

B E S Z Á M O L Ó

- a Közgyűléshez -

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének teljesítéséről (zárszámadás)

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján – a nemzetiségi önkormányzatok zárszámadására is irányadó módon – a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (zárszámadást) kell készíteni. Az Áht. rendelkezésein kívül az alábbi alapvető jogszabályok figyelembevételével került összeállításra a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) 2016. évi zárszámadásáról szóló határozat-tervezet:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet
- A nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló 428/2012. (XII.29.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet)

Általános értékelés

A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 1/2016. (II.23.) számú határozatában (a továbbiakban: Határozat) hagyta jóvá a költségvetését.

A Nemzetiségi Önkormányzat eredeti előirányzatát 6.332 E Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Év közben 3 alkalommal került sor a Határozat módosítására, így a módosított előirányzat 11.435 E Ft-ra növekedett, ez további 55,4 %-os növekedést eredményezett. A Nemzetiségi Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait a határozat-tervezet 1. számú melléklete, míg a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait és a teljesítéseit a határozat-tervezet 2/a. és a 2/b. számú mellékletei mutatják be.

A bevételi teljesítés 10.784 E Ft-ban realizálódott, ez 94,3 %-os teljesítésnek felel meg.

A kiadási teljesítés 9.275 E Ft-ban realizálódott, ez 81,1 %-os teljesítésnek felel meg. Az alábbiakban a bevételi és a kiadási előirányzatok és teljesítések bemutatása kerül részletezésre.

Bevételek

A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi 6.332 E Ft eredeti bevételi előirányzata tartalmazta:

- a központi költségvetés által biztosított 3.332 E Ft működési támogatást,
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) által megítélt 1.000 E Ft működési támogatást,
- az előző évi tervezett maradvány összegét, 2.000 E Ft-ot.

A Nemzetiségi Önkormányzat bevételi teljesítése 10.784 E Ft összegben teljesült, ez az eredeti előirányzathoz viszonyítva további 58,7 %-os növekedést eredményezett, a módosított előirányzathoz viszonyítva pedig 94,3 %-os teljesítést jelent. Az előirányzat és a teljesítésnövekedés részben a Munkaügyi Kirendeltséggel kötött szerződésekből eredő teljesítésből keletkezett.

A teljesítés tartalmazza

- a 2.097 E Ft működési költségvetési támogatást;
- a Megyei Önkormányzat által nyújtott 1.050 E Ft működési támogatás összegét,
- a Munkaügyi Kirendeltségtől érkezett 5.854 E Ft közfoglalkoztatotti támogatás összegét,
- a működési bevétel 150 E Ft összegét,
- a pénzmaradvány felhasználását 1.633 E Ft értékben.

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2016. évi költségvetés tervezésekor előzetesen 2.000 E Ft maradvánnyal kalkulált, a Közgyűlés a 2016. évi maradványát 1.633 E Ft összegben hagyta jóvá. A különbözetként jelentkező -367 E Ft összeggel a dologi kiadások előirányzatának csökkentésére került sor.

Kiadások

A rendelkezésre álló 6.332 E Ft eredeti kiadási előirányzattal szemben a módosított előirányzat 11.435 E Ft összegben került elfogadásra, míg a tényleges felhasználás 9.275 E Ft összegben teljesült. A teljesítés mértéke 81,1 % volt a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások kifizetése 5.363 E Ft összegben teljesült, ebből a közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatott alkalmazottak bére 5.291 E Ft összegben realizálódott. További kiadást jelentettek a reprezentációs kiadások költségei, így a felhasználás mértéke összesen 90,9 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai a személyi juttatások vonzataként jelentkeztek, így a teljesítésük is ennek megfelelően alakult 90,2 %-ban, összesen 726 E Ft értékben.

A dologi kiadások kifizetése 2.078 E Ft összegben teljesült, összességében a dologi kiadásokra fordított összeg 58,5 %-os mértékben került felhasználásra, az alábbiak szerint:

- A dologi kiadások között szerepelt többek között a pénzforgalmi számlavezetésért fizetendő pénzügyi szolgáltatás díja 77 E Ft, a kommunikációs kiadásra fordított 134 E Ft,

továbbá a dologi kiadásokhoz kapcsolódó működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó 231 E Ft összegben.

- A Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatosan felmerült üzemeltetési, fenntartási költségek 842 E Ft összegben teljesültek.
- A dologi kiadásoknál jelentkezett a Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában lévő LGT-935 forgalmi rendszámú, Ford Transit Kombi típusú gépjármű lízing szerződéséhez kapcsolódó kamatköltség, ez 107 E Ft, illetve a lízingdíjhoz kapcsolódó árfolyamkülönbözet is, mely 687 E Ft összegben realizálódott.

Egyéb működési célú kiadások között szerepel „A Roma kulturális események megvalósításának, kulturális tartalmak és termékek elérhetővé tételének 2015. évi támogatása” pályázat keretében 450 E Ft értékben. Ezen pályázat megvalósítására 2016. február hónap végéig nem került sor, így az összeg visszautalása 2016. év április hónapban megtörtént, mely ezen kiadási jogcímen mutatható ki.

A finanszírozási kiadások között szerepelt a gépjármű lízingdíja, melynek a kamattal növelt havi törlesztő részlete átlagosan 54,8 E Ft, melyből éves szinten a finanszírozási kiadás 658 E Ft összegben teljesült 2016. évben.

A Nemzetiségi Önkormányzatnak felhalmozási bevétele és kiadása nem volt 2016. évben.

2016. évi költségvetési maradvány meghatározása

Az Ávr. 155. §-ában foglaltak alapján a költségvetési szervek költségvetési maradványát a zárszámadási határozatával egyidőben állapítja meg a Közgyűlés.

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2017. évi költségvetés tervezésekor előzetesen 1.000 E Ft maradvány igénybevitelével kalkulált, a tényleges maradvány 1.509 E Ft, melyből a kötelezettséggel terhelt maradvány 1.486 E Ft, az alaptevékenység szabad maradványa 23 E Ft. (a határozat-tervezet 6. számú melléklete)

A Nemzetiségi Önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Eredménykimutatás

A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi eredménykimutatását a határozat-tervezet 5. számú melléklete mutatja be.

Vagyon

Az Njt-ből adódóan a Nemzetiségi Önkormányzat elhelyezésével, működésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat a Megyei Önkormányzat működési célú támogatással finanszírozta. A használatában lévő tárgyi eszközök is a Megyei Önkormányzat tulajdonát képezik. A Nemzetiségi Önkormányzat mérlegét a határozat-tervezet 7/a – 7/b. számú mellékletei mutatják.

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik egy gépjárművel, melynek értékcsökkenése a korábbi években került elszámolásra.

A Nemzetiségi Önkormányzat vagyonkimutatását a határozat-tervezet 8/a – 8/b. számú mellékletei tartalmazzák.

Többéves kötelezettségek

A többéves kihatással járó kötelezettségeknél azon szerződések kerültek feltüntetésre, melyek dologi kiadásokhoz, illetve közfoglalkoztatási szerződéshez kapcsolódnak. Itt lényeges megemlíteni az LGT-935 forgalmi rendszámú gépjárműhöz kapcsolódó lízingszerződést, melynek a tőke-, és kamat törlesztése 2018. december 31-én fog lejárni. (a határozat-tervezet 13. számú melléklete)

Közvetett támogatások

Az Áht. rendelkezése értelmében a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl. a kedvezmény, mentesség, kölcsön elengedése). A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évben ilyen kedvezményeket nem nyújtott. (határozat-tervezet 11. számú melléklete)

Foglalkoztatotti létszám alakulása

A Nemzetiségi Önkormányzatnak a közfoglalkoztatotti létszáma 2016. évben átlagosan 6 fő volt. (határozat-tervezet 12. számú melléklete)

További tartalmi elemek bemutatása

A Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészletének alakulását a határozat-tervezet 3. számú melléklete mutatja be.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a alapján a Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek bemutatását a határozat-tervezet 4. számú melléklete szemlélteti.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi teljesítésének, 2016. terv és tényadatainak bevételeit és kiadásait a határozat-tervezet 9. számú melléklete szemlélteti.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi teljesítése és 2017. évi, valamint az azt követő három év várható bevételi és kiadási tervének bemutatását a határozat-tervezet 10. számú melléklete szemlélteti.

A Nemzetiségi Önkormányzat Európai Uniós és hazai támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételeit a 2016. - 2021. évben a határozat-tervezet 14/a – 14/b. számú mellékletei mutatják be.

A Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, részesedések alakulását a határozat-tervezet 15. számú melléklete mutatja be.

ÖSSZEGZÉS

A Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatósága a Nemzetiségi Önkormányzat beszámolóját ellenőrizte és „jóváhagyta”. Ezt követően a Magyar Államkincstár felülvizsgálja a fenti beszámolókat és „pénzügyileg” jóvá kell hagynia, amely még nem történt meg. Amennyiben a Magyar Államkincstár észrevételét tesz, az hatással lehet a Közgyűlés által elfogadott beszámolóra, melyről a Közgyűlést a későbbiekben tájékoztatom.

A beszámoló értékelése és a számszaki teljesítés adatai alapján megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi költségvetési gazdálkodása zavartalan és zökkenőmentes volt.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi gazdálkodása a költségvetésben meghatározott irányelveknek megfelelően alakult.

A pénzügyi kondíciót és a rendelkezésre álló számszaki adatokat vizsgálva megállapítható, hogy sikerült optimálisan, költségtakarékosan felhasználni a rendelkezésre álló forrásokat.

Nyíregyháza, 2017. május

Varga Dénes
a közgyűlés elnöke