

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 9-i ülésére**

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának.../2024.(...) önkormányzati határozata a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette:

Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta: -

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 9-i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának.../2024.(...) önkormányzati határozata a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/885-3/2024.

A nemzetiségi önkormányzat zárszámadásának megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1)-(3) bekezdése az irányadó, a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetet Lajosmizse város jegyzője - mint a nemzetiségi önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője – készíti elő és a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszti a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközök változásának bemutatását, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, és a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat, adósságállományát, vagyonkimutatását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) az alábbiakról rendelkezik:

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2)* A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a)* A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3)* Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.”

„2.§ 15. költségvetési szerv vezetője:

a) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy - a miniszter által a minisztérium szervezeti és működési szabályzatában történő felhatalmazás esetén - a minisztérium közigazgatási államtitkára,

b) köztestületi költségvetési szerv esetén a köztestületi költségvetési szerv első számú vezetője,

c) helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,

d) helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzati hivatal jegyzője,

e) helyi önkormányzati költségvetési szerv, nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv, a társulás költségvetési szerve és a térségi fejlesztési tanács költségvetési szerve esetén annak vezetője,

f) országos nemzetiségi önkormányzat esetén az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalának vezetője”

A Ber. 2.§-ában alkalmazottak szerinti beküldött nyilatkozat az előterjesztés 10. mellékletében található.

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 3/2023. (II.9.) önkormányzati határozatával hagyta jóvá a 2023. évi költségvetését.

Feladatellátás általános értékelése

A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat által vállalt feladatok ellátása zökkenőmentesen, finanszírozási gondok nélkül történt. Ez azonban csak szigorú, takarékos gazdálkodás mellett valósulhatott meg.

Össességében elmondható, hogy a 2023. évi gazdálkodása pénzügyi szempontból stabil volt. Kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett. A gazdálkodást továbbra is úgy sikerült megoldani, hogy működésében színvonalsökkenés nem következett be.

A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a központi támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása melyek megtakarításokat hoznak.

Bevételek alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a bevételek eredeti előirányzat összege **1.602.249 Ft**, módosított előirányzat összege **2.611.862 Ft**-ra változott.

A 2022. évi pénzmaradványa **562.249 Ft** volt.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 10. sz. melléklete alapján Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata **1.040.000 Ft** működési és **959.500 Ft** feladatalapú költségvetési támogatásban részesült. A működési költségvetési támogatás első részlete 2023. január 31-én, második részlete június 26-án; a feladatalapú költségvetési támogatás első részlete 2023. április 28. napján, második részlete augusztus 11-én érkezett meg a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára.

A 2023. december 31-ig realizált kamatbevétel összege: **104 Ft**, egyéb működési bevétel **9 Ft**.

A bevételek teljesítésének főösszege: **2.611.862 Ft**.

Kiadások alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a kiadások eredeti előirányzat összege **1.602.249 Ft** volt, a módosított előirányzat **2.611.862 Ft** lett.

A rendelkezésre álló támogatásértékű bevételek összegét személyi, dologi kiadások teljesítésére fordították, a támogatás összegének felhasználási kötöttségét figyelembe véve.

A kiadások teljesítésének főösszege: **2.541.023 Ft**.

Pénzmaradvány alakulása

A 2023. évben képződött pénzmaradvány összege 70.839 Ft, mely nem szabad pénzmaradvány, 63.010 Ft a 2023.évi működési költségvetési támogatásból fennmaradó rész, mely 2024. március 11. napján visszautalásra került a támogató részére. A 2022. évi feladatalapú költségvetési támogatásból fennmaradó rész 6.579 Ft, mely 2024. december 31-ig - a felhasználhatóság napjáig - felhasználásra kerülhet.

Többéves kihatással járó döntések

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat nem hozott többéves kihatással járó döntést.

Közvetett támogatások

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2023. évben nem volt közvetett támogatása.

Adósságállomány

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik.

Vagyoni helyzet alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata vagyoni helyzetét az előterjesztés 4., 6., 7. melléklete mutatja be. A roma önkormányzatnál a 2023. évben tárgyi eszköz nem került beszerzésre.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok

A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évben nem volt Európai Unió forrásból megvalósuló programja.

Összegezve

Az RNÖ 2023. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. Az RNÖ költségvetése a realitásokon alapult a bevételek és a kiadások vonatkozásában - a 2023. év gazdálkodása eredményes volt.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozatokat terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

Határozat-tervezet I.

.../2024. (...)RNÖH

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának határozata a 2023. évi maradványról

HATÁROZAT

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2023. évi költségvetési maradványát az előterjesztés 2. mellékletében található táblázat szerint fogadja el.

Felelős: RNÖ Képviselő-testülete

Határidő: 2024. május 9.

Határozat-tervezet II.

.../2024. (...) RNÖH

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának határozata a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

HATÁROZAT

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2023. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2023. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési bevételek	1 040 000	2 049 613	2 049 613	100,0%
1.1. Működési bevételek	0	113	113	100,0%
1.2. Közhatalmi bevételek	0	0	0	
1.3. Működési támogatások	0	0	0	
1.3.1. Általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatás	0	0	0	
1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak	0	0	0	
1.3.3. Kiegészítő támogatás	0	0	0	
1.3.4. Egyéb működési célú központi támogatás	0	0	0	
1.3.5. Egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítése	0	0	0	
1.4. Egyéb működési bevételek	1 040 000	2 049 500	2 049 500	100,0%
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	2 049 500	2 049 500	100,0%
1.4.1.1. Működési költségvetési támogatás	1 040 000	1 040 000	1 040 000	100,0%
1.4.1.2. Feladatalapú költségvetési támogatás	0	959 500	959 500	100,0%
1.4.1.3. Önkormányzattól kapott támogatás	0	50 000	50 000	100,0%
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0	0	0	
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0	0	
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	
2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0	0	
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0	0	0	
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 040 000	2 049 613	2 049 613	100,0%
4. Finanszírozási bevételek	562 249	562 249	562 249	100,0%
4.1. Hiány belső finanszírozás bevételei	562 249	562 249	562 249	100,0%
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	562 249	562 249	562 249	100,0%
4.1.1.1. Működési célra	562 249	562 249	562 249	100,0%
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	
4.1.2.1. Működési célra	0	0	0	
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0	0	0	
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0	0	0	
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0	0	0	
5. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	0
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 602 249	2 611 862	2 611 862	100,0%

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. év kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2023. évi adatok			
	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
	előirányzat			
1. Működési kiadások	1 602 249	2 611 862	2 541 023	97,3%
1.1. Személyi juttatás	300 000	1 171 000	1 138 693	97,2%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	89 000	89 000	100,0%
1.3. Dologi kiadások	1 161 817	1 341 430	1 302 898	97,1%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	10 432	10 432	10 432	100,0%
1.5.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülre	10 432	10 432	10 432	100,0%
1.5.2. Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
1.5.3. Elvonások és befizetések	0	0	0	
2. Felhalmozási kiadások	0	0	0	
2.1. Beruházások	0	0	0	
2.2. Felújítások	0	0	0	
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás	0	0	0	
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0	
3. Tartalékok	0	0	0	
3.1. Általános tartalék	0	0	0	
3.2. Céltartalék	0	0	0	
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	1 602 249	2 611 862	2 541 023	97,3%
5. Finanszírozási kiadások	0	0	0	
6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	1 602 249	2 611 862	2 541 023	97,3%

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi dologi kiadásainak részletezése

Ft-ban

Megnevezés	A	B	C
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.3. Dologi kiadások	1 161 817	1 341 430	1 302 898
1.3.1. Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	116 990	103 278
1.3.2. Informatikai szolgáltatások igénybevétele	62 810	67 810	67 810
1.3.3. Bérleti és lízing díjak	0	4 000	4 000
1.3.4. Egyéb szolgáltatások	300 000	734 200	723 683
1.3.5. Kiküldetések kiadásai	60 000	110 000	101 667
1.3.6. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	200 000	304 923	299 456
1.3.7. Egyéb dologi kiadás	239 007	3 507	3 004

Felelős: RNÖ Képviselő-testület
Határidő: 2024. május 9.

Lajosmizse, 2024. április 24.


Kökény Zsuzsanna Szilvia
elnök

Előterjesztés 1. melléklete

Lajosmizse Város Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Költségvetési bevételek	Ft-ban					
	A Eredeti előirányzat	B Módosított előirányzat	C Teljesítés	D Eredeti előirányzat	E Módosított előirányzat	F Teljesítés
Költségvetési bevételek	1 040 000	2 049 613	2 049 613	1 602 249	2 611 862	2 541 023
1. Működési költségvetés				300 000	1 171 000	1 138 693
1.1. Működési bevételek		113	113			
1.2. Közhatalmi bevételek						
1.3. Működési támogatások				130 000	89 000	89 000
1.4. Egyéb működési bevételek	1 040 000	2 049 500	2 049 500	1 161 817	1 341 430	1 302 898
2. Felhalmozási költségvetés						
2.1. Felhalmozási és töke jellegű bevételek						
2.2. Felhalmozási támogatások				10 432	10 432	10 432
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek						
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	1 040 000	2 049 500	2 049 500			
4. Finanszírozási bevételek	562 249	562 249	562 249			
4.1. Hiány belső finanszírozás bevételei	562 249	562 249	562 249			
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	562 249	562 249	562 249			
4.1.1.1. Működési célra	562 249	562 249	562 249			
4.1.1.2. Felhalmozási célra						
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele						
4.1.2.1. Működési célra						
4.1.2.2. Felhalmozási célra						
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei						
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele						
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása						
5. Független, áttutó, kiegyenlítő bevételek						
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	1 602 249	2 611 862	2 611 862	1 602 249	2 611 862	2 541 023
Költségvetés működési egyenlege	-562 249	-562 249	-491 410			
Költségvetés felhalmozási egyenlege	0	0	0			
Költségvetési egyenleg	-562 249	-562 249	-491 523			
Finanszírozási egyenleg	562 249	562 249	562 249			
6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	1 602 249	1 602 249	1 602 249	1 602 249	2 611 862	2 541 023
Költségvetési kiadások						
1. Működési költségvetés						
1.1. Személyi juttatások						
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó						
1.3. Dologi kiadások						
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai						
1.5. Egyéb működési kiadások				10 432	10 432	10 432
2. Felhalmozási költségvetés						
2.1. Beruházások						
2.2. Felújítások						
2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások						
3. Tartalékok						
2.3.1. Általános tartalék						
2.3.2. Céltartalék						
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	1 602 249	1 602 249	1 602 249	1 602 249	2 611 862	2 541 023
5. Finanszírozási kiadások						
5.1. Működési finanszírozási kiadások						
5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások						

Kimutatás Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

2023. évi költségvetési maradványáról

Ft-ban

Megnevezés	Összesen
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 049 613
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 541 023
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-491 410
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	562 249
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	562 249
A) Alaptevékenység maradványa	70 839
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C) Összes maradvány	70 839
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa	70 839
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2023. évi pénzeszköz változása**

	Megnevezés	Ft-ban RNÖ
1.	32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	562 249
2.	50 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0
3.	53 C/III Forintszámlák	562 249
4.	56 C/IV Devizaszámlák	0
5.	<i>– időközi költségvetési jelentés 01. űrlap 266. sor 10. oszlop és 03. űrlap 40. sor 10. oszlop vagy</i> a 003 Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege	2 541 023
6.	1/273/10 Költségvetési kiadások (K1-K8)	2 541 023
7.	3/40/10 Finanszírozási kiadások (K9)	0
8.	<i>+ időközi költségvetési jelentés 02. űrlap 282. sor 8. oszlop és 04. űrlap 04., 11., 15-19., 22., 29 - 31. sor 8. oszlop vagy</i> +a 005 Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege -a 0981313. és 0981323. számlák tárgydőszaki egyenlege	
9.	2/283/8 Költségvetési bevételek (B1-B7)	2 049 500
10.	4/4/8 Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	0
11.	4/11/8 Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0
12.	4/15/8 Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
13.	4/16/8 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztés (B815)	0
14.	4/17/8 Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0
15.	4/18/8 Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0
16.	4/19/8 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0
17.	4/22/8 Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0
18.	4/29/8 Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0
19.	4/30/8 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0
20.	4/31/8 Váltóbevételek (B84)	0
21.	<u>+/- Az Áhsz.[1] alapján csak pénzügyi számvitelben könyvelendő, pénzkészletet befolyásoló tételek összesen</u>	
22.	32-33.számlák tárgydőszaki záró egyenlege	70 839
23.	50 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0
24.	53 C/III Forintszámlák	70 839
25.	56 C/IV Devizaszámlák	0
26.	Pénzkészlet változása	-491 410

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi vagyonskimutatása
Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK		FORRÁSOK			
MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
A/I Immateriális javak	0	0	G/I Nemzeti vagyoni indúlaskori értéke	0	0
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	G/II Nemzeti vagyoni változásai	0	0
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	G/III Egyéb eszközök indúlaskori értéke és változásai	8 417	8 417
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	92 124	553 832
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	461 708	-491 410
A/II Tárgyi eszközök összesen	0	0	G) SAJÁT TŐKE	562 249	70 839
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	H/I Költtségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonskezelésbe adott eszközök	0	0	H/II Költtségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
B/I. Készletek	0	0	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
B/II Értékpapírok	0	0	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
C/I. Lekötött bankbetétek	0	0			
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0			
C/III Forintszámlák	562 249	70 839			
C) PÉNZESZKÖZÖK	562 249	70 839			
D/I Költtségvetési évben esedékes követelések	0	0			
D/II Költtségvetési évet követően esedékes követelések	0	0			
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0			
D) KÖVETELÉSEK	0	0			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	562 249	70 839	FORRÁSOK ÖSSZESEN	562 249	70 839

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi eredmény kimutatása

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1. 01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2. 02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
3. 03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
4. I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	0	0
5. 06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
6. 07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 093 854	2 049 500
7. 08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
8. 09	Külfönféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7	9
9. III	Egyéb eredményszemléletű bevételek	2 093 861	2 049 509
10. 10	Anyagköltség	61 617	103 278
11. 11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	381 836	897 160
12. 13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
13. IV	Anyagjellegű ráfordítások	443 453	1 000 438
14. 14	Béreköltség	0	0
15. 15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	751 387	1 138 693
16. 16	Bérijáradékok	36 000	89 000
17. V	Személyi jellegű ráfordítások	787 387	1 227 693
18. VI	Értékesítési leírás	70 787	0
19. VII	Egyéb ráfordítások	330 598	312 892
20. A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE		461 636	-491 514
21. 20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	72	104
22. VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	72	104
23. 26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
24. IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
25. B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	72	104
26. C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	461 708	-491 410

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kimutatása 2023. évben
az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök állományának alakulásáról**

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek berendezések felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök	Összesen
01. Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	766 615	0	0	766 615
02. Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	0	0
03. Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0
04. Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	0	0	0	0
05. Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0
06. Alapításkori átvétel, vagyongazdálkodásba vétel miatti átvétel, vagyongazdálkodási jog visszavétele	0	0	0	0	0	0
07. Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
08. Összes növekedés (02+...+07)	0	0	0	0	0	0
09. Értékesítés	0	0	0	0	0	0
10. Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0
11. Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0
12. Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyongazdálkodásba adás miatti átadás, vagyongazdálkodási jog visszaadása	0	0	0	0	0	0
13. Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
14. Összes csökkenés (09+...+13)	0	0	0	0	0	0
15. Bruttó érték összesen (01+08-14)	0	0	766 615	0	0	766 615
16. Terv szerinti értékesíthetőség nyitó állománya	0	0	766 615	0	0	766 615
17. Terv szerinti értékesíthetőség növekedése	0	0	0	0	0	0
18. Terv szerinti értékesíthetőség csökkenése	0	0	0	0	0	0
19. Terv szerinti értékesíthetőség záró állománya (16+17-18)	0	0	766 615	0	0	766 615
20. Terv szerinti értékesíthetőség nyitó állománya	0	0	0	0	0	0
21. Terv szerinti értékesíthetőség növekedés	0	0	0	0	0	0
22. Terv szerinti értékesíthetőség csökkenés	0	0	0	0	0	0
23. Terv szerinti értékesíthetőség záró állománya (20+21-22)	0	0	0	0	0	0
24. Értékesíthetőség összesen (19+23)	0	0	766 615	0	0	766 615
25. Eszközök nettó értéke (15-24)	0	0	0	0	0	0
26. Teljesen (0-i) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	766 615	0	0	766 615

**Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összesített kimutatása
2023. évben az Áhsz. 30. § (3) szerint**

		Ft-ban
Sorszám	Megnevezés	Összesen
1.	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értékének alakulása eszközcsoportonként	766 615
2.	Immateriális javak	0
3.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
4.	Gépek berendezések felszerelések, járművek	766 615
5.	Beruházások és felújítások	0
6.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0
7.	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	
8.	Nvt. 1. § (2) bekezdés g) pontja szerinti állami vagy helyi önkormányzati fenntartású közgyűjtemény (muzeális intézmény, levéltár, közgyűjteményként működő kép- és hangarchívum, valamint könyvtár) saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog, kivéve, ha az állami vagy önkormányzati tulajdon jogszerű létrejötté kétséget kizáró módon nem bizonyítható és a dologra nézve más a tulajdonjogát bizonyítja vagy a kulturális javakra vonatkozó jogszabályokban meghatározott eljárás keretében valószínűsíti	0
9.	Nvt. 1. § (2) bekezdés h) pontja szerinti régészeti lelet	0
10.	Függő kötelezettségek	0
11.	Függő követelések	0
12.	Biztos (jövőbeni) követelések	0

Lajosmizse Város Önkormányzata 2023. 2024. 2025. és 2026. évre szóló tervezett költségvetési mérlege

Ft-ban

Kölségvetési bevételek	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.
	2023. év (tény)	2024. év (terv)	2025. év (terv)	2026. év (terv)	2023. év (tény)	2024. év (terv)	2025. év (terv)	2026. év (terv)
Kölségvetési bevételek	2 049 613	1 040 000	1 040 000	1 040 000	2 541 023	1 110 839	1 110 839	1 110 839
1. Működési bevételek	113	0	0	0	1 138 693	300 000	300 000	300 000
1.1. Működési bevételek								
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0	89 000	100 000	100 000	100 000
1.3. Működési támogatások	0	0	0	0	1 302 898	647 829	647 829	647 829
1.4. Egyéb működési bevételek	2 049 500	1 040 000	1 040 000	1 040 000	10 432	63 010	63 010	63 010
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Felhalmozási és töke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	2 049 613	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0	0	0	0
4. Finanszírozási bevételek	562 249	70 839	70 839	70 839	0	0	0	0
4.1. Belső finanszírozás bevételei	562 249	70 839	70 839	70 839	0	0	0	0
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	562 249	70 839	70 839	70 839	2 541 023	1 110 839	1 110 839	1 110 839
4.1.1.1. Működési célra	562 249	70 839	70 839	70 839	0	0	0	0
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2. Külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 611 862	1 110 839	1 110 839	1 110 839	2 541 023	1 110 839	1 110 839	1 110 839

Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása

Megnevezés	Központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyéven ténylegesen felhasznált összeg		A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg		Eltérés (D+E-C)
		C	D	E	F	
A	B					
1. A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” működési költségvetési támogatás része	1 040 000	976 990	0		-63 010	
2. A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás része	959 500	952 921	6 579		0	
3. Összesen	1 999 500	1 929 911	6 579	6 579	-63 010	

Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

Megnevezés	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2022. évben fel nem használt, de 2023. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2023. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált		Eltérés (fel nem használt) (D-C)
		C	D	
A	B			
1. A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	551 406	551 406	0	0
2. A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás részéből felhalmozási célra használt összeg	0	0	0	0
3. Összesen	551 406	551 406	0	0

LK/2024/885-4/2024

VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

(1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez)

A) Alulírott **dr. Balogh László**, a Lajosmizse Város Jegyzője, mint a Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.
- E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak **az alábbiak szerint tettem eleget:**

Kontrollkörnyezet:

- A kontrollkörnyezet a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humán erőforrás-kezelés határozza meg.
- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben
- a.) világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak,
- b.) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- c.) meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,

- d.) átlátható a humánerőforrás kezelés,
- e.) biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése

- A szervezeti egységek hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, továbbá a jogszabályban előírt kötelező elemeket. Az SZMSZ-ek alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri hatásokkal összhangban áll.
- **A működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak**, de ezek folyamatos módosításra, kiegészítésre, illetve aktualizálásra szorulnak.
- A feladatellátásra **a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll**, a szükséges továbbképzések terv szerint megtörténnek.
- A Bkr. 6. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv **ellenőrzési nyomvonalát**, amely tartalmazza különösen a felelősségi szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, **lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését**.”

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A Jegyző által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv” és a „Kockázatkezelési Szabályzat” tartalmazza a kockázati elemek meghatározását, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét. A szabályzatok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek
- Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket.
- A kockázatkezelés ellenőrzése, értékelése a belső ellenőr által történik.

Kontrolltevékenységek:

- A tevékenységeket a Hivatal munkatársai végzik, az általuk végzett munkafolyamatokban a jogszabályok, a szabályzatok, valamint a munkaköri leírásuk alapján járnak el.
- A munkavégzésük során az előzetes, utólagos és vezetői pontok a munkafolyamataikba automatikusan beépülnek, ennek ellenére a vezetői számonkérésre, felülvizsgálatra, ellenőrzésre is szükség van, amely szintén alkalmazásra kerül.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Az információáramlás és belső koordináció a SZMSZ-ben szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.
- Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

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

Kelt: 2024.02.29.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás