

### 3. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2024. május 8. (szerda) 9.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as szobában megtartott rendes üléséről.

**Jelen vannak:** **Becseics Péter** elnök  
**Látó Angel** képviselő

**Igazoltan távol van:**  
**Lasztity György** elnökhelyettes

**A Polgármesteri Hivatal részéről:**  
Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából  
**Már Csilla Beatrix** referens  
**Filep Anita** titkár

**Becseics Péter elnök:**

Köszönti a jelenlévőket, majd megállapítja a Testület határozatképességét.  
Javasolja a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását.

*Az Újbuda Örmény Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. május 11-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

- 1. Az SZBÖ 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása*
- 2. A 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 3. Javaslat a Tabán Folklór Esttel kapcsolatban*
- 4. Az SZBÖ 2024. évi költségvetésének módosítása, feladatalapú támogatás bevételezése*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**11/2024. (V.08.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Örmény Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. május 11-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az SZBÖ 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása
2. A 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Javaslat a Tabán Folklór Esttel kapcsolatban
4. Az SZBÖ 2024. évi költségvetésének módosítása, feladatalapú támogatás bevételezése

## **1. Napirendi pont**

### **Az SZBÖ 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása**

#### **Becseics Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben megküldött, a zárszámadás elfogadására irányuló határozati javaslatokat:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete az SZBÖ 2023. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:*

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek fősszege 3 995 701 Ft-ban  
költségvetési és finanszírozási kiadásainak fősszege 3 384 074 Ft-ban  
állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek fősszege 2 445 508 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak fősszege 3 384 074 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -938 566 Ft,amelyből
  - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -938 566 Ft,
  - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,d) finanszírozási bevétele 1 550 193 Ft,  
e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát **611 627 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg. A 2023. évi tervek és teljesítési adatok között jelentős mértékű eltérés a kamatbevétel soron következett be, mely a számlavezető pénzügyintézzel kötött előnyös szerződésmódosítás és kedvező kamatozás eredménye.
4. A 2023. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. A Képviselő-testület, úgy határoz, hogy a 2023. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló - az előterjesztés 5. melléklete szerinti – nyilatkozatot elfogadja.
6. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2023. december 31-én nem volt.
7. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,

- b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
- c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: SZBÖ elnöke

Határidő: 2024. május 31.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2024. (V.08.) számú határozata az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete az SZBÖ 2023. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 995 701 Ft-ban  
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 384 074 Ft-ban  
állapítja meg, amelyből
  - költségvetési bevételeinek főösszege 2 445 508 Ft,
  - költségvetési kiadásainak főösszege 3 384 074 Ft,
  - költségvetési egyenlege -938 566 Ft,  
amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -938 566 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
  - finanszírozási bevétele 1 550 193 Ft,
  - finanszírozási kiadása 0 Ft
- A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát **611 627 Ft** összegben hagyja jóvá.
- A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg. A 2023. évi terv és teljesítési adatok között jelentős mértékű eltérés a kamatbevétel soron következett be, mely a számlavezető pénzügyintézzel kötött előnyös szerződés módosítás és kedvező kamatozás eredménye.
- A 2023. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
- A Képviselő-testület, úgy határoz, hogy a 2023. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló - az előterjesztés 5. melléklete szerinti – nyilatkozatot elfogadja.
- Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciaállalásból és kezességből kötelezettsége 2023. december 31-én nem volt.

7. A Képviselő-testület

- a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
- b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
- c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: SZBÖ elnöke

Határidő: 2024. május 31.

## **2. Napirendi pont**

### ***A 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása***

**Becseics Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2024. május 8.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**13/2024. (V.08.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2024. május 8.

Felelős: SZBÖ elnöke

## **3. Napirendi pont**

### ***Javaslat a Tabán Folklór Esttel kapcsolatban***

**Becseics Péter elnök:**

Tájékoztat arról, hogy az idén 30. évfordulót ünneplő Tabán Néptáncgyűttes a hagyományos folklór estjét a Vígyszínházban tervezi megvalósítani, mely az évfordulóhoz illő programokkal és anyaországi előadókkal a hazai szerb közösség kiemelkedő eseménye lesz. A

megnövekedett költségű rendezvény megvalósulását idén is szeretnék támogatni, ezért javasolja a 2024. évi Munkaterv 3. pontjában meghatározott összeget 600.000 Ft-ról 1.500.000 Ft-ra emelni. Képviselőtársa egyetértésével szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2024. évi Munkatervének 3. pontjában szereplő Hagyományos Tabán Folklór Est szervezésére megállapított 600.000,- Ft felhasználható összeget 1.500.000,- Ft-ra emeli.*

*Határidő: 2024. május 8.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

#### **14/2024. (V.08.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2024. évi Munkatervének 3. pontjában szereplő Hagyományos Tabán Folklór Est szervezésére megállapított 600.000,- Ft felhasználható összeget 1.500.000,- Ft-ra emeli.

Határidő: 2024. május 8.

Felelős: SZBÖ elnöke

## **4. Napirendi pont**

***Az SZBÖ 2024. évi költségvetésének módosítása, feladatalapú támogatás bevételezése***

### **Becseics Péter elnök:**

Az előterjesztésben foglaltak alapján, valamint az előző napirendi ponthoz kapcsolódóan javasolja bevételezni a feladatalapú támogatás összegét.

Szavazásra teszi fel az előterjesztés szerinti határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2024. évi költségvetését - 2024. április 30-ai hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:*

*A Bevételek oldalon:*

*a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 613.860,- Ft-tal.*

*A Kiadások oldalon:*

*az 1. Személyi juttatások*

*- 1.3 Reprezentáció, üzleti ajándék sorát csökkenti 47.244,- Ft-tal,*

*a 3. Dologi kiadások*

*- 3.3.3 Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 673.860,- Ft-tal,*

*- 3.5.2 Előzetesen felszámított ÁFA sorát csökkenti 12.756,- Ft-tal.*

*Fentiek alapján a 2024. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadta el:*

*Kiadások összesen: 2.795.487,- Ft*

*Bevételek összesen: 2.795.487,- Ft*

*(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)*

*Határidő: folyamatos*

*Felelős: SZBÖ elnök*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**15/2024. (V.08.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2024. évi költségvetését - 2024. április 30-ai hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 613.860,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

az 1. Személyi juttatások

- 1.3 Reprezentáció, üzleti ajándék sorát csökkenti 47.244,- Ft-tal,

a 3. Dologi kiadások

- 3.3.3 Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 673.860,- Ft-tal,

- 3.5.2 Előzetesen felszámított ÁFA sorát csökkenti 12.756,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2024. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadta el:

Kiadások összesen: 2.795.487,- Ft

Bevételek összesen: 2.795.487,- Ft

(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: folyamatos

Felelős: SZBÖ elnök

Az Elnök további kérdés, észrevétel, javaslat hiányában megköszönte a részvételt és az ülést 9:45 órakor bezárta.

  
.....  
**Becseics Péter**  
elnök



  
.....  
**Látó Angel**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

  
.....  
**Filep Anita**  
jegyzőkönyv-vezető

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

12(2024. (V. 08.) SZKBÖ

határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Képviselők tiszteletdíja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>	<b>66 244</b>	<b>66 244</b>	<b>17 036</b>	<b>17 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Telefon magáncélú használata</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>	<b>17 036</b>	<b>17 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.2</b>	<b>BKK bérletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Utazási költségtérítés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.4</b>	<b>Egyes meghatározott juttatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Megbízási díj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	<b>47 244</b>	<b>47 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>66 244</b>	<b>66 244</b>	<b>17 036</b>	<b>17 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>						
<b>2.1</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Irodaszer, nyomtatvány</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.2</b>	<b>Könyv, folyóirat beszerzés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.3</b>	<b>Egyéb készletbeszerzés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>113 376</b>	<b>113 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2.1</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)</b>	<b>75 000</b>	<b>75 000</b>	<b>67 646</b>	<b>67 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2.2</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>45 730</b>	<b>45 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>2 608 198</b>	<b>3 449 765</b>	<b>3 253 662</b>	<b>3 253 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.1</b>	<b>Béleti és lízing díjak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.2</b>	<b>Szállítási szolgáltatás</b>	<b>2 100 000</b>	<b>2 342 000</b>	<b>2 341 349</b>	<b>2 341 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.3</b>	<b>Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)</b>	<b>508 198</b>	<b>1 107 765</b>	<b>912 313</b>	<b>912 313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.4</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4.1</b>	<b>Belföldi kiküldetés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4.2</b>	<b>Külföldi kiküldetés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4.3</b>	<b>Reklám és propaganda kiadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>51 756</b>	<b>51 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.5.1</b>	<b>Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)</b>	<b>39 000</b>	<b>39 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.5.2</b>	<b>Előzetesen felszámított ÁFA</b>	<b>12 756</b>	<b>12 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 885 954</b>	<b>3 727 521</b>	<b>3 367 038</b>	<b>3 367 038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>						
<b>4.1</b>	<b>Támogatások-visszafizetése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.2</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.3</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
<b>5.</b>	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
<b>5.1</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>15 000</b>	<b>178 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.2</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.3</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>15 000</b>	<b>178 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*B. Kőrösi*



6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 384 074</b>	<b>3 384 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 384 074</b>	<b>3 384 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BEVÉTELEK:</b>						
	<b>Működési költségvetés bevételei</b>						
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 845 936	1 845 936	1 845 936	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	400 000	400 000	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>						
8.1	Kamatbevételek	5	199 572	199 572	199 572	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>						
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 440 005</b>	<b>2 445 508</b>	<b>2 445 508</b>	<b>2 445 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>						
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 550 193	1 550 193	1 550 193	1 550 193	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 995 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Kassai*



Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

2023. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2023. évi	2023. évi	2023. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 845 936	1 845 936
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	400 000	400 000	400 000
Működési bevételek	5	199 572	199 572
Összesen:	1 440 005	2 445 508	2 445 508
Működés egyenlege	-1 535 193	-1 371 257	-938 566

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

Előirányzat megnevezés	2023. évi	2023. évi	2023. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Összesen	0	0	0
Felhalmozás egyenlege	-15 000	-178 936	0
Finanszírozási bevételek	1 550 193	1 550 193	1 550 193
Költségvetési maradvány			
MINDÖSSZESEN:	2 990 198	3 995 701	3 995 701

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2023. évi	2023. évi	2023. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Személyi juttatások	66 244	66 244	17 036
Munkaadókat terhelő járulékok	23 000	23 000	0
Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 885 954	3 727 521	3 367 038
Működési célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
Összesen	2 975 198	3 816 765	3 384 074

Előirányzat megnevezés	2023. évi	2023. évi	2023. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	15 000	178 936	0
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
Összesen	15 000	178 936	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	2 990 198	3 995 701	3 384 074

12/2024. (V.08.) 82/30 határozat 2. melléklet

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2024. évi költségvetése**

15/2024. (V.08.) SZBÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
<b>KIADÁSOK:</b>					
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>					
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>				
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>			0	
1.2.1	Telefon magáncélú használata	19 000	19 000	19 000	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	47 244	0	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>66 244</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 000	23 000	23 000	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>			0	
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>			0	
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	100 000	100 000	100 000	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>			0	
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	76 000	76 000	76 000	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	51 000	51 000	51 000	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>			0	
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	1 717 627	2 391 487	2 391 487	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	120 000	120 000	120 000	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	0	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 077 383</b>	<b>2 738 487</b>	<b>2 738 487</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>			0	

*B. Cseri R. K.*

4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>					
5.	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 000	15 000	15 000	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>
6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 181 627</b>	<b>2 795 487</b>	<b>2 181 627</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 181 627</b>	<b>2 795 487</b>	<b>2 181 627</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>					
<b>Működési költségvetés bevételei</b>					
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 653 860	1 653 860	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500 000	500 000	500 000	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	30 000	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>					
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 570 000</b>	<b>2 183 860</b>	<b>2 183 860</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>					
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	611 627	611 627	611 627	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 181 627</b>	<b>2 795 487</b>	<b>2 795 487</b>	<b>0</b>

Budapest, 2024. május 8.







**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZERB ÖNKORMÁNYZATA**  
**СРПСКА САМОУПРАВА НОВИ БУДИМ БУДИМПЕШТА XI. КВАРТ**  
**1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.**

## J E L E N L É T I Í V

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **rendes** ülésén.

**Időpont:** 2024. MÁJUS 8. (SZERDA) 9:00

**Helyszín:** Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (Budapest XI. ker. Zsombolyai u. 4.) II.em. 203-as tárgyaló

Név:		Aláírás:
1.	<b>Becseics Péter</b> Elnök	
2.	<b>Lasztity György</b> Elnökhelyettes	IGAZOLTAN TÁVOL
3.	<b>Látó Angel</b> Képviselő	
	<b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b> Jegyző <i>h.</i>	
	<b>dr. Lantos Ottó</b> Igazgató	—
	<b>Filep Anita</b> Nemzetiségi titkár	

## MEGHÍVÓ

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2024. május 8. (szerda) 9.00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

### Napirendi pontok:

- Az SZBÖ 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
- A 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
- Javaslat a Tabán Folklór Esttel kapcsolatban (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
- Az SZBÖ 2024. évi költségvetésének módosítása, feladatalapú támogatás bevételezése (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök

Budapest, 2024. április 26.

**Becseics Péter s.k.**  
elnök

# ELŐTERJESZTÉS

## Tisztelt Képviselőtársaim!

Az **SZBÖ 2024. május 8. (szerda) 9.00** órakor megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

### 1. napirendi ponthoz

Emlékeztetek Benneteket, hogy az államháztartási jogszabályban foglaltaknak megfelelően az előző évi zárszámadás elfogadásának határideje: május 31-e.

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzatunk 2023. évi gazdálkodásával kapcsolatos – a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága által elkészített - adat-szolgáltatást.

Ahogy a mellékelt levélben is olvasható, jogszabályi kötelezettségünk a tényleges 2023. évi terv és teljesítési adatok (zárszámadás előterjesztés 4. sz. mellékletében szereplő) tervszámoktól való eltérésének indoklása.

A 4. mellékletben szereplő, tervszámoktól történő eltérések indokai az alábbiak:

- A Bevételek oldalon szereplő eltérés abból adódik, hogy a költségvetés tervezésekor még nem rendelkezünk azzal az információval, hogy mekkora a központi költségvetésből nyújtandó 2024. évi feladatalapú támogatás összege, amely csak később jelenik meg a költségvetésben.
- A Kiadások oldalon szereplő eltérés abból adódik, hogy a hagyományosan megrendezendő programjaink megvalósítása érdekében, a folyó évben állami feladatalapú támogatásként beérkező pénzösszeget, valamint a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzattól kapott támogatást felhasználtuk.

### 2. napirendi ponthoz

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2023. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítették el.

A jelentést mellékelem és az abban foglaltakat javasolom elfogadásra.

Határozati javaslat:

### ...../2024. (.....) SZBÖ határozata

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: SZBÖ elnöke

### 4. napirendi ponthoz

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. közzétette honlapján a 2024. évi állami feladatalapú támogatások adatait, mely alapján 26 pontot kaptunk,

a támogatás összege 613.860,- Ft (egy pontszám értéke: 23.610,- Ft), amely két egyenlő részletben kerül kifizetésre. Az első részlet várhatóan április 30-ig, a másik részlet pedig augusztus 15-ig érkezik önkormányzatunk számlájára.

Ezt az összeget a 2024. évi költségvetésünk mind a Bevételi, mind pedig a Kiadási oldalán meg kell jelentetni. Az éves munkatervi feladataink alapján áttekintettem a költségcsükségleteket és annak megfelelően javaslom a sorokon az összeget előirányozni.

Határozati javaslat:

**...../2024. (.....) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2024. évi költségvetését - 2024. április 30-ai hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

**A Bevételek oldalán:**

a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 613.860,- Ft-tal.

**A Kiadások oldalán:**

az 1. Személyi juttatások

- 1.3 Reprezentáció, üzleti ajándék sorát csökkenti 47.244,- Ft-tal,

a 3. Dologi kiadások

- 3.3.3 Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 673.860,- Ft-tal,

- 3.5.2 Előzetesen felszámított ÁFA sorát csökkenti 12.756,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2024. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadta el:

Kiadások összesen: 2.795.487,- Ft

Bevételek összesen: 2.795.487,- Ft

(A költségvetés részletes számadatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: folyamatos

Felelős: SZBÖ elnök

Budapest, 2024. április 26.

**Becseics Péter s.k.**  
elnök





**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata**  
**Polgármesteri Hivatal**  
**J E G Y Z Ő**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Ügyiratszám: III / 55 / 23 / 2024.

Ügyintéző: Polácska Györgyi

Telefon: 06-70-6847-403

**Tárgy:** 2023. évi zárszámadás elfogadása

**Valamennyi Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke részére**

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának adatait.  
*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a képviselő-testület elé úgy kell terjeszteni, hogy azt a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, május 31-ig hatályba lépjen.*

Kérem, hogy ezek alapján eljárni, illetve a zárszámadási határozati javaslatot az Áht. szerint megjelölt időpontig elfogadni szíveskedjenek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdés alapján az előterjesztéshez csatolt 4. mellékletben a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámaiban a **2023. év terv és teljesítési adatok esetleges eltérését indokolni szükséges.**

Kérem, szíveskedjen a zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére megküldeni legkésőbb **2024. június 07-ig.**

Budapest, 2024. 04. 12.

Üdvözlettel:

Vargáné dr. Kereznér Zsuzsanna



Határozati javaslat**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testületének  
.....számú határozata az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete az SZBÖ 2023. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi
 

költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege	3 995 701 Ft -ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege	3 384 074 Ft -ban
állapítja meg, amelyből	
a) költségvetési bevételeinek főösszege	2 445 508 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	3 384 074 Ft,
c) költségvetési egyenlege	-938 566 Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-938 566 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 Ft,
d) finanszírozási bevétele	1 550 193 Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát **611 627 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg. A 2023. évi terv és teljesítési adatok között jelentős mértékű eltérés a kamatbevétel soron következett be, mely a számlavezető pénzügyintézzel kötött előnyös szerződésmódosítás és kedvező kamatozás eredménye.
4. A 2023. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. A Képviselő-testület, úgy határoz, hogy a 2023. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló - az előterjesztés 5. melléklete szerinti – nyilatkozatot elfogadja.
6. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2023. december 31-én nem volt.
7. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: SZBÖ elnöke  
 Határidő: 2024. május 31.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

..... határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Képviselők tiszteletdíja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségterítések)</b>	<b>66 244</b>	<b>66 244</b>	<b>17 036</b>	<b>17 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Telefon magáncélú használata</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>	<b>17 036</b>	<b>17 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.2</b>	<b>BKK bérletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Utazási költségterítés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.4</b>	<b>Egyes meghatározott juttatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Megbízási díj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	<b>47 244</b>	<b>47 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>66 244</b>	<b>66 244</b>	<b>17 036</b>	<b>17 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>						
<b>2.1</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Irodaszer, nyomtatvány</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.2</b>	<b>Könyv, folyóirat beszerzés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.1.3</b>	<b>Egyéb készletbeszerzés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>126 000</b>	<b>126 000</b>	<b>113 376</b>	<b>113 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2.1</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)</b>	<b>75 000</b>	<b>75 000</b>	<b>67 646</b>	<b>67 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.2.2</b>	<b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)</b>	<b>51 000</b>	<b>51 000</b>	<b>45 730</b>	<b>45 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>2 608 198</b>	<b>3 449 765</b>	<b>3 253 662</b>	<b>3 253 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.1</b>	<b>Bérelti és lízing díjak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.2</b>	<b>Szállítási szolgáltatás</b>	<b>2 100 000</b>	<b>2 342 000</b>	<b>2 341 349</b>	<b>2 341 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.3</b>	<b>Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)</b>	<b>508 198</b>	<b>1 107 765</b>	<b>912 313</b>	<b>912 313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.3.4</b>	<b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4.1</b>	<b>Belföldi kiküldetés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4.2</b>	<b>Külföldi kiküldetés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.4.3</b>	<b>Reklám és propaganda kiadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>51 756</b>	<b>51 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.5.1</b>	<b>Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)</b>	<b>39 000</b>	<b>39 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.5.2</b>	<b>Előzetesen felszámított ÁFA</b>	<b>12 756</b>	<b>12 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 885 954</b>	<b>3 727 521</b>	<b>3 367 038</b>	<b>3 367 038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>						
<b>4.1</b>	<b>Támogatások visszafizetése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.2</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.3</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
<b>5.</b>	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
<b>5.1</b>	<b>Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>15 000</b>	<b>178 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.2</b>	<b>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.3</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>15 000</b>	<b>178 936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 384 074</b>	<b>3 384 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 384 074</b>	<b>3 384 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BEVÉTELEK:</b>						
	<b>Működési költségvetés bevételei</b>						
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 845 936	1 845 936	1 845 936	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	400 000	400 000	400 000	400 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	5	199 572	199 572	199 572	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>						
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 440 005</b>	<b>2 445 508</b>	<b>2 445 508</b>	<b>2 445 508</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>						
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 550 193	1 550 193	1 550 193	1 550 193	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 995 701</b>	<b>3 995 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2023. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK				FI			
Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés				
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 845 936	1 845 936				
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	400 000	400 000	400 000				
Működési bevételek	5	199 572	199 572				
Összesen:	1 440 005	2 445 508	2 445 508				
Működés egyenlege	-1 535 193	-1 371 257	-938 566				

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

				FI			
Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés				
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0				
Felhalmozási bevételek	0	0	0				
Összesen	0	0	0				
Felhalmozás egyenlege	-15 000	-178 936	0				
Finanszírozási bevételek				1 550 193	1 550 193	1 550 193	
Költségvetési maradvány							
MINDÖSSZESEN:				2 990 198	3 995 701	3 995 701	

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
Személyi juttatások	66 244	66 244	17 036
Munkaadókat terhelő járulékok	23 000	23 000	0
Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 885 954	3 727 521	3 367 038
Működési célú támogatás áht.-n belülre	0	0	0
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
Összesen	2 975 198	3 816 765	3 384 074

Előirányzat megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	15 000	178 936	0
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
Összesen	15 000	178 936	0
Finanszírozási kiadások			
	0	0	0
MINDÖSSZESEN:			
	2 990 198	3 995 701	3 384 074

**Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján****Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata****KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG****Költségvetési mérleg**

adatok Ft-ban

<b>KIADÁSOK</b>	<b>2022. évi teljesítés</b>	<b>2023. évi terv</b>	<b>2023. évi teljesítés</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>			
1. Személyi juttatások	15 600	66 244	17 036
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	23 000	0
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 849 370	2 885 954	3 367 038
4. Egyéb működési célú kiadások	4 400	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	15 000	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>1 869 370</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 384 074</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>1 869 370</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 384 074</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>Működési költségvetés bevételei</b>			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 248 928	1 440 000	2 245 936
8. Működési bevételek	2	5	199 572
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)</b>	<b>2 248 930</b>	<b>1 440 005</b>	<b>2 445 508</b>
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	1 170 633	1 550 193	1 550 193
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)</b>	<b>3 419 563</b>	<b>2 990 198</b>	<b>3 995 701</b>

**Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján**

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata  
Tájékoztató a pénzeszköz változások kimutatásáról**

	Nyitó állomány 2023.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2023.12.31
Költségvetési bankszámla	1 500 708	-889 081	611 627
Pénztár	49 485	-49 485	0
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 550 193</b>	<b>-938 566</b>	<b>611 627</b>



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata**  
**VAGYONKIMUTATÁS**  
**2023. december 31.**

az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet 30. §. (1)-(3) bekezdése szerinti adattartalommal

érték Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
<b>ESZKÖZÖK</b>					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	611 627	611 627
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	0
III. Forintszámlák	0	0	0	611 627	611 627
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>					611 627

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékcsökkenési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	273 817	-273 817	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	273 817	-273 817	0
Használatban lévő	70 746	-70 746	0
- kisértékű immateriális javak	0	0	0
- kisértékű tárgyi eszközök	70 746	-70 746	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
Nvt. I. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0
Függő követelések	0	0	0
Függő kötelezettségek	1 845 936	0	1 845 936
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0

**Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok Ft

	2023. terv	2023. teljesítés	Eltérés 2023. terv-teljesítés	2024.	2025.	2026.
<b>Bevételek</b>						
Működési bevételek	1 440 005	2 445 508	-1 005 503	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0			
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	1 550 193	1 550 193	0	0	0	0
Bevételek összesen:	2 990 198	3 995 701	-1 005 503	1 040 000	1 040 000	1 040 000

**Kiadások**

Működési kiadások	2 975 198	3 384 074	-408 876	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	15 000	0	15 000	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 990 198	3 384 074	-393 876	1 040 000	1 040 000	1 040 000

A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a tervszámoktól történő eseteleges eltérést indokolni szükséges.

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna, a **Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal**, mint a költségvetés szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben a **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatánál**, mint költségvetés alapján gazdálkodó 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 vagyonkezelésébe, 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:** A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodott. A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és a Nemzetiségi Önkormányzat a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezték. A Szervezeti és Működési Szabályzatukban a működésre vonatkozó további rendelkezéseket megtették. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által megalkotott utasítások a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkoztatható területek esetében kiterjesztésre kerültek, melyeket a megállapodás mellékletében szerepeltettek és azokat a Nemzetiségi Önkormányzat saját magára kötelező érvényűnek tekintett. Ezáltal a kontrollkörnyezet kialakítása megfelelt a jogszabályokban foglalt előírásoknak.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az integrált kockázatkezelési rendszeren belül a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos hivatali feladatok kockázatainak feltárása is megtörtént. A rendszert folyamatosan fejlesztettük. A belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzés alapján készítette, mely alapján a leginkább kockázatosnak ítélt területek vizsgálatára került sor.

c) **Kontrolltevékenységek:** A Nemzetiségi Önkormányzat éves munkaterv alapján végezte tevékenységét. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok körében az utasításokban lefektetett kontrolltevékenységek mellett a folyamatba épített kontrollok lehetővé tették a folyamatos ellenőrzést. Az Önkormányzat Gazdálkodási Szabályzata tartalmazta a kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási és érvényesítési előírásokat, melynek gyakorlása ennek megfelelően valósult meg. A feladatok ellátása zökkenőmentes volt, az elnöki döntések meghozatala, illetve a testületi ülések megtartása, ezáltal a működés folytonossága, valamint szabályszerűsége is biztosított volt.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében a tevékenységeket ellátó munkatársak és a Nemzetiségi Önkormányzat között a kommunikáció biztosított volt. A Nemzetiségi Önkormányzat közzétételi kötelezettségének az Önkormányzat honlapján - az [ujbuda.hu](http://ujbuda.hu) honlapon - tett eleget. Az iktatási rendszer az előírásoknak megfelelően működött.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szabályzatok mellett a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése gondoskodott, melynek keretében a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kiválasztott folyamat került ellenőrzésre.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (dr. Lantos Ottó, igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

2024. MÁRC. 21.

Kelt: .....



.....  
Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna

jegyző



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal**  
**B E L S Ő   E L L E N Ő R Z É S**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatószám: XXI/5/1/2024

## **ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok**

**2023.**

**Budapest, 2024. február 15.**

## Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Az éves beszámoló a Bkr. és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainál (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzatok) végzett 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Belső Ellenőrzés Bkr. alapján készült éves munkatervében 13 db - Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2023. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről is.

A Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselő-testületei 2022. év decemberében fogadták el.

A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 40 ellenőri munkanappal került kialakításra, amely meg is valósult, de a tervezett 40 napnál hosszabb időt vett igénybe.

A lefolytatott vizsgálatok során 1 javaslat született, melyre intézkedési tervet nem kértünk, figyelemfelhívásként szolgált, hogy a megrendelések, szerződések, számlák haladéktalanul jussanak a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósághoz a további feldolgozás érdekében.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették a vizsgált terület szabályszerű, hatékony és eredményes működését.



## Tartalomjegyzék

<b>I.</b>	<b>A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján</b>	<b>3</b>
<b>I.1.</b>	<b>Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése</b>	<b>4</b>
<b>I.1.1.</b>	<b>A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése</b>	<b>4</b>
<b>I.1.2.</b>	<b>Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása</b>	<b>4</b>
<b>I.2.</b>	<b>A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása</b>	<b>5</b>
<b>I.2.1.</b>	<b>A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága</b>	<b>5</b>
<b>I.2.2.</b>	<b>A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása</b>	<b>6</b>
<b>I.2.3.</b>	<b>Összeférhetetlenségi esetek</b>	<b>6</b>
<b>I.2.4.</b>	<b>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</b>	<b>6</b>
<b>I.2.5.</b>	<b>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</b>	<b>7</b>
<b>I.2.6.</b>	<b>Az ellenőrzések nyilvántartása</b>	<b>7</b>
<b>I.2.7.</b>	<b>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</b>	<b>7</b>
<b>I.3.</b>	<b>A tanácsadó tevékenység bemutatása</b>	<b>7</b>
<b>II.</b>	<b>A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján</b>	<b>7</b>
<b>II.1.</b>	<b>A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok</b>	<b>7</b>
<b>II.2.</b>	<b>A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése</b>	<b>8</b>
<b>III.</b>	<b>Az intézkedési tervek megvalósítása</b>	<b>9</b>

### **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A belső ellenőrzés egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékelje az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó, éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a Jegyző megbízásából.

- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

A Belső Ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás alapján látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az önértékelés eredménye, hogy a belső kontrollrendszer szabályozása és működése megfelel a jogszabályok, az SZMSZ és a belső szabályzatok előírásainak.

### **I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

#### **I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

A 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, Nemzetiségi Önkormányzatunként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembevételével került kialakításra. A feladat végrehajtására összességében 40 ellenőri napot terveztünk.

Az alábbi táblázatban szemléltetjük az elvégzett vizsgálatokat, amely minden Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt.

#### ***Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés***

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Végzés</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e.	Nyilvántartások és kapcsolódó dokumentumok tételes ellenőrzése.

#### **I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása**

A Belső Ellenőrzés a 2023. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

## **I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

### Személyi feltételek:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) a Belső Ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött. Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humánerőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

A Bkr. belső ellenőrzési tevékenység személyi feltételeire vonatkozó előírásai a beszámolási időszakban megfelelően érvényesültek:

- az ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, a Belső Ellenőrzés közvetlenül a Jegyző irányítása alatt működik;
- összeférhetetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn;
- az ellenőrök a képzettségi és gyakorlati feltételeknek megfeleltek;
- az ellenőrök kötelező központi regisztrációval rendelkeztek;
- a központilag szervezett kötelező továbbképzések tekintetében a szükséges intézkedések megtörténtek, a belső ellenőrök az előírt képzést elvégezték.

### Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr jogtár eléréssel rendelkezik, egyebekben saját eszközökkel végzi a feladatait. A vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

### A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a Pénzügyminisztérium útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kötelező felülvizsgálatára sor került, átdolgozására nem volt szükség.

### **I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága**

#### A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként 2023. évben 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 1 fő megbízási szerződéssel, részmunkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látta el a belső ellenőri tevékenységet.

#### A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A Belső Ellenőrzés folyamatos munkavégzésének biztosítása érdekében 2023. év október hónapban pályázat kiírására került sor, melynek indoka volt, hogy a Belső Ellenőrzési Vezető a 2024. év második felében nyugdíjba vonul, valamint a megbízási szerződéssel foglalkoztatott ellenőr 2023. december 31-e után a Polgármesteri Hivatalban nem folytatja a tevékenységét. A pályázatra 5 fő nyújtott be a feltételeknek megfelelő dokumentumokat, a meghallgatásokat követően a pályáztatás eredményesen zárult, probléma, akadály nem merült fel. Az új kolléga 2024. január 2-án állt munkába.

#### A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendeletben foglaltaknak.

#### A belső ellenőrök képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek. A Pénzügyminisztérium Államháztartásért Felelős Államtitkársága hozta létre a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumát (BEMAFOR), melynek tagjai vagyunk. A Belső Ellenőrzés tagja a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. Belső ellenőri klubjának, ahol évi három alkalommal vettünk részt továbbképzésen.

A belső ellenőrök két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A beszámolás évében "Államháztartási számvitel", illetve "Teljesítményellenőrzés" témakörökben végeztek el a tanfolyamokat.

#### Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkeztek.

#### **I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása**

A Bkr. 18-19. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső ellenőrök funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés függetlensége biztosított:

- szervezeti szempontból: a belső ellenőrzés közvetlenül a Jegyző alárendeltségébe tartozik,
- feladatköri szempontból: a belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrök tevékenységük során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen jártak el, a módszerek kiválasztását önállóan végezték, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állították össze.

#### **I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek**

A belső ellenőrök tekintetében a 2023. évben összeférhetetlenség nem állt fenn.

#### **I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2023. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a revízió munkáját.

### **I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

A Belső Ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2023. évben nem volt.

### **I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása**

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartást vezetünk, valamint gondoskodunk az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartások vezetése elektronikusan történik.

### **I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

A Belső Ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, valamint a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

A célok megvalósítása, az ellenőrzési feladatok mind magasabb színvonalú ellátása, valamint az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása érdekében szükséges az ellenőrzési tevékenység folyamatos szakmai, módszertani fejlesztése.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal szabályzatainak korszerűsítése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése;
- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítendő javaslatok kidolgozása.

### **I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A Nemzetiségi Önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

### **II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A kontrollrendszer kialakítása során a Nemzetiségi Önkormányzatokra is kiterjesztett szabályozások, a Polgármesteri Hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások

megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

*A Belső Ellenőrzés a 2023. évi vizsgálat során 1 javaslatot tett a Nemzetiségi Önkormányzatok részére, melyre intézkedési tervet nem kértünk.*

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	A fizetendő számlák és/vagy a szerződések megkésve érkeznek meg a Polgármesteri Hivatalba, mely veszélyeztetheti a fizetési határidőn belül történő utalást, mivel a kifizetés előkészítése több napot is igénybe vehet.	Biztosítani szükséges a számlák, szerződések haladéktalanul történő eljutását a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságra	A Nemzetiségi Önkormányzatok a jelentéseket megkapták, intézkedési terv kérése nem történt, a végrehajtást folyamatosan kell időben biztosítani.

## **II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott ellenőrzés során vizsgálta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatok feladatainak ellátásához kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusán, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. Az ellenőrzés a vizsgált témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó jogszabályoknak és belső utasításoknak.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előírányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

**1. KONTROLLKÖRNYEZET:** A Szervezeti és Működési Szabályzat és a Cselekvési Program tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is. A Megállapodás tartalmazza az együttműködéssel kapcsolatos feladatokat. A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

**2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS:** A Polgármesteri Hivatal rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A Polgármesteri Hivatal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a Nemzetiségi Önkormányzatok

feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a Belső Ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

**3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK:** A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).

A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak.

A már bekövetkezett, nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A Belső Ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.

**4. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER:** A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Polgármesteri Hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

**5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása**

A Belső Ellenőrzés olyan belső nyilvántartási rendszert alkalmaz, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.

Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszélésen kerültek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jelentés véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A beszámolás évében a megállapítások alapján megtett javaslatokra vállalt intézkedések végrehajtásra kerültek, melyek elsősorban a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladathoz kapcsolódtak. A Nemzetiségi Önkormányzatok tevékenységével összefüggésben a feladatellátás változásairól a figyelemfelhívás megtörtént, mely a pénzügyi dokumentumok megfelelőségének javulását eredményezheti.

Budapest, 2024. február 15.



Az éves ellenőrzési jelentést készítette:



Kovács Katalin  
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:



Vargáné dr. Várnai Zsuzsanna

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2024. évi költségvetése**

.../2024. (...) SZBÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
<b>KIADÁSOK:</b>					
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>					
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>				
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>				
<b>1.1.1</b>	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
<b>1.1.2</b>	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>			0	
<b>1.2.1</b>	Telefon magáncélú használata	19 000	19 000	19 000	0
<b>1.2.2</b>	BKK bérletek	0	0	0	0
<b>1.2.3</b>	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
<b>1.2.4</b>	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
<b>1.2.5</b>	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	47 244	0	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>66 244</b>	<b>19 000</b>	<b>19 000</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>				
<b>2.1</b>	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 000	23 000	23 000	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>			0	
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>			0	
<b>3.1.1</b>	Irodaszer, nyomtatvány	100 000	100 000	100 000	0
<b>3.1.2</b>	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
<b>3.1.3</b>	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>			0	
<b>3.2.1</b>	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	76 000	76 000	76 000	0
<b>3.2.2</b>	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	51 000	51 000	51 000	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>			0	
<b>3.3.1</b>	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
<b>3.3.2</b>	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
<b>3.3.3</b>	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	1 717 627	2 391 487	2 391 487	0
<b>3.3.4</b>	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>				
<b>3.4.1</b>	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.2</b>	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.3</b>	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>				
<b>3.5.1</b>	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	120 000	120 000	120 000	0
<b>3.5.2</b>	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	0	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 077 383</b>	<b>2 738 487</b>	<b>2 738 487</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>			0	

4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>					
5.	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 000	15 000	15 000	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>
6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 181 627</b>	<b>2 795 487</b>	<b>2 181 627</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 181 627</b>	<b>2 795 487</b>	<b>2 181 627</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>					
<b>Működési költségvetés bevételei</b>					
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 653 860	1 653 860	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500 000	500 000	500 000	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	30 000	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>					
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 570 000</b>	<b>2 183 860</b>	<b>2 183 860</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>					
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	611 627	611 627	611 627	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 181 627</b>	<b>2 795 487</b>	<b>2 795 487</b>	<b>0</b>