

ELŐTERJESZTÉS

**Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. április 20-ai ülésére**

Tárgy: Beszámoló az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Szilágyi Sándor elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi zárszámadási határozat-tervezetét.

Önkormányzatunk a 2015. évi költségvetését a képviselő testület 8/2015 (II.25.) ORNÖ számú határozatával fogadta el. A 2015. évi költségvetést év közben több alkalommal felülvizsgáltuk és többször módosítottuk a bevételek és a kiadások várható alakulásának, továbbá az időközi teljesítések függvényében.

Önkormányzatunk 2015. évi gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, a feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, a feladatellátás finanszírozása az év folyamán biztosított volt.

Az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi beszámolójának értékelése

1. Bevételi források és azok teljesítése

A módosított költségvetési határozat 3.421 E Ft-ban határozta meg a bevételi előirányzat összegét. Az év folyamán összesen 3.487 E Ft bevétel realizálódott, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 101,93 %-os teljesítést jelent.

Önkormányzatunk 2015. évi bevételeinek alakulását a határozat tervezet 1. sz. melléklete tartalmazza. A bevételi előirányzat meghatározó részét a központi költségvetésből és Oroszlány Város Önkormányzatától kapott támogatások képezik. A költségvetési maradvány igénybevétele az előirányzat összegével megegyező összegben szerepel teljesítési adatként. 2015. évi kamatbevételünk 160 %-os teljesítést mutat.

2015. évben realizált támogatások:

A központi költségvetés működési támogatása a 2015 évben 379 E Ft volt. A támogatást a nemzetiségi önkormányzat a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó, további működési költségek fedezetére használhatja fel. A támogatás felhasználásának kezdő időpontja 2015. január 1., véghatárideje 2015. december 31. napja. A támogatás felhasználásáról a nemzetiségi önkormányzat 2016. január 31-ig köteles beszámolót készíteni. Önkormányzatunk e beszámolási kötelezettségének eleget tett. Beszámolónk tartalmazta a 379 E Ft összegű működési támogatás felhasználására vonatkozó pénzügyi kimutatást és a rövid szakmai értékelést. A teljes beszámoló megtekinthető az Oroszlányi Polgármesteri Hivatal pénzügyi osztályán.

Önkormányzatunk a 2015. évben **625 E Ft összegű feladatalapú támogatásban részesült a központi költségvetésből.** A feladatalapú támogatás elbírálásnak szempontrendszerét a 428/2012. (XII.29.) Korm. rendelet 2. sz. melléklete határozza meg. Önkormányzatunk a 2015. évben az elérhető 100 pontból 17 pontot ért el. A jövőre vonatkozóan elsődleges feladatunk a támogatási kritériumok minél nagyobb arányú teljesítése és ezáltal a minél magasabb összegű dotáció megszerzése.

A feladatalapú költségvetési támogatás a költségvetési évet követő év április 30-áig használható fel, melyről önkormányzatunk 2016. június 15. napjáig köteles beszámolni a támogató részére.

Oroszlány Város Önkormányzata a 2015. évben Képviselő testületének 1/2015 (II.14.) Ök. rendelete alapján 1.540 E Ft összegű támogatást nyújtott önkormányzatunknak működési kiadásainak biztosítására és rendezvényeinek megvalósítására. A támogatási megállapodás alapján a felhasználásról 2015.12.31-i állapotnak megfelelően 2016. január hó 31. napjáig kellett elszámolni. Önkormányzatunk a támogatást a megállapodásban meghatározott céloknak és feltételeknek megfelelően teljes egészében felhasználta és beszámolási kötelezettségének is eleget tett. A teljes beszámoló megtekinthető az Oroszlányi Polgármesteri Hivatal pénzügyi osztályán.

Önkormányzatunk **Oroszlány Város Önkormányzatától** az Önkormányzat Képviselő testületének 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015 (II.10.) Ök. rendelete alapján **a 2015. évben további összesen 110 E Ft összegű céltámogatásban** részesült.

A támogatások célja:

- roma hagyományok őrzése céljából hangszer beszerzés 50.000 Ft
- Vörös István emléktorna megrendezése költségeinek biztosítása 60.000 Ft

Hangszer beszerzésre nyújtott támogatást mandolin vásárlásra használta fel önkormányzatunk, a beszerzésre fordított összeg 46.690 Ft volt, a fennmaradó különbözet visszafizetésre került az önkormányzat részére. Az emléktorna megrendezésére kapott támogatást önkormányzatunk 100 %-ban felhasználta.

Önkormányzatunk mindkét támogatást a szerződésben meghatározott célra és az abban foglalt feltételeknek megfelelően használta fel és a felhasználásra vonatkozó elszámolási kötelezettségének eleget tett.

2. Kiadások elemzése

Önkormányzatunk 2015. évi kiadásainak alakulását a határozat tervezet 1. sz. melléklete tartalmazza. A módosított költségvetési határozat 3.421 E Ft-ban határozta meg az előirányzat összegét. Önkormányzatunk 2015. évi költségvetését 2.213 E Ft kiadási főösszeggel teljesítette, mely 64,69 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiadási előirányzat alacsony teljesítését több tényező együttes hatása okozza:

- a feladat alapú támogatás felhasználásának áthúzódása a következő költségvetési év április 30-áig
- a bevételi előirányzat oldalon jelentkező jelentős összegű pénzmaradvány, melynek meghatározó része a TÁMOP-5.3.6-11/1-2012-0003 OROSZLÁN(Y)-RÉSZ pályázat keretében a 2014. évben folyósított támogatás összege. (2015. évi nyitó egyenleg az elkülönített számlán: 597 E Ft.) A fenti összegből 327 E Ft-ot önkormányzatunk támogatási előlegként kapott, mely nem került felhasználásra a projekt lezárulásáig.

A teljesített kiadások megoszlása:

Megnevezés	2015. évi módosított előirányzat (E Ft)	Teljesítés (E Ft)	Teljesítés (%)
Működési kiadások	3.421	2.213	64,69
Személyi jellegű kiadások	640	359	56,09
Munkaadói járulékok és szoc. hozzájárulási adó	107	61	57,01
Dologi kiadások	2.674	1.793	67,05

A személyi jellegű kiadások finanszírozására szolgáló előirányzat terhére a nemzetiségi önkormányzat hivatali célú látogatásainak üzemanyag költségét, a különböző rendezvények szervezése érdekében felmerült üzemanyag költségét, a kilométerenkénti 9 Ft általános személygépkocsi-normaköltséget, valamint a reprezentációs és a cégtelefon kiadásokat számoljuk el.

A munkaadói járulékok és adók előirányzata tartalmazza a reprezentációs kiadások és a magáncélú telefon után megfizetett kifizetői adót és egészségügyi hozzájárulás együttes összegét.

Kiadási előirányzatunk meghatározó részét a dologi kiadások alkotják. A dologi kiadások finanszírozására szolgáló előirányzat tartalmazza önkormányzatunk működését, feladatellátását biztosító kiadásait, a banki szolgáltatási díjak pénzügyi fedezetét, továbbá a rendezvények megvalósításához és a TÁMOP-5.3.6-11/1-2012-0003 OROSZLÁN(Y)-RÉSZ pályázathoz kapcsolódó kiadásokat.

Rendezvényeink megvalósításának finanszírozására szolgáló előirányzat teljesülése 96,15 %-os volt. Önkormányzatunk – köszönhetően a költségvetésből és Oroszlány Város Önkormányzatától kapott támogatásoknak - a 2015. évben számos rendezvényt szervezett a roma kultúra és identitás megőrzése, továbbá a hagyományok ápolása érdekében. Jelentősebb rendezvényeink: farsangi bál, roma nap, gyereknap horgász verseny, Balatoni (Siófok) táboroztatás, Csatka kirándulás a roma holokauszt napján, Roma bál, tánc- és szépségverseny, Mikulás est, Vörös István kupa.

3. Pénzmaradvány alakulása

Önkormányzatunk 2015. évi maradvány-kimutatását a határozat tervezet 2. sz. melléklete tartalmazza. A 2015. évben jelentkező bevételi többletek és a kiadási előirányzatokon jelentkező megtakarítások eredményeként a pénzmaradvány összege: 1.272 E Ft.

A maradvány összege részben célhoz kötött a feladatalapú támogatás következő költségvetési évre való áthúzódása miatt. A 2015. évi 625 E Ft összegű feladat alapú támogatásból a következő évre 389 E Ft felhasználás húzódott át.

A pénzmaradvány jelentős összege a TÁMOP- 5.3.6-11/1-2012-0003 OROSZLÁN(Y)-RÉSZ pályázat keretében elnyert (2014. évben folyósított) támogatásból képződik. A támogatás záró ellenőrzéséig a támogatási összeget elkülönített bankszámlán kezeltük az esetleges visszafizetési kötelezettség biztosítására. Az elkülönített számla 2015. évi záró egyenlege: 608 E Ft volt.

Önkormányzatunk a fenti pályázat keretében elnyert 327 E Ft előleggel nem számolt el a pályázat lezárulásáig, emiatt a fenti összeg visszafizetési kötelezettséggént jelentkezett, melynek önkormányzatunk a 2016. évi költségvetésének terhére eleget tett.

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján, a nemzetiségi önkormányzat esetében releváns mellékletek kerülnek bemutatásra:

- a) Az **1. melléklet** a működési és fejlesztési bevételek és kiadások teljesítésének alakulását bemutató mérleg, mely részletesen és teljes körűen mutatja be a 2015. évi működés bevételeit és kiadásait.
- b) A **2. melléklet** az áthúzódó, több éves kihatással járó kötelezettségeink bemutatását tartalmazza. Az itt bemutatott kötelezettség az önkormányzat működéséhez kapcsolódó folyamatos szerződéseket tartalmazza, melyek összegei évenként felülvizsgálatra kerülnek.
- c) A **3. melléklet** a jogszabályi előírásoknak megfelelően összeállított 2015. évi pénzeszközeink változását tartalmazza.
- d) A **4. melléklet** tartalmazza önkormányzatunk mérleg szerinti vagyonkimutatását.

A vagyonleltár előterjesztése a képviselő testület részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX törvény (Njtv.) 113. § (c,d) bekezdése alapján tájékoztatásul kerül bemutatásra:

- e) Az **5. melléklet** a gépek, berendezések, felszerelések állományát (bruttó érték, értékcsökkenés) mutatja be. Önkormányzatunk nem rendelkezik ingatlanvagyonnal, ezért a vagyonleltár bemutatási kötelezettség az ingóságaink kimutatására korlátozódik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2015. év költségvetéséről szóló beszámoló, a határozat-tervezet elfogadását!

Oroszlány, 2016. április

Szilágyi Sándor

**Az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2016.(...) ORNÖ határozata
az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi költségvetés végrehajtásáról**

Az Oroszlányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket határozza meg:

I. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzat 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót
 - a) 3.487 E Ft bevéttel,
 - b) 2.213 E Ft kiadással és
 - c) 1.274 E Ft többlettel zárja.
2. A bevételek forrásonkénti részletezését, valamint a kiadások kiemelt előirányzatok közötti megosztását az **1. mellékletnek** megfelelően hagyja jóvá.
3. Az Önkormányzat 2015. évi maradvány-kimutatását a **2. melléklet** szerint fogadja el. A 2015. évi alaptevékenység szabad maradványát 1.272 E Ft összeggel jóváhagyja. A felosztandó pénzmardványt 1.272 E Ft-ban határozza meg.

Határidő: azonnal
Felelős: Szilágyi Sándor elnök