



Budapest Főváros XX. kerület,
Pesterzsébet Önkormányzata
Polgármesteri Hivatala
Pénzügyi és Számviteli Osztály

Deutsche Nationalitätigen Selbstverwaltung
Pestelisabeth
Német Nemzetiségi Önkormányzat
1056 Budapest, Dessewffy u. 56.
Tel.: +36 1 284 6709

Lehoczki Péterné
osztályvezető asszony részére

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Tájékoztatom, hogy önkormányzatunk a 2015. május 15-én tartott rendkívüli ülésén az alábbi határozatot hozta.

36/2015. (V. 15) sz. NNÖP határozat

a Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet

1. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete 2014. évi költségvetéséről szóló többször módosított 6/2014. (II.05.) NNÖP számú önkormányzati rendelete végrehajtását **5 093 e Ft bevételi főösszeggel, 4 552 e Ft kiadási főösszeggel, 541 e Ft többlettel** elfogadja. A bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit az 1. és 2. számú melléklet, költségvetési mérlegét a 8.számú melléklet tartalmazza.
2. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. december 31-i mérleg főösszegét a 10. sz. mellékletben foglaltak szerint **668 e Ft-ban** állapítja meg.
3. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetési maradványát a 12. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
4. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet a jóváhagyott 2014. évi költségvetési maradványt nyilvántartásba veszi.
5. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet a 2014. évben nyújtott önkormányzati támogatások elszámolásáról szóló beszámolót elfogadja.
Lásd mellékletek!

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

Budapest, 2015. május 19.



Dr. Fekete Károlyné
Dr. Fekete Károlyné
elnök

Tárgy: Beszámoló a Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról,
A 2014. évi költségvetési maradvány jóváhagyása

Deutsche Nationalitäten Selbstverwaltung
P e s t e r z s é b e t
Német Nemzetiségi Önkormányzat
1204 Bp. XX., Dessoeffy u. 56.
Tel/fax: 284-6709

Tisztelt Képviselő-testület!

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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete **3 461 e Ft bevételi és 3 461 e Ft kiadási** előirányzattal hagyta jóvá az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló, 6/2014. (II.05.) NNÖP 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 **5 093 e Ft**, kiadási főösszege **5 093 e Ft**. A módosított bevételi előirányzat 100 %-ban **5 093 e Ft**-tal, a kiadási tervünk 89 %-ban, **4 552 e Ft**-tal teljesült.

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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet átadott pénzeszközeiről

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014-ben **530 e Ft** támogatást nyújtott államháztartáson kívülre non-profit szervezeteknek az önkormányzat által kötött megállapodások alapján. Ezek a támogatások a következők voltak:

- | | |
|----------------------------|-----------------|
| • József Attila Alapítvány | 200 e Ft |
| • Kindergarten Alapítvány | 250 e Ft |
| • Alma Mater Alapítvány | 80 e Ft |
| Összesen: | 530 e Ft |

Az önkormányzat átadott pénzeszközeinek előirányzatát és teljesítését a 7. számú melléklet, a megkötött megállapodások adatait részletesen a 18. 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete 2014. évi költségvetéséről szóló többször módosított 6/2014. (II.05.) NNÖP számú önkormányzati rendelete végrehajtását **5 093 e Ft bevételi főösszeggel, 4 552 e Ft kiadási főösszeggel, 541 e Ft többlettel** elfogadja. A bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit az 1. és 2. számú melléklet, költségvetési mérlegét a 8.számú melléklet tartalmazza.
2. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. december 31-i mérleg főösszegét a 10. sz. mellékletben foglaltak szerint **668 e Ft-ban** állapítja meg.
3. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetési maradványát a 12. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
4. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet a jóváhagyott 2014. évi költségvetési maradványt nyilvántartásba veszi.
6. A Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet a 2014. évben nyújtott önkormányzati támogatások elszámolásáról szóló beszámolót elfogadja.

Budapest, 2015. április 24.



Dr. Fekete Károlyné
Elnök

TARTALOMJEGYZÉK

1. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi bevételei
2. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi kiadásai
3. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi beruházási kiadásai
4. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi felújítási kiadásai
5. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi adósságot keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó információk
6. Európai Uniós támogatásokkal megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
7. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi átadott pénzeszközei
- 8.1 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi összevont költségvetési mérlege
- 8.2 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi összevont költségvetési mérlegének változása
9. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet több éves kihatással járó döntései és 2014. évi közvetett támogatásai
10. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi mérlege
11. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi eredmény kimutatása
12. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi maradvány kimutatása
13. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet költségvetési pénzeszközei változásának bemutatása
14. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 2014. évi immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása
15. Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
16. Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
17. Vagyongkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
18. Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet 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: Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet (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:	520342
Adószám:	15520346-2-43
KSH statisztikai számjel:	15520346-8411-371-01
Pénzforgalmi számla:	költségvetési elszámolási számla
Számlaszám:	11784009-15520346
Számlavezető pénzügyintézet 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet Képviselő-testülete **3 451 e Ft bevételi és 3 451 e Ft kiadási** előiránnyal hagyta jóvá az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló, 6/2014. (II.05.) NNÖP sz. számú rendeletét.

A 2014. év folyamán a költségvetés bevételi és kiadási előiránnya többször módosult. Az előirányzat módosítások után, a költségvetés 2014. december 31-én érvényes bevételi főösszege **5 093 e Ft**, kiadási főösszege **5 093 e Ft**. A módosított bevételi előirányzatot 100 %-ban, a kiadási tervünket 89 %-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 szerint

Az *előző évi működési célú maradvány igénybevétele* teljesítése 690 e Ft.

A *egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről* előiránnya 100%-ban teljesült, összesen **4 403 e Ft** értékben, melyből 2 500 e Ft Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről helyi önkormányzattól és ktv-i szerveitől és 1 903 e Ft Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh-n belülről központi ktv-i szervtől.

III. Kiadási rovatok alakulása

Az önkormányzat 2014. december 31-én érvényes módosított kiadási előiránnya - összességében - 89%-ban teljesült.

Kiadások alakulása az egységes rovatrend szerint

A *személyi juttatások, Külső személyi juttatások* előiránnyaiból összesen 1 308 e Ft-ot használtunk fel. Ebből Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját

foglalkoztatottnak fizetett juttatások soron 3 e Ft és Egyéb külső személyi juttatások soron 1305 e Ft teljesítés mutatkozik.

A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése 86%, összesen 418 e Ft.

A **dologi kiadások** teljesítése kis mértékben alatta maradt a tervezettnak, 86 %. A dologi kiadások nagy részét az önkormányzat által szervezett közösségi programok kiadásai teszi ki.

Az Önkormányzat 2014-ben **530 e Ft Egyéb működési célú támogatást nyújtott Áh-n 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 pénzmaradvány 541 e Ft, amely szintén a megmaradt pénzeszközöket foglalja magába.

Az Önkormányzat 2014. évi maradványából 290 e Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 251 e Ft szabad maradvány. Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványból a 2014. évi helyi önkormányzati támogatás még el nem számolt része 218 e Ft és 72 e Ft szállítókkal szembeni kötelezettség. A költségvetési maradvány kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

V. A vagyon alakulása

Az önkormányzat 2014. évi összesített mérlegének főösszege 668 e Ft.

A gépek, berendezések felszerelések állományának nettó értéke 110 e Ft, a pénzeszközök összesen 541 e Ft. Aktív időbeli elhatárolás 17 e Ft.

Az önkormányzat forrásai a Nemzeti vagyon induláskori értékéből, Egyéb eszközök induláskori értékéből és változásaiból, Felhalmozott eredményből, Mérleg szerinti eredményből és Rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze. A nemzetiségi önkormányzatnak rövid lejáratú kötelezettsége 72 e Ft.

VI. Adósságállomány alakulása

Az Önkormányzatnak szállítói tartozása 72 e Ft.

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 **149 e Ft**-tal csökkentek.

X. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban

A beszámolási időszakban nem volt befolyásoló tényező.

XI. Közalapítványok, alapítványok támogatása, térítésmentesen juttatott eszközök

Közalapítványoknak, alapítványoknak működési célra 3 esetben nyújtottunk támogatást az alábbiak szerint:

- | | |
|----------------------------|-----------------|
| • József Attila Alapítvány | 80 e Ft |
| • Kindergarten Alapítvány | 250 e Ft |
| • Alma Mater Alapítvány | 200 e Ft |
| Összesen: | 530 e Ft |

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 Német Nemzetiségi Önkormányzat Pesterzsébet nem alkalmaz könyvvizsgálót.

XIV. Egyebek

- Önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásba 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 vagyongazdálkodását a 14-17 sz. mellékletek tartalmazzák.