

15/2015 (V. 29.)PBÖ sz. határozat:

Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat úgy dönt, hogy a 2015. május 29-i Képviselő- ülésének jegyzőkönyv-hitelesítésére Yildiz Dóra elnökhelyettest jelöli ki.

Előterjesztő: elnök

Határidő: azonnal

16/2015. (V.29.) PBÖ sz. határozat:

A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat képviselő-testülete a 2015. május 29 -i képviselő testület napirendjét az alábbiak szerint fogadja el

1. Beszámoló a Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról, a 2014. évi költségvetési maradvány jóváhagyása
2. Javaslat a Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2015. évi határozatának módosítására
- 3.Egyebek

17/2015.(V.29.)PBÖ sz. határozat:

A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. évi költségvetéséről szóló többször módosított 5/2014. (II.05.) PBÖ számú önkormányzati rendelete végrehajtását elfogadta.

I. Általános rész

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. §.-a szerint a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásáról szóló zárszámadás tervezetét a nemzetiségi önkormányzat elnöke a költségvetési évet követő év ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé.

A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete **1 399 e Ft bevételi és 1 399 e Ft kiadási** előiránnyal hagyta jóvá az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló, 5/2014. (II.05.) PBÖ sz. számú rendeletét.

A 2014. év folyamán a költségvetés bevételi és kiadási előirányzata többször módosult. Az előirányzat módosítások után, a költségvetés 2014. december 31-én érvényes bevételi főösszege **1 569 e Ft**, kiadási főösszege **1 569 e Ft**.

A módosított bevételi előirányzatot 100 %-ban **1 569 e Ft-tal**, a kiadási tervünket 86%-ban, **1 351 e Ft-tal** teljesítettük.

Harminc napot meghaladó - elismert – tartozásunk év végén nem volt.

A 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló a teljesítés számszerű adatait a költségvetés rendszerében tartalmazza, kiegészítve az Államháztartásról szóló 2011. évi

CXCV. törvény és a 368/2011. (XII.31.) Kormány rendeletben előírt kötelező mellékletekkel. Az előterjesztéshez csatolom a részletes elemzést tartalmazó értékelést.

Fentieket figyelembe véve terjesztem a tisztelt Képviselő-testület elé a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót.

II. Beszámoló a Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat átadott pénzeszközeiről

Államháztartáson belülrre, egyéb működési célú támogatás címén **350 e Ft** támogatást nyújtott a Bolgár Országos Önkormányzat részére.

A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014-ben **290 e Ft** támogatást nyújtott a Jantra Néptánc Egyesület részére, az önkormányzat által kötött megállapodás alapján.

Az önkormányzat átadott pénzeszközeinek előirányzatát és teljesítését a 7. számú melléklet, a megkötött megállapodás adatait részletesen a 17. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót megvitatni és az előterjesztéshez csatolt határozat-tervezetet, illetőleg a határozati javaslatokat jóváhagyni szíveskedjék.

Határozati javaslat

1. A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. évi költségvetéséről szóló többször módosított 5/2014. (II.05.) PBÖ számú önkormányzati rendelete végrehajtását **1 569 e Ft bevételi főösszeggel, 1 351 e Ft kiadási főösszeggel, 218 e Ft többlettel** elfogadja. A bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit az 1-2. számú melléklet, költségvetési mérlegét a 8.1 számú melléklet tartalmazza.
2. A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. december 31-i mérleg főösszegét a 10. sz. mellékletben foglaltak szerint **628 e Ft-ban** állapítja meg.
3. A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi maradványát a 12. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
4. A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat a jóváhagyott 2014. évi költségvetési maradványt nyilvántartásba veszi.

5. A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat a 2014. évben nyújtott önkormányzati támogatások elszámolásáról szóló beszámolót elfogadja.

Budapest, 2015. április 27.



TARTALOMJEGYZÉK

1. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi bevételei
2. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi kiadásai
3. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi beruházásai
4. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. felújításai
5. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó információk
6. Európai Unió támogatásokkal megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, tozzájárulások
7. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi átadott pénzeszközei
- 8.1 Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi összevont költségvetési mérlege
- 8.2 Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi összevont költségvetési mérlegének változása
9. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat több éves kihatással járó döntései és 2014. évi közvetett támogatásai
10. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi mérlege
11. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi eredmény kimutatása
12. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi maradvány kimutatása
13. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat költségvetési pénzeszközei változásának bemutatása
14. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
15. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
16. Vagyonkimutatás a mérlegen kívüli eszközökről

17. Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat 2014. évi átadott pénzeszközei

A 2014. évi költségvetés végrehajtásának általános értékelése, elemzése

1. Általános rész
2. Specifikus rész
 - I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése
 - II. Bevételi források és azok teljesítése
 - III. Kiadások alakulása
 - IV. Költségvetési maradvány változásának tartalma és oka
 - V. Vagyon alakulása
 - VI. Adósságállomány alakulása
 - VII. Több éves kihatással járó kötelezettségek
 - VIII. Közvetett támogatások
 - IX. Pénzeszközváltozás
 - X. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban
 - XI. Közalapítványok, alapítványok támogatása, térítésmentesen juttatott eszközök
 - XII. Számviteli politikában és az ahhoz kapcsolódó szabályzatokban történő változás
 - XIII. Könyvvizsgálat
 - XIV. Egyebek

EXCEL TÁBLÁK
/külön melléklet/

A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szöveges indoklása

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Teljes név: Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat)
Székhely: 1201 Budapest XX. ker. Kossuth Lajos tér 1.

Az Önkormányzat besorolási, és egyéb adatai

Szektor:	1247 Helyi nemzetiségi önkormányzat
Törzskönyvi azonosító szám:	520319
Adószám:	15520315-2-43
KSH statisztikai számjel:	15520315-8411-371-01
Pénzforgalmi számla:	költségvetési elszámolási számla
Számlaszám:	11784009-15520315
Számlavezető pénzüintézet neve:	OTP Bank Nyrt.

Az alaptevékenységgel ellátásával összefüggő kormányzati funkciók:

011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
084031	Civil szervezetek működési támogatása
084032	Civil szervezetek program támogatása
084040	Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása
900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülre

A számviteli politika főbb tartalmi elemei:

- A számviteli politika kidolgozásának jogszabályi háttere
- A számviteli politika részét képező szabályzatok
- A számviteli politika célja, tartalma
- Az Önkormányzat bemutatása
- A számviteli politika hatálya, elkészítéséért felelős személy
- Számviteli alapelvek
- Költségvetés összeállításával kapcsolatos feladatok
- Beszámolásra, zárszámadásra vonatkozó szabályozás
- Egyéb beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos feladatok, határidők
- A költségvetési és pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátos szabályok, előírások, módszerek
- Számvitelpolitikai döntések
- A mérlegesorokhoz kapcsolódó döntések
- A leltározási feladatokhoz kapcsolódó döntések
- Értékelési eljárásokkal kapcsolatos döntések
- Értékelési módszerekhez kapcsolódó jelentős összegű eltérés nagyságának meghatározása

- Zárlat, zárási feladatok
- Kimenő számlázással és beérkező számlázással kapcsolatos feladatok

Az Önkormányzat az értékcsökkenést a 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 17. §-ban meghatározott leírási kulcsok alkalmazásával állapítja meg.

Az önkormányzat nem rendelkezik olyan eszköz csoporttal, melynél értékvesztés elszámolását lehetne alkalmazni.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete **1 399 e Ft bevételi és 1 399 e Ft kiadási** előirányzattal hagyta jóvá az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló, 5/2014. (II.05.) PBÖ sz. számú rendeletét.

A 2014. év folyamán a költségvetés bevételi és kiadási előirányzata többször módosult. Az előirányzat módosítások után, a költségvetés 2014. december 31-én érvényes bevételi főösszege **1 569 e Ft**, kiadási főösszege **1 569 e Ft**. A módosított bevételi előirányzatot 100 %-ban, a kiadási tervünket 86 %-ban teljesítettük.

Az Európai Unió társfinanszírozással megvalósuló programokban az Önkormányzat nem vett részt.

Harminc napot meghaladó - elismert – tartozásunk év végén nem volt.

II. Bevételi rovatok és azok teljesítése

A 2014. december 31-én érvényes módosított bevételi előirányzat - összességében – 100 %-ban teljesült.

Bevételek alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

Az előző évi működési célú maradvány igénybevétele teljesítése 628 e Ft.

A egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről előirányzata 100%-ban teljesült, összesen **941 e Ft** értékben, melyből 500 e Ft Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzattól és ktv-i szerveitől és 441 e Ft Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi ktv-i szervtől.

III. Kiadási rovatok

Az önkormányzat 2014. december 31-én érvényes módosított kiadási előirányzata - összességében – 86 %-ban teljesült.

Kiadások alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

A *személyi juttatások*, **Külső személyi juttatások** előirányzataiból összesen 452 e Ft-ot használtunk fel.

A *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* előirányzaton nem volt teljesítés.

A *dologi kiadások* teljesítése 66%. A dologi kiadások nagy részét az önkormányzat működéséhez szükséges költségek kiadásai teszik ki.

A nemzetiségi önkormányzat *Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre* előirányzatra 350 e Ft-ot könyvelt. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100%.

Az Önkormányzat 2014-ben 290 e Ft *Egyéb működési célú támogatást nyújtott államháztartáson kívülre* non-profit szervezeteknek az önkormányzat által kötött megállapodások alapján.

Az Önkormányzatnak felhalmozásai kiadásai nem voltak.

IV. A költségvetési maradvány változásának tartalma és oka

2014. évben a költségvetési maradvány 218 e Ft, amely szintén a megmaradt pénzeszközöket foglalja magába.

Az Önkormányzat 2014. évi maradványából 60 e Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 158 e Ft szabad maradvány. Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványon a 2014. évi helyi önkormányzati támogatás még el nem számolt része. A költségvetési maradvány kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

V. A vagyon alakulása

Az önkormányzat 2014. évi összesített mérlegének főösszege 218 e Ft.

A pénzeszközök értéke összesen 218 e Ft.

Az önkormányzat forrása az egyéb eszközök induláskori értékéből és a mérleg szerinti eredményből tevődik össze. A 2014. évi mérleget a 10. sz. melléklet tartalmazza.

VI. Adósságállomány alakulása

Az Önkormányzatnak szállítói tartozása, belföldi, illetve külföldi hitelezőkkel szemben fennálló adósságállománya nem volt.

VII. Több éves kihatással járó kötelezettségek

Az Önkormányzatának több éves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.

VIII. Közvetett támogatások

Az Önkormányzat 2014. évben nem nyújtott közvetett támogatásokat.

IX. Pénzeszköz változás

Az Önkormányzat pénzeszközei 2013. évhez viszonyítva **409 e Ft**-tal csökkentek.

X. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban

A beszámolási időszakban befolyásoló tényezők nem voltak.

XI. Közalapítványok, alapítványok támogatása, térítésmentesen juttatott eszközök

Közalapítványoknak, alapítványoknak működési célra nem nyújtottunk támogatást.

Térítésmentesen nem adtunk át eszközöket.

XII. Számviteli politikában és az ahhoz kapcsolódó szabályzatokban történő változás

A Számviteli Politikában, Eszközök és források értékelési szabályzatában, a Számlarendben és a Gazdálkodási szabályzatban a 2014. évi jogszabályi változások miatt történt módosítás. A Gazdálkodási szabályzat módosítására a nemzetiségi önkormányzat újra alakulása miatti választott tisztségviselők személyében bekövetkezett változás miatt is szükség volt

XIII. Könyvvizsgálat

A Pesterzsébeti Bolgár Önkormányzat nem alkalmaz könyvvizsgálót.

XIV. Egyebek

- Önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adására 2014. évben nem került sor.
- A beszámolási időszakban nem következett be olyan rendkívüli esemény, amely a pénzügyi helyzetre, a vagyon alakulására és összetételére hatással lett volna és még a költségvetési tervezés időszakában nem volt ismert.
- Az Önkormányzat nem kötött olyan megállapodást, szerződést, amely a következő évi gazdálkodást befolyásolhatja, és nem szerepel a tárgyévi könyvviteli mérlegben.
- Az ellenőrzések által feltárt jelentős összegű hiba 2014. évben nem volt.
- A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba nem került feltárássra.
- A beszámolási időszakban olyan esemény nem volt, amely még a költségvetési tervezés időszakában nem volt ismert, illetve pénzügyileg nem került rendezésre.
- Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 14-16 sz. mellékletek tartalmazzák.