

Bolgár Országos Önkormányzat

2018.évi elemi költségvetési beszámoló

A 2018. évi elemi költségvetési beszámoló összeállításához vonatkozó hatályos jogszabályok:

2011. évi CLXXIX. törvény A nemzetiségek jogairól;
2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról;
2000. évi C. törvény a számvitelről;
2007. évi CVI. törvény az állami vagyonról;
4/2013.(I.11.) Kormány rendelet Az államháztartás számviteléről; a hivatkozott jogszabályhelyek szövegével egységes szerkezetben
368/2011.(XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról;
428/2012.(XII.29.) Korm. rendelet a nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről;

A Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala a jogszabályi előírásoknak megfelelően összeállította, elkészítette a 736394 Bolgár Országos Önkormányzat, a 771687 Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala, a 762593 Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda, a 766162 Bolgár Nemzetiségi Nyelvtanító Iskola, a 791847 Bolgár Központ valamint a 831796 Bolgár Kutatóintézet 2018 Éves költségvetési beszámolóját.

A beszámoló költségvetési számviteli rovatrendes bevételeit, kiadásait, előirányzatait, követeléseit/kötelezettségeit, és a tényleges teljesült adatokat Ft-ban a mellékelt táblázat tartalmazza intézményenként, kiemelt főcsoportonként és a Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési intézményei összesített bontásban. A költségvetési beszámoló Mérleg kimutatása mellett a zárszámadás jogszabályi előírásnak megfelelően összeállításra került az önkormányzat 2018 évi Vagyonkimutatása is.

Az önkormányzat és intézményei összesített – halmozódás nélküli -- eredeti támogatás és saját bevételek előirányzata 220.820.000 Ft, ebből a Hivatal eredeti előirányzata 36.954.000 Ft, az Óvodáé 28.823.000 Ft, az Iskoláé 41.757.000 Ft, a Központé 27.100.000 Ft, a Kutatóintézeté 8.000.000 Ft, az Önkormányzat „saját” – intézményi halmozódások nélkül – 81.672.000 Ft, mely összeg tartalmazza a Bolgár Kulturális Kft és a Malkó Színház részére tovább adandó 31.000.000 Ft támogatást is.

Az **előirányzat** év közben mindösszesen 384.774.237 Ft-tal növekedett, ebből többlet költségvetési támogatás, 2.664.000 Ft, a 2017.évi költségvetési maradvány 100.671.019 Ft, és saját többlet bevétel 281.439.218 Ft.

2018. évben is szükség volt a költségvetés kiadási előirányzatnál a rovatok közötti belső átcsoportosításra, annak érdekében, hogy az adott rovaton a tényleges kifizetéshez a módosított előirányzat rendelkezésre álljon.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen 32.905.152 Ft-tal emelkedett, az eredeti 199.391.000 Ft-tal szemben. Az önkormányzat és intézményei teljesült bevétele

256.205.245 Ft volt. 2018.év folyamán az **Óvoda** részére Terézváros 98.724Ft és a II.. Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 50.000 Ft támogatást adott.

Az Iskola működéséhez a Szigetszentmiklósi Bolgár önkormányzat 1.000.000 Ft-os támogatási szerződése szerint a 2018/2019 oktatási év I. félévére 500.000 Ft-ot adott a település tanulói bolgár nemzetiségi nyelvoktatására; a Bolgár nemzetiségi önkormányzatok Józsefváros 80.000 Ft, Dunakeszi 50.000 Ft, XIII. kerület 100.000 Ft, II. kerület 200.000 Ft támogatást nyújtottak. Sikeres pályázati elbírálás után a Bolgár tábor megrendezéséhez 2.500.000 Ft támogatásban részesültek

A **Bolgár Központ** működését a Debreceni Bolgár Önkormányzat 40.000Ft-tal támogatta.

A Bolgár Kutatóintézet

Az iskola jubileumi évkönyv kiadásához a NEMZ-KUI-18—1455 pályázat alapján 1.100.000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültek.

A Bolgár Országos Önkormányzatnál saját működéséhez 2018.évben irányítószervi támogatás 37.246.000 Ft eredeti előirányzattal szemben, a módosított előirányzat és teljesítés is 37.246.000 Ft. A 2018.évi költségvetési törvényben meghatározott intézményi támogatások 161.145.000 Ft.000 Ft eredeti előirányzata - a bérkompenzáció +139.000 Ft, Nemzetiségi pótlék + 792.000 Ft, a normatív támogatás az oktatási intézmények részére Óvodánál 1.603.500 Ft-tal csökkent , az iskolánál 3.336.500 Ft-tal növekszik, így a költségvetési támogatás 2.664.000 Ft-tal módosult, és ennek megfelelően teljesült.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az **önkormányzat** a Bolgár Művelődési Ház bővítésére felújításához 120.000.000 Ft támogatást kapott. Az önkormányzat székhelyén a lift felújításra 20.000.000 Ft támogatást kapott, melyből 250.000 Ft tervezésre fordítható,3.500.000Ft Templom korszerűsítésre, 900.000 Ft-ot Hangszer beszerzésre és 1.000.000 Ft-ot eszközbeszerzésre fordíthat.

A módosított előirányzat és tényleges bevétel 145.150.000 Ft volt

Működési bevétel

Az **önkormányzat** helyiségeinek bérbeadása eredeti és módosított előirányzata 13,126.000 Ft, tényleges bevétele 12.875.029 Ft. A lemaradás az Országgyűlés elhúzódó szerződéskötéséből adódik. A teljesítéssel. A közvetített szolgáltatás módosított előirányzata – a 964.500 Ft, módosításra került többek között gépjármű parkolási díjak, valamint az iskolai oktatáshoz későbbiekben tankönyvnek használható kiadvány 249.600 Ft összegben. A 300.000 Ft eredeti előirányzattal szemben – a teljesítés 714.217 Ft

Működési célú átvett pénzeszközként

Az Iskola részére a Bolgár Állam szerződés szerint elszámolási kötelezettség mellet 6.577.984 Ft-ot utalt át, a módosított előirányzatnak megfelelően működési támogatásként. További támogatást kaptak a Bulgária rózsái rendezvény lebonyolításához 206.503 Ft (664,68 Euro) összegben a Bolgár Államtól.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A Bolgár Állam a Bolgár művelődési Ház felújításához 92.940.000 Ft-ot (300.000 eurót) adott támogatásként.

Központi, irányítószeri támogatás

Az intézmények részére biztosított összes költségvetési támogatás eredeti előirányzata 198.391.000 Ft, a módosított előirányzat és **teljesült bevétel 201.055.000 Ft.**

Az **Óvoda** normatív támogatásából a gyermeklétszám csökkenése miatt 1.733.000 Ft elvonásra került. A megfelelő működése csak úgy volt lehetséges, hogy az Iskola normatív támogatásából 396.000 Ft-ot, további 1.000.000 Ft irányítószeri támogatást a Kutatóintézeti költségvetéséből biztosítottunk a Bolgár Országos Önkormányzat határozata szerint. A **Központ** támogatása 27.100.000 Ft eredeti előirányzathoz képest **27.242.000 Ft** volt, a 142.000 Ft bérkompenzáció miatt.

Működési bevétel az önkormányzat és intézményei eredeti előirányzat összesen 17.944.000 Ft, tényleges bevétel 24.627.809 Ft, ebből tárgyi eszköz bérleti díj 12.875.029 Ft,

Az Önkormányzat és intézmények előirányzatai megfelelő fedezetet nyújtottak a működéshez. 2018. évben a költségvetési támogatás az eredeti előirányzata bérkompenzáció miatt 139.000 Ft-tal, ami a Központnál került felhasználásra; Nemzetiségi pótlék miatt 792.000 Ft-tal növekedett amit az iskolánál, óvodánál használtak fel.

A Bolgár Országos Önkormányzat 2018. évben is több pályázaton eredményesen vett részt, és a beérkezett összegek előirányzat módosításra kerültek, amit tételesen a szöveges előirányzat tartalmaz

Pénzmaradvány

A 2017.évben keletkezett maradvány 104.157.019 Ft – az iskola részére Bolgár Államtól 2017. decemberében megérkezett 3.486.000 Ft támogatás kivételével, ami az eredeti költségvetésbe került beállításra, - előirányzat módosítással került költségvetésbe. Az intézmények részéről Hivatal 526.415Ft, az Óvoda 2.536.210 Ft, Iskola 15.170.740 Ft, Központ 1.929.606 Ft, a Kutatóintézet 2.159.593 Ft, az Önkormányzat 81.834.455 Ft felhasználásra került.

A kiadások az intézményeknél egy COFOG számon kerültek elszámolásra. Kivétel ez alól az óvoda ahol a Nemzetiségi óvoda nevelés, ellátás szakmai feladatai mellett, az Óvodai étkezés térítési díj bevétele és a kiadása külön COFOGON a 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben COFOG számon került elszámolásra, a bevétel- ellátási díj tényleges teljesítés 1.158.619; a kiadásnál az élelmiszer beszerzés teljesítés nettó 53.461 Ft és a vásárolt élelmezés 1.417.240 Ft.

Műk. célú előzetes ÁFA 395.132 Ft

Kiadásaink összességében 450.816.584 Ft, (ebből költségvetési kiadás K1-K8) 318.007.584 Ft, finanszírozási kiadás K9) az irányító szeri támogatás 132.809.000 Ft) az eredeti előirányzathoz 354.451.000 Ft-hoz viszonyítva 127,19 %, míg a módosított 739.225.237 Ft előirányzathoz képest 60,99%. A költségvetési kiadásoknál jelentkezik 47,56 % kiadási megtakarítás, ami az Egyéb felhalmozási célú kiadásoknál jelentkezik.

Személyi juttatásoknál (K1) az eredeti 88.008.000 Ft előirányzathoz képest a teljesítés 89.205.858Ft, 101,36 % .

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (K2) a teljesítés 18.399.240 Ft, ami az eredeti 19.998.000 Ft előirányzat %-ában 92,01 a módosított 20.280.037 Ft előirányzathoz képest 90,73%.

Dologi kiadások (K3)

Az eredeti előirányzat 63.424.000 Ft, a módosított 107.588.609 Ft a teljesítés 98.684.422 Ft, ami az eredeti előirányzathoz képest 155,59 %, a módosított előirányzathoz képest 91,72 %.

Egyéb működési célú kiadások (K5)

A teljesítés 43.237.097 Ft, az eredeti 35.500.000 Ft előirányzathoz képest 121,79 %, a módosított 46.835.148Ft-hoz viszonyítva 92,,32%.

Itt került elszámolásra a **Nemzetközi kötelezettségek** között az Iskola Határon túli Bolgárok Egyesületi tagdíja 11.493 Ft; **Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre** - támogatások a nemzetiségi önkormányzatoknak 1.600.000Ft értékben, **Egyéb működési c kiadások államháztartáson kívülre** – támogatások a Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft-nek 17.000.000 Ft, Bolgár Színház – Malko Teatro 14.000.000 a Bolgár Ifjúsági Egyesületnek 1.800.000 Ft, és az Alternatív Művészeti Alapnak 1.500.000 Ft.

Beruházások (K6).

Az eredeti előirányzat 5.546.000 Ft, a módosított előirányzat 10.621.895 Ft, a teljesítés 8.682.073 Ft, ami az eredeti előirányzat 156,55 %-a, a módosított előirányzathoz viszonyítva 81,74 %.

2017.évben beruházás a **Hivatalban** (1 db laptop, lézernyomtató, szerver, gazdasági irodába különféle irodabútor beszerzése, szőnyegek, konyhai eszközök, karbantartáshoz szerszámok beszerzése, stb.) **Óvodában** mosógép, hűtőszekrény, **Iskola**, cd lejátszó, irodabútorok, nyomtató, emléktábla, interaktív tábla **Központnál** fényképezőgép tartozékokkal, kiegészítőkkel.,, számítógép szoftverekkel, bútorok. **Kutatóintézetnél** notebook, bemutatóállványok , az **Önkormányzatnál** pályázati pénzekből hangszerek, számítógépek, nyomtatók beszerzése.

Felújítások (K7)

2018.évben felújítás a pályázati pénzeknek szerződéseknél megfelelően folyamatban van.

2017.évi pénzmaradvány

Hivatal 1.718.895 Ft, Óvoda 1.423.525 Ft, Iskola 6.455.666 Ft Bolgár Központ 5.756.171 Ft, Kutatóintézet 637.775 Ft, Önkormányzat 270.472.685 Ft, a BOÖ és intézményei összes pénzmaradványa 286.464.717 Ft.

A 2019.évi költségvetés eredeti előirányzatként szerepel az Iskola elemi költségvetésében 3.758.000 Ft a Bolgár Állam 2018/2019.II.félévi támogatása; Az Önkormányzat 2019.évi költségvetésében Egyéb felhalmozási célú kiadás 242.091.000 Ft szerepel eredeti előirányzatként.

A fentiekén kívül a 2018.évi maradvány a 2019.évi költségvetésben előirányzat módosításként kerül beemelésre a Bolgár Országos Önkormányzat határozata szerint.

Mérleg

A mérlegtételeket leltárral támasztottuk alá. A mérleg tartalmazza az előző évi (2017. évi) nyitó adatokat és a 2018.évi záró adatokat.

A jogszabályi előírásnak megfelelően a mérleget, mint az éves beszámoló minden űrlapját és adatát intézményenként külön kell elkészíteni.

Ennek megfelelően állítottuk össze a mérleget és a mérlegbeszámolót, az intézmények 12A Mérleg űrlapja adatai alapján.

A Magyar Államkincstár KGR K 11 adatszolgáltatási rendszerből készíthető, letölthető összesítő riport alapján a Bolgárt Országos Önkormányzat és intézményei ***a mérleg fő összege 2017.12.31. 713.369.814Ft, 202018.12.31.-én 896.392.236Ft.***

Az előző évhez viszonyítva a , mérleg fő összege 25,71 %-kal 183.462.422 Ft-tal növekedett, ebből az eszköz oldalon a Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközöknél 368.378Ft csökkenés, a pénzeszközöknél 17.409.966 Ft növekedés, a követelések csökkenése 9.739.140Ft, az Egyéb sajátos eszközoldali elszámolás csökkenése 8.000 Ft.

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok soron a csökkenés 630.026Ft. Ez Itt szerepel az önkormányzat 1093 Bp. Lónyay u. telephelye, ennek 2018.évi értékcsökkenése 630.026 Ft.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek helyet adó Bajza u. épület, a jelenlegi székhelyünk – MNV Zrt-től vagyongazdálkodásba kapott műemlék ingatlan után - a számviteli szabályzatunk szerint, értékcsökkenést továbbra sem számolunk el és a vagyon értékében nem történt változás.

*Tárgyi eszközök közül a gép, berendezés nettó értékében a növekedés 1,2 %-kal növekedett, ami 261.648Ft. Összességében a ***Nemzeti Vagyonba tartozó befektetett eszközök csökkenése, 368.378 Ft.****

A pénzeszköz növekedett 62,84 %-kal 174.099.660 Ft-tal. A BOÖ-nél 180.343.741 Ft, a Hivatal 1.157.415 Ft, a Központnál 3.885.545 Ft a növekedés, az Óvodánál -1.065.856 Ft az Iskolánál -8.66.429 Ft, a Kutatóintézetnél -1.555.756 Ft a változás,
A 2018. december 31- pénzkészlet (bankszámla és pénztár egyenlege) 277.053.975 Ft-ra alakult.

A Forrás oldalon a Saját tőke növekedés 177.097.468 Ft, a Kötelezettségek növekedése 5.059.837 Ft, Passzív időbeli elhatárolások növekedése 1.305.117 Ft.

A mérlegben a követelések között szerepel a követelés és kötelezettség esedékesség, és fajta megbontásban. Az eszközök között a követelés, míg a források között a kötelezettségvállalás adatai szerint.

Összesen költségvetési évben esedékes *követelés a tárgyidőszakban 136.019 Ft*, költségvetési évben esedékes *kötelezettség 2.105.521 Ft*, dologi kiadások kötelezettsége.

A saját tőke között jelenik meg a Mérleg szerinti eredmény. Az Eredménykimutatás beszámoló 13/A űrlapja. Összességében 2018.12.31. adat szerint a Mérleg szerinti eredmény 177097468 Ft.

Budapest, 2019. április

dr. Muszev Dancso
a Bolgár Országos Önkormányzat
elnöke