

## ELŐTERJESZTÉS

Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének  
2016. május 26-i ülésére  
1. napirend:

**Tárgy:** 2015. évi zárszámadás elfogadása

**Előterjesztő:** Lauter Antal elnök

**Előkészítő:** Göndörné Frajka Gabriella jegyző  
Majer György pénzügyi bizottság elnöke  
Tóth Anikó pénzügyi csoportvezető

**Szavazás módja:** minősített többség

**Tisztelt Képviselő-testület!**

### **SZÖVEGES ELEMZÉS**

#### **A NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2015 ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL**

A Német Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységén kívül 2015. évben is ellátta a két nemzetiségi köznevelési intézmény fenntartással járó feladatait.

#### **2.) Az önkormányzat bevételeinek alakulása**

A bevételek alakulását fő bevételi forrásonként részletesen az 1. melléklet mutatja be. A bevételek alakulását intézményekre lebontva a 3. melléklet tartalmazza részletesen.

Önkormányzati szintre összesített bevételeink **417 220 e Ft** értékben teljesültek. A bevételi teljesítés **97 %**.

A köznevelési feladatok ellátására kapott támogatást az alábbi táblázat, valamint a 8. melléklet részletezi.

<b>Jogcím</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Óvodapedagógusok és nevelő munkát segítők bértámogatása	83 495	84 527	84 527	100
Óvodaműködtetés támogatása	24 600	25 493	25 440	100
<b>Óvoda támogatása összesen</b>	<b>108 095</b>	<b>110 020</b>	<b>109 967</b>	<b>100</b>
Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	156 922	162 685	162 713	100
Nevelő, oktató munkát segítők	6 572	6 572	6 572	100

bértámogatása				
Iskolaműködtetés támogatása	46 240	46 827	46 027	98
Tankönyvtámogatás	2 000	1 116	1 116	100
<b>Iskola támogatása összesen</b>	<b>211 734</b>	<b>217 200</b>	<b>216 428</b>	<b>100</b>
Kedvezményes étkeztetés támogatása	14 737	13 072	13 089	100
Óvodai ingyenes étkeztetés támogatása		348	415	
<b>Fejezeti kezelésű előirányzathoz kapott támogatás összesen</b>	<b>334 566</b>	<b>340 640</b>	<b>339 899</b>	<b>100</b>

### 3.) Az Önkormányzat kiadásainak alakulása

A kiadások alakulását részletesen a 2. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat összevont kiadási főösszege **379 105 e Ft**, ami a módosított előirányzat **92 %-a**. A kiadások alakulását intézményekre lebontva a 3. melléklet tartalmazza részletesen.

A személyi juttatások teljesítése 100 %, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 99 %. Dologi kiadásainkat 139 174 e Ft-ban teljesítettük, ami a módosított előirányzat 88 %-a.

A felhalmozási kiadások a két köznevelési intézménynél informatikai eszközök és egyéb gép, berendezések beszerzéséhez kapcsolódnak. Összesen 4 716 e Ft értékben történt beszerzés, ebből az iskola teljesítése 3 324 e Ft, az óvoda teljesítése 1 392 e Ft volt. A felhalmozási kiadások alakulását a 4. melléklet tartalmazza részletesen.

### 4.) Az Önkormányzat maradványának alakulása

Az önkormányzat maradvány kimutatását az 5. melléklet mutatja be.

Tárgyévi maradványunk önkormányzati szintre összesítve **38 115 e Ft**, mely a korábbi évektől eltérően nem a záró pénzkészletből és aktív passzív elszámolások egyenlegéből, hanem az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlegéből, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegéből áll. A maradvány esetében a kötelezettségvállalások értékéből tárgyévben nem teljesült kötelezettségvállalások értéke csökkent a szabad pénzmaradványt. Kötelezettségvállalással terhelt maradványunk 1 425 e Ft, szabad maradványunk 36 690 e Ft

A pénzmaradvány összege működési célú kötelezettséggel terhelt, melynek felhasználását a dologi kiadások teljesítésre, valamint a költségvetési szerveket terhelő járulékfizetési kötelezettségek teljesítésére fordítjuk.

## **5.) Az Önkormányzat Könyvviteli mérlege és Vagyongkimutatása**

Az önkormányzat konszolidált, azaz az irányított költségvetési szervek adatait is tartalmazó könyvviteli mérlegét a 6. melléklet tartalmazza, a 7. melléklet Vagyongkimutatásával alátámasztotta. Az önkormányzat konszolidált mérlegfőösszege **56 577 e Ft.**

Az önkormányzat vagyongkimutatása, a mérleg sorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlák 2015. december 31-i egyenlegét mutatja. Az önkormányzat vagyonával kapcsolatban el kell mondani, hogy az az intézmények esetében a jogszabályváltozásoknak megfelelően nem tartalmazza az épületeik értékét, mivel az a települési önkormányzat vagyona 2014. január 1-ét követően már nem külön szerepel az egyes költségvetési szervek mérlegében mivel minden önkormányzati tulajdonban lévő vagyontárgy a nemzeti vagyon része. A tárgyi eszközök között az informatikai eszközök, egyéb gépek, berendezések, valamint jármű értéke szerepel.

## **6.) Az Önkormányzat Eredménykimutatása és Megtérült költségekről szóló kimutatása**

A 2014. január 1-től bevezetett, az államháztartás minden szervezetére egységesen vonatkozó, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az államháztartás számviteli rendszere eredményszemléletű. Ezért 2014-től a beszámoló részét képezi az eredménykimutatás is. Az önkormányzat eredménykimutatását költségvetési szervekre lebontva és konszolidáltan a 10. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat konszolidált mérleg szerinti eredménye **1 174 e Ft.**

Szintén az új, eredményszemléletű számvitelre való áttérés miatt szükséges a költségek és megtérült költségek kimutatása is része a beszámolónak. A kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

Újhartyán, 2016. május 04.

Lauter Antal  
elnök

# ÚJHARTYÁN NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

Képviselő-testületének

...../2016. (.....) számú

## **zárszámadási határozata**

az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Újhartyán Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az Államháztartás szervezeteinek sajátos beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét szabályozó, többször módosított 4/2013. (XII. 24.) Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2015. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóról, a zárszámadásról az alábbi határozatot hozza.

### **A határozat hatálya**

1.§ A határozat hatálya kiterjed Újhartyán Német Nemzetiségi Önkormányzatára, valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveire, az Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskolára és a „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsődére.

### **Az önkormányzat és költségvetési szervei 2015 évi költségvetésének teljesítése**

2. § Az önkormányzat a 2015.évi teljesített, az intézményfinanszírozás összegével csökkentett

a) kiadási főösszegét	<b>379 105</b>	ezer forintban,
b) bevételi főösszegét	<b>417 220</b>	ezer forintban állapítja meg.

### **I. Költségvetési bevételek**

3. § (1) Az önkormányzat 2015 évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

## **II. Költségvetési kiadások**

2. § (1) Az önkormányzat teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzat teljesítése összesen:	374 389 e Ft
Ebből:	
Személyi jellegű kiadások:	185 337 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	49 246 e Ft
Dologi jellegű kiadások:	139 806 e Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat eredeti és a módosított előirányzat szerinti működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

3. § (1) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásai összesen 4 716 ezer forintban teljesültek. A felhalmozási kiadásokat részletesen a 4. melléklet tartalmazza.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:	
Beruházási előirányzat teljesítése	4 716 e Ft
Felhalmozási célú támogatási kölcsön	e Ft.

## **III. Költségvetési kiadások és bevételek**

4. § Az önkormányzat teljesített költségvetését feladatonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

## **IV. Költségvetési létszámkeret**

5. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi ténylegesen felhasznált létszámkeretét a közfoglalkoztatottak számát is beleértve – átlagos statisztikai állományi létszám – 67 főben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti ténylegesen felhasznált létszámkeretét a Képviselő-testület a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **V. A maradvány alakulása, az önkormányzat mérlege**

6. § (1) Az önkormányzat 2015 évi gazdálkodása során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált összes maradványa: 38 115 ezer forintban kerül jóváhagyásra.

(2) A jóváhagyott maradványból kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 1 425 ezer Ft, szabad maradvány 36 690 ezer Ft.

A Képviselő-testület a pénzmaradványát működési célra fordítja, mely fedezetet nyújt a dologi kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítésére.

(3) Az önkormányzat maradványát a 5. számú melléklet tartalmazza.

7. § A Képviselő-testület a 6. számú melléklet szerinti 2015 év mérlegét jóváhagyja, a mérleg főösszeget **56 577** ezer forintban állapítja meg, a 6. számú melléklet szerinti vagyonskimutatással alátámasztva.

### **Záró rendelkezések**

8. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Schulcz József  
polgármester

Göndörné Frajka Gabriella  
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Újhartyán, 2015.....

Göndörné Frajka Gabriella  
jegyző