaló testület:
Képviselő testület

JAVASLAT

a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22) számú határozatának I. számú módosítására

Székesfehérvár, 2024. május 08.

Előterjeszti:

Jakubek Tiborné
elnök

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

Tisztelt Képviselők!

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a 3/2024. (II.22.) számú határozatával fogadta el a 2024. 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 2023. évi zárszámadásban elfogadott maradvány – melynek összege 931.755 Ft – finanszírozási bevételi előirányzatként kerül beemelésre a költségvetésbe, ebből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 13.936 Ft, szabad maradvány 917.819 Ft. Ezen felül a Bethlen Gábor alapkezelő Zrt által adott feladatalapú támogatás (NEMZ-FEL-24-0982) kerül beemelésre, melynek összege 661.080 Ft.

I. A 2024. évi költségvetési bevételeket érintő módosító javaslatát a határozati javaslat 1. számú melléklete tartalmazza.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	661.080 Ft
2. Finanszírozási bevétel	931.755 Ft

II. A 2024. évi költségvetési kiadásokat érintő módosító javaslatát a határozati javaslat 2. számú melléklete tartalmazza.

3. Dologi kiadások	1.592 835 Ft
--------------------	--------------

Összesen: **1.592.835 Ft**

Kérem a képviselőtársakat, hogy a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1 számú módosítási javaslat előterjesztését vitassa meg és a 2024. évi költségvetésről szóló 1. számú módosító határozati javaslatot fogadja el.

Elnök

Határozati javaslat

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat képviselőtestülete megtárgyalta a **Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló határozat elfogadására** vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testületének a

...../2024. (.....) számú határozata

a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024 (II.22) számú határozatának módosításáról

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78.§ (3) bekezdésében, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26 §. (1) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024(II.22) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.) A Határozat 1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

I. A 2024. évi költségvetés bevételei és kiadásai

2.) A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének:

1. Költségvetési bevételeit **2.201.080 Ft-ban**
azaz, Kettőmillió-kettőszázegyezer-nyolcvan forintban állapítja meg az alábbi bontásban:

Működési költségvetés összesen	2.201.080 Ft
Ebből:- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.201.080 Ft

2. Költségvetési kiadását **3.132.835 Ft-ban**
azaz, Hárommillió-egyszázharminckétezer-nyolcszázharmincöt forintban állapítja meg az alábbi bontásban:

Működési költségvetés összesen	3.132.835 Ft
Ebből:	
- Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30.000 Ft
- Dologi kiadások	3.102.835 Ft

Felhalmozási költségvetés	0 Ft
---------------------------	------

3.Költségvetési egyenelegét (továbbiakban Hiány): **931.755 Ft-ban**
azaz, **kilencszázharmincegyezer-hétszázötvenöt** forintban állapítja meg.

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

II. Hiány finanszírozására szolgáló Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevételét **931.755 Ft-ban**, azaz, **Kilencszázharmincegyezer-hétszázötvenöt** forintban állapítja meg.

- 3.) A határozat 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép.
- 4.) A határozat 2. számú melléklete helyébe a 2. számú melléklet lép.
- 5.) A határozat 3. számú melléklete helyébe a 3. számú melléklet lép.
- 6.) A határozat 4. számú melléklete helyébe a 4. számú melléklet lép.
- 7.) A határozat 5. számú melléklete helyébe az 5. számú melléklet lép.

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
		c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	l.=c.+f.+i.	m.=d.+g.+j.	n.=e.+h.+k.
a.	b.	1 540 000	661 080	2 201 080	0	0	0	0	0	0	1 540 000	661 080	2 201 080
1, Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	661 080	2 201 080	0	0	0	0	0	0	1 540 000	661 080	2 201 080
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	661 080	2 201 080	0	0	0	0	0	0	1 540 000	661 080	2 201 080

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
a.	b.	c.	d.	e.	f.	g.	h.	i.	j.	k.	l=c+f+i	m=d+g+j	n=c+h+k	
1. Személyi juttatások	K1			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	30 000		30 000	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000	
3. Dologi kiadások	K3	1 510 000	1 592 835	3 102 835	0	0	0	0	0	0	1 510 000	1 592 835	3 102 835	
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	
6. Működési költségvetési kiadások (1+2+3+4+5)		1 540 000	1 592 835	3 132 835	0	0	0	0	0	0	1 540 000	1 592 835	3 132 835	
7. Beruházások	K6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	1 592 835	3 132 835	0	0	0	0	0	0	1 540 000	1 592 835	3 132 835	

MEGNEVEZÉS	2024. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési kiadások	
Személyi juttatások	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 000
Dologi kiadások	3 102 835
Ellátottak pénzbeli juttatása	0
Egyéb működési célú kiadások	0
Tartalékok	0
Működési költségvetési kiadások összesen:	3 132 835

MEGNEVEZÉS	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási költségvetési kiadások	
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0

Költségvetési kiadások összesen:	3 132 835
---	------------------

MEGNEVEZÉS	2024. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési bevételek	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 201 080
Működési bevételek	0
Működési célú pénzeszköz átvétel	0
Működési költségvetési bevételek összesen:	2 201 080

Működési költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	-931 755
--	-----------------

MEGNEVEZÉS	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási költségvetési bevételek	
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0
Felhalmozási költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	0

Költségvetési bevételek összesen:	2 201 080
--	------------------

Költségvetési egyenleg (Áht. 23.§. (2) bekezdés c) pont)	-931 755
Maradvány igénybevétele	931 755
Egyenleg	0

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési felhasználási ütemterve Ft-ban.

11/2024. 5. számú melléklet
a..... határozathoz

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	372 207	41 667	41 667	372 207	561 667	41 667	41 667	41 667	41 667	2 201 080
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 átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	931 755	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevétel összesen	561 663	41 667	41 667	372 207	973 422	41 667	372 207	561 667	41 667	41 667	41 667	41 667	3 132 835

Kiadások Ft

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	30 000
Dologi kiadások	50 000	50 000	50 000	50 000	300 000	150 000	50 000	50 000	250 000	1 000 000	500 000	602 835	3 102 835	
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kiadás összesen	52 000	52 000	52 000	52 000	302 000	152 000	52 000	52 000	252 000	1 002 000	502 000	610 835	3 132 835	

Nyitó pénzkészlet (pénzforg.nélk. bev., nélkül)	1 350 612	1 860 275	1 849 942	1 839 609	2 159 816	2 831 238	2 720 905	3 041 112	3 550 779	3 340 446	2 380 113	1 919 780	
Bevétel-Kiadás különbözet havi bontásban	509 663	-10 333	-10 333	320 207	671 422	-110 333	320 207	509 667	-210 333	-960 333	-460 333	-569 168	
Záró Pénzkészlet (Nyitó pénzkészlet+ Bevétel-Kiadás különbözete)	1 860 275	1 849 942	1 839 609	2 159 816	2 831 238	2 720 905	3 041 112	3 550 779	3 340 446	2 380 113	1 919 780	1 350 612	

IV. mód-
előterj.

Sorszám: 12/2024. (V. 08.)


A határozati javaslatot tárgyaló testület megnevezése:
Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

JAVASLAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.
(XII.31) kormányrendeletben foglalt Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri
Hivatalának címzetes főjegyző általi nyilatkozat megismerésére

Székesfehérvár, 2024.

Előterjesztő:



Elnök

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Székesfehérvár, Liszt Ferenc utca 1.

Tisztelt Képviselő társak!

A Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Bkr.1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A Bkr. 2. § 15 d) pontja alapján költségvetési szerv vezetője alatta Nemzetiségi Önkormányzatokkal való megállapodásban meghatározott munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetőjét kell érteni. A Székesfehérvári *Horvát* Nemzetiségi Önkormányzat munkaszervezeti feladatait Székesfehérvári Megyei jogú Város Polgármesteri Hivatala látja a megállapodás alapján. A Polgármesteri Hivatalt vezető Címzetes Főjegyző a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot megtette.

Kérem a képviselő társakat a határozati javaslat elfogadására.


Elnök

Határozati javaslat

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete megtárgyalta a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet szerinti vezető nyilatkozat megismerésére vonatkozó javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../ 2024 (08) számú határozata
a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló
370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerinti vezetői nyilatkozat megismeréséről

A Székesfehérvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testülete a Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának – mint a Nemzetiségi Önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv – címzetes főjegyzője által a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján tett vezetői nyilatkozatot a határozat melléklete szerinti tartalommal megismerte és tudomásul veszi.

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Dr. Bóka Viktor** a(z) **Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b*) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 2. § 15.c-e) pontjában meghatározott költségvetési szerv vezetője a jegyző. Az Önkormányzatot, a nemzetiségi önkormányzatokat és a Társulást érintő munkaszervezeti feladatok ellátása a Polgármesteri Hivatalban történik.

a) Kontrollkörnyezet:

A Polgármesteri Hivatal megfelelően kialakított szervezeti struktúrával rendelkezik, a vezetői szintek egyértelmű elhatárolása megtörtént, a feladat- és hatáskörök, a felelősségi rend megfelelően kialakított. A vezetői kontrollok a megfelelő szinteken működtetésre kerülnek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelés rendje, szabályozása a korábbi években megtörtént, a jogszabályi előírásoknak megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került. A kockázatok feltárásának folyamata, az egyes kockázatok megszüntetése érdekében teendő intézkedések meghatározása, nyomon követése minden folyamat tekintetében kidolgozásra, illetve alkalmazásra került. A jogszabályi előírásoknak való megfelelés, és a szabályzatokban foglalt feladatvégzés teljességének növelése érdekében szükséges integrált kockázatkezelési rendszer hatékony gyakorlati alkalmazása megtörténik, a folyamatgazdák minden évben felülvizsgálják és aktualizálják folyamataikat, ezzel egyidejűleg a belső szabályzatban foglaltak szerint meghatározásra kerül a Polgármesteri Hivatal kockázati tűréshatára. Amennyiben szükséges, a kockázati tűréshatár feletti kockázatok kezelésére intézkedési terv készül a felelősök és határidők megjelölésével.

c) Kontrolltevékenységek:

Kialakított a folyamatba épített, előzetes, utólagos, és vezetői ellenőrzés rendje.

A gazdálkodás folyamán a kontrollok leginkább a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása kapcsán valósulnak meg, amelyeknek dokumentumai a különböző pénzügyi kifizetések bizonylatai, szerződések, megrendelések, pénzügyi elszámolások, beszámolók.

A pénzgazdálkodási jogkörök szabályozottsága a Polgármesteri Hivatalban megfelelő szintű, a gyakorlatban kizárólag a szabályozottságnak megfelelő a gazdálkodási jogkörök gyakorlása. Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzata és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája végzi a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek felügyeleti jellegű belső ellenőrzését, továbbá Székesfehérvár Megyei Jogú Város Közgyűlése 4/2005. (II.17.) számú határozata értelmében az intézmények belső ellenőrzési feladatait, az Önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, egyes önkormányzati társulások és Székesfehérvár közigazgatási területén működő nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzését.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája 2023. évre vonatkozóan a Bkr.-ben előírtak alapján kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési tervet készített, amelyet a Közgyűlés jóváhagyott.

A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok és a Társulás nyilvános döntései a hivatalos honlapokon megtekinthetők, a közzétett információk köre folyamatosan bővül.

A Polgármesteri Hivatalban a vezetői döntésekkel kapcsolatos információk, és a külső információk a lehető leghamarabb a Polgármesteri Hivatal számítástechnikai eszközeinek segítségével a hálózati meghajtón keresztül, illetve évente kétszer, vagy szükség szerint megtartott „összmunkatársi értekezleten” jutnak el a feladatot végrehajtó felső- és középvezetőkhez, valamint a munkatársakhoz.

A Közgyűlés és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve a hatályos szabályzatok, polgármesteri és jegyzői utasítások mindenki számára elérhetők a hálózati meghajtón keresztül.

A Polgármesteri Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, amely a Polgármesteri Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető.

A vezetők részéről az operatív feladatok meghatározása és a munkatársak beszámoltatása heti, havi rendszerességgel, illetve szükség szerinti rendszerességgel egyénenként, továbbá vezetői értekezleteken történik.

A felsővezetők részére heti rendszerességgel tartunk értekezletet, a középvezetők beszámoltatása együttesen évente egyszer, egyénenként szükség szerint heti, kétheti, havi, illetve szükség szerinti rendszerességgel történik.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az ellenőrzési nyomvonalhoz kapcsolódóan általában kialakításra kerültek a monitoring rendszer elemei, amelyek alapján az egy szervezeti egységek tevékenysége figyelemmel kísérhető, és megfelelő információt szolgáltat az esetlegesen szükségessé váló intézkedések meghozatalához.

A kialakított nyomon követési rendszerek alkalmasak az információk folyamatos biztosítására, az egyes feladatkörök, tevékenységek kapcsolódási pontjain előírtak betartásának figyelemmel kísérésére, a tevékenységekben meglévő kockázatok jelentkezésének észlelésére, azok mérséklésére, megszüntetésére vonatkozó javaslatok megtételére.

A belső ellenőrzés vizsgálataival, javaslataival, az ellenőrzöttek által készített intézkedési tervek vizsgálatával és nyomon követésével 2023. évben is támogatta a monitoring rendszer működését. Az ellenőrzési megállapításokat, javaslatokat a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam írásban kijelölt személy (Kocsis-Jutka István, irodavezető, Pénzügyi Iroda vezetője) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Székesfehérvár, 2024. február 28.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás