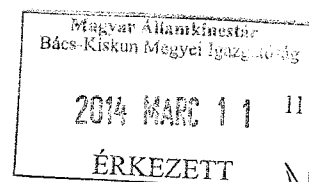


4411-6/2014.



KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS
NÉMET TELEPÜLÉSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 7. §-ának (1) bekezdése értelmében a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásáról a tárgyévét követően éves elemi költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az Áhsz. 40. § (1) bekezdése értelmében az éves elemi költségvetési beszámoló kiegészítő melléklete számszaki részből és szöveges indoklásból áll.

A szöveges indoklás tartalmára vonatkozóan az Áhsz., valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) fogalmaz meg előírásokat. A jogszabályi hivatkozások az egyes címeknél []-ben kerültek feltüntetésre.

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) 2013. évi éves elemi költségvetési beszámolója kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 37. §-ában előírt kötelezettség teljesítése érdekében kerül közzétételre Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (www.kecskemets.hu) honlapján.

A kiegészítő melléklet szöveges indoklásának tartalma:

1. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását befolyásoló tényezők ismertetése, a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatást gyakorló események, körülmények bemutatása és a teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők indoklása [Áhsz. 40. § (4)]
2. Szöveges értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, és az előirányzatok teljesítését befolyásoló tényezők bemutatása [Áhsz. 40. § (7)]
3. Közalapítványok, az alapítványok, társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékének felsorolása [Áhsz. 40. § (8)]
4. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések továbbbontása a gazdasági társaság nevének, székhelyének, a részesedés mennyiségének és értékének feltüntetésével [Áhsz. 40. § (9)]

5. A vagyonkezelésbe adott vagyon vagyonkezelésbe adáskor kivezetett bruttó értéke, és elszámolt értékcsökkenése, illetve a vagyonkezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett (a vagyonkezelési szerződésben szereplő) bekerülési érték, illetve annak tárgyidőszaki változásának fontosabb jogcímenkénti bemutatása [Áhsz. 40/A. §]
6. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök – legalább a mérlegtételek szerinti bontásban részletezett – adatainak (nyitó bruttó érték, annak növekedése, csökkenése, külön az átsorolások, záró bruttó érték, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értéke, tárgyévi növekedése, csökkenése, külön az átsorolások, záró értéke, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege) bemutatása [Szt. 94. § (1)]
7. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatainak, a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének tárgyévi növekedésének és csökkenésének a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztályok alapján való bemutatása [Szt. 94. § (2)]
8. Azon mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások és pénzügyi hatásainak bemutatása, amelyek bemutatásáról a Szt. külön nem rendelkezik, de bemutatásuk szükséges a pénzügyi helyzet megítéléséhez [Szt. 90. § (3) c)]
9. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek bemutatása [Szt. 93. § (4)]
10. A egyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése alap-, valamint vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának megváltoztatása esetén az új módszer és annak hatásának bemutatása [Áhsz. 40. § (6)]
11. A piaci értéken történő értékelés esetén alkalmazott elvek és módszerek ismertetése [Áhsz. 32/A. § (8)]
12. A számviteli politika módosítása esetén a változás és annak hatásának bemutatása [Áhsz. 40. § (10)]
13. Az ellenőrzés által feltárt – az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett – jelentős összegű hibá(k) esetén a megállapítások miatti módosítások részletes bemutatása [Áhsz. 40. § (5)]
14. A könyvvizsgálati kötelezettség
15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy – Szt. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatai [Szt. 88. § (9)]

1. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását befolyásoló tényezők ismertetése, a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatást gyakorló események, körülmények bemutatása és a teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők indokolása [Áhsz. 40. § (4)]

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2013. évi költségvetését a 4/2013.(II.15.) NTNÖ számú határozattal fogadta el. A költségvetési határozat év közben négy alkalommal került módosításra.

A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Az elvégzett feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

A pénzügyi helyzet stabil volt, a nemzetiségi önkormányzat megtartotta fizetőképességét, hitel igénybevételére nem volt szükség.

A nemzetiségi önkormányzat 2013. évi kiadásainak teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 53,90%, míg a bevételek 43,73 %-ban realizálódtak.

A/ Bevételek alakulása

Tárgyévi költségvetési bevételek összege 1.785 E Ft

A költségvetési bevételek megoszlása:

- működési célú bevételek	100,00 %	1.785 E Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 E Ft

A bevételek előirányzathoz viszonyított teljesítése 43,73%.

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.12.31.
1.	INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	73	73
2.	<i>Kamatbevétel</i>	0	73	73
3.	EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	222	1 712	1 712
4.	<i>Támogatásértékű működési bevétel</i>	222	1 712	1 712
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSEGVETÉS	222	1 785	1 785
6.	FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS	0	0	0
7.	ELŐZŐ ÉVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE	2 031	2 297	649
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 253	4 082	2 434

Az **intézményi működési bevételek** összege 73 E Ft, amely a nemzetiségi önkormányzat bankszámláján lévő összeg után realizálódott kamatbevétel.

Támogatásértékű működési bevételek jogcímen 2013. évben összesen 1.712 E Ft keletkezett. Ennek főbb tételei:

- Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatás 760 E Ft
 - Városi Támogatási Program keretében nyert támogatás 730 E Ft
 - Központi költségvetési támogatás 222 E Ft
- ebből: működési költségvetési támogatás 222 E Ft*

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat részére a 2013. évi elszámolási időszakra 760 E Ft összegű támogatást nyújtott a nemzetiségi önkormányzat működési költségeihez és programjai megvalósításához.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. évben a Városi Támogatási Program keretében a Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat részére különböző programjaik megvalósításához összesen 730 E Ft összegű támogatást folyósított.

A nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló 428/2012. (XII.29) Korm. rendelet 2.-3. §-ában foglaltak alapján a nemzetiségi önkormányzat 2013-ban 222 E Ft összegű működési költségvetési támogatásban részesült.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele címen a nemzetiségi önkormányzat 2013. évi költségvetési határozata 2.297 E Ft bevételi előirányzatot tartalmaz. Ebből a beszámolási időszakban összesen 649 E Ft felhasználás történt.

B/ Kiadások alakulása

Tárgyévi költségvetési kiadások összege 2.200 E Ft

A költségvetési kiadások megoszlása:

- működési célú kiadások 100,0 % 2.200 E Ft
- felhalmozási célú kiadások 0 % 0 E Ft

A kiadások előirányzathoz viszonyított teljesítése 53,90%.

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.12.31.
1.	Személyi juttatások	383	391	390
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50	65	23
3.	Dologi kiadások	1 620	3 226	1 477
4.	Egyéb működési célú támogatások	200	400	310
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	2 253	4 082	2 200
6.	Beruházási kiadások	0	0	0
7.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 253	4 082	2 200

A **működési célú kiadások** összege 2.200 E Ft, amelynek nagy része dologi kiadások jogcímen, kisebb mértékben személyi juttatások jogcímen jelentkezett, de egyéb működési célú támogatások, valamint munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó címen is történt kifizetés 2013. évben. A **felhalmozási célú kiadások** összege 0 E Ft.

A **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzaton összesen 413 E Ft kifizetés történt.

A képviselők költségtérítése összesen 390 E Ft kiadást jelentett, mely kiadások a módosított előirányzat 9,55 %-ában teljesültek.

A **dologi és egyéb folyó kiadások** összege 1 477 E Ft, melynek főbb tételei a következők:

- szolgáltatási kiadások	902 E Ft
- működési célú általános forgalmi adó	170 E Ft
- reprezentációs kiadások	386 E Ft
- adók, díjak, egyéb befizetése	14 E Ft
- egyéb dologi kiadások	5 E Ft

A **működési célú pénzeszközátadások** összege **államháztartáson kívülre** 310 E Ft, melynek tételei:

- Kinderovi Alapítvány támogatása	100 E Ft
- Vásárhelyi Pál Általános Iskoláért Alapítvány támogatása	210 E Ft

A költségvetési aktív átfutó elszámolások összege 266 E Ft, amely kint lévő, elszámolatlan előlegekből tevődik össze.

C/ A pénzmaradvány változásának tartalma

A nemzetiségi önkormányzat 2013. január 1-jei nyitó pénzkészlete	+ 2 031 E Ft
- <i>Költségvetési bevételek összesen</i>	+ 1 785 E Ft
- <i>Költségvetési kiadások összesen</i>	- 2 200 E Ft
Záró pénzkészlet 2013. december 31-én	+ 1.616 E Ft

A záró pénzkészletet összetétele

- költségvetési elszámolási számla záró egyenlege	1.615 E Ft
- házi- és valutapénztár összesen	1 E Ft

D/ Vagyon alakulása

A mérleg főösszege 2.063 E Ft. Az eszközök összetételét tekintve

- befektetett eszközök összege 181 E Ft
- forgóeszközök összege 1 882 E Ft

A pénzeszközök állománya összesen 1 616 E Ft.

A záró pénzkészletet összetétele

- a nemzetiségi önkormányzat költségvetési elszámolási számlájának záró egyenlege 1 615 E Ft
- házi- és valutapénztár összesen 1 E Ft

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások állománya 266 E Ft.

A saját tőke összege 181 E Ft, a források 8,77 %-át képviseli, a tartalékok összege 1 882 E Ft.

- 2. Szöveges értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, és az előirányzatok teljesítését befolyásoló tényezők bemutatása [Áhsz. 40. § (7)]**

A nemzetiségi önkormányzat 2013. évben Európai Unió támogatásban nem részesült.

- 3. Közalapítványok, az alapítványok, társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékének felsorolása [Áhsz. 40. § (8)]**

A nemzetiségi önkormányzat 2013. évben közalapítványok, alapítványok, társadalmi szervezetek részére az alábbi támogatásokat nyújtotta:

adatok ezer Ft-ban

Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
Kinderovi Alapítvány	Óvodások fellépéseinek és különböző műsorainak lebonyolításához szükséges irodaszerek, textil, dekor- és egyéb anyag vásárlása	100
Vásárhelyi Pál Általános Iskoláért Alapítvány támogatása	Német nemzetiségi táborozás részvételi díjának biztosítása 1 fő kiemelkedő tanulmányi eredményt elért diák részére	10
Vásárhelyi Pál Általános Iskoláért Alapítvány támogatása	Októberfest program megvalósítása	200
Működési célú pénzeszközátadás összesen:		310

Térítésmentes átadás közalapítvány, alapítvány, társadalmi szervezetek részére nem történt.

4. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések továbbbontása a gazdasági társaság nevének, székhelyének, a részesedés mennyiségének és értékének feltüntetésével [Áhsz. 40. § (9)]

A nemzetiségi önkormányzatnak gazdasági társaságok tekintetében nincs részesedése.

5. A vagyonkezelésbe adott vagyon vagyonkezelésbe adáskor kivezetett bruttó értéke, és elszámolt értékcsökkenése, illetve a vagyonkezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett (a vagyonkezelési szerződésben szereplő) bekerülési érték, illetve annak tárgyidőszaki változásának fontosabb jogcímenkénti bemutatása [Áhsz. 40/A. §]

A nemzetiségi önkormányzat részéről vagyonkezelésbe történő átadásra nem került sor.

6. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök – legalább a mérlegtételek szerinti bontásban részletezett – adatainak (nyitó bruttó érték, annak növekedése, csökkenése, külön az átsorolások, záró bruttó érték, továbbá a halmozott értékcsökkenés nyitó értéke, tárgyévi növekedése, csökkenése, külön az átsorolások, záró értéke, a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege) bemutatása [Szt. 94. § (1)]

A nemzetiségi önkormányzat tulajdonában lévő, közvetlenül a környezet védelmét szolgáló eszközök nincsenek.

7. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatainak, a veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének tárgyévi növekedésének és csökkenésének a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztályok alapján való bemutatása [Szt. 94. § (2)]

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag készlettel a nemzetiségi önkormányzat nem rendelkezik.

8. Azon mérlegben kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások és pénzügyi kihatásainak bemutatása, amelyek bemutatásáról a Szt. külön nem rendelkezik, de bemutatásuk szükséges a pénzügyi helyzet megítéléséhez [Szt. 90. § (3) c)]

A nemzetiségi önkormányzatnak készfizető kezességvállalásokból származó kötelezettsége nincs.

9. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek bemutatása [Szt. 93. § (4)]

A nemzetiségi önkormányzatnál kutatás és kísérleti fejlesztés nem történik.

10. A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése alap-, valamint vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának megváltoztatása esetén az új módszer és annak hatásának bemutatása [Áhsz. 40. § (6)]

A nemzetiségi önkormányzat – a számviteli politikájában foglaltak alapján – vállalkozási tevékenységet nem végez.

11. A piaci értéken történő értékelés esetén alkalmazott elvek és módszerek ismertetése
[Áhsz. 32/A. §]

A nemzetiségi önkormányzat – a számviteli politikájában foglaltak értelmében – a piaci értékelést nem alkalmazza.

12. A számviteli politika módosítása esetén a változás és annak hatásának bemutatása

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzatának számviteli politikája tárgyévben nem módosult.

13. Az ellenőrzés által feltárt – az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett – jelentős összegű hibá(k) esetén a megállapítások miatti módosítások részletes bemutatása [Áhsz. 40. § (5)]

Az ellenőrzés – az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett – jelentős összegű hibát nem tárt fel.

14. A könyvvizsgálati kötelezettség

Kecskemét Megyei Jogú Város Német Települési Nemzetiségi Önkormányzata könyvvizgálatra nem kötelezett, hitelállománnyal nem rendelkezik.

15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy – Szt. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatai [Szt. 88. § (9)]

Neve: Finta Zita

Születési neve: Mészáros Zita

Anyja neve: Sipos Julianna

Regisztrálási száma: 166453

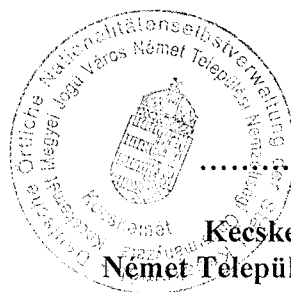
Igazolványszáma: 0061592

Regisztrálási szakterülete: vállalkozási

Kecskemét, 2014. március 10.

.....
Finta Zita

Finta Zita
Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatal
gazdasági vezetője



.....
Dr. Wicker Erika

Dr. Wicker Erika
Kecskemét Megyei Jogú Város
Német Települési Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Finta