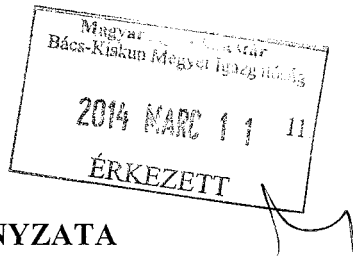


4411-8/2014.



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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezetei 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 tárgyévet 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 Horvát 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 indokolása [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 kihatásainak 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 vegyes 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 Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2013. évi költségvetését a 4/2013.(II.13.) HTNÖ 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 70,53 %, míg a bevételek 69,01 %-ban realizálódtak.

A/ Bevételek alakulása

Tárgyévi költségvetési bevételek összege 2.089 E Ft

A költségvetési bevételek megoszlása:

- működési célú bevételek	100,00 %	2.089 E Ft
- felhalmozási célú bevételek	0 %	0 E Ft

A bevételek előirányzathoz viszonyított teljesítése 69,01%.

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.12.31.
1.	INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	0	37	37
2.	<i>Kamatbevétel</i>	0	37	37
3.	EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	222	2 053	2 052
4.	<i>Támogatásértékű működési bevétel</i>	222	2 053	2 052
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	222	2 090	2 089
6.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
7.	ELŐZŐ ÉVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK IGÉNYBEVÉTELE	937	937	100
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 159	3 027	2 189

Az **intézményi működési bevételek** összege 37 E Ft, amely a nemzetiségi önkormányzat bankszámláján lévő összeg után keletkezett kamatbevétel.

Támogatásértékű működési bevételek jogcímen 2013. évben összesen 2.052 E Ft keletkezett. Ennek főbb tételei:

- Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatás	760 E Ft
- Városi Támogatási Program keretében nyert támogatás	800 E Ft
- Központi költségvetési támogatás	492 E Ft
<i>ebből: működési költségvetési támogatás</i>	222 E Ft
<i>ebből: feladatalapú támogatás</i>	267 E Ft
<i>ebből: kiegészítő támogatás</i>	3 E Ft

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a Horvát 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 Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat részére különböző programjaik megvalósításához összesen 800 E Ft összegű támogatást folyósított.

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

A kormányrendelet 4-6. §-ában foglaltak szerint a nemzetiségi önkormányzat 267 E Ft összegű feladatalapú támogatásban, 7. §-át figyelembe véve pedig további 3 E Ft kiegészítő támogatásban részesült 2013. évben.

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele címen a nemzetiségi önkormányzat 2013. évi költségvetési határozata 937 E Ft bevételi előirányzatot tartalmaz. Ebből a beszámolási időszakban 100 E Ft felhasználás történt.

B/ Kiadások alakulása

Tárgyévi költségvetési kiadások összege		2.135 E Ft

A költségvetési kiadások megoszlása:		
- működési célú kiadások	100,00 %	2.135 E Ft
- felhalmozási célú kiadások	0,00%	0 E Ft

A kiadások előirányzathoz viszonyított teljesítése 70,53%.

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.12.31.
1.	Személyi juttatások	236	686	414
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22	59	36
3.	Dologi kiadások	901	2 282	1 685
4.	Egyéb működési célú támogatások	0	0	0
5.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS	1 159	3 027	2 135
6.	Beruházási kiadások	0	0	0
7.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS	0	0	0
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 159	3 027	2 135

A **működési célú kiadások** összege 2.135 E Ft, amelynek nagy része a dologi kiadások jogcímen, kisebb mértékben személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímen jelentkezett. Egyéb működési célú támogatások és beruházási kiadások címen 2013. évben teljesítés nem történt.

A **személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzaton összesen 450 E Ft kifizetés történt.

A képviselők költségtérítése összesen 414 E Ft kiadást jelentett, mely kiadások a módosított előirányzat 13,68%-ában teljesültek.

A **dologi és egyéb folyó kiadások** összege 1.685 E Ft, melynek főbb tételei a következők:

- készletbeszerzések 129 E Ft
- kommunikációs szolgáltatások 323 E Ft
- szolgáltatási kiadások 241 E Ft
- működési célú általános forgalmi adó 338 E Ft
- reprezentációs kiadások 627 E Ft
- adók, díjak, egyéb befizetések 20 E Ft
- egyéb dologi kiadások 7 E Ft

C/ A pénzmaradvány változásának tartalma

A nemzetiségi önkormányzat 2013. január 1-jei nyitó pénzkészlete	+ 937 E Ft
- <i>Költségvetési bevételek összesen</i>	+ 2.089 E Ft
- <i>Költségvetési kiadások összesen</i>	- 2.135 E Ft
Záró pénzkészlet 2012. december 31-én	+ 891 E Ft
A záró pénzkészletet összetétele	
- költségvetési elszámolási számla záró egyenlege	891 E Ft
- házi- és valutapénztár összesen	0 E Ft

D/ Vagyon alakulása

A mérleg főösszege 1.064 E Ft. Az eszközök összetételét tekintve

- befektetett eszközök összege	173 E Ft
- forgóeszközök összege	891 E Ft

A pénzeszközök állománya összesen 891 E Ft.

A záró pénzkészletet összetétele

- a nemzetiségi önkormányzat költségvetési elszámolási számlájának záró egyenlege	891 E Ft
- házi- és valutapénztár összesen	0 E Ft

A saját tőke összege 173 E Ft, a források 16,26 %-át képviseli, a tartalékok összege 891 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 támogatást nem nyújtott.

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 önkormányzatánál 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 Horvát 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 Horvát 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 11

.....
Finta Zita
Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatal
gazdasági vezetője

.....
Sibalin István
Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

.....
C. Bl