

ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

Készült a 2016. május hó 24. napján tartandó közgyűlés ülésére.

Készítette: Sebestyén Zoltánné gazdasági vezető

Tárgy: Javaslat az Országos Szlovák Önkormányzat
2015. évi zárszámadására

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) előírásainak megfelelően készítették el az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a szarvasi Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, a sátorlajújhelyi Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium, az Országos Szlovák Önkormányzat Hivatala, a hozzá tartozó intézmények (gazdasági szervezettel nem rendelkezők) és az Önkormányzat a 2015. évi elemi költségvetési beszámolójukat. A beszámolók intézményenként a Magyar Államkincstár KGR rendszerében feladásra kerültek, a főkönyvi kivonatok megküldése, illetve a kincstári jóváhagyás 2016. május 12-én megtörtént.

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91. §-a szabályozza a zárszámadást az államháztartás önkormányzati alrendszerére vonatkozóan az alábbiak szerint:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

26. §(1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

A 2015. évi zárszámadás előterjesztésének elkészítésekor, valamint a zárszámadási határozattervezet összeállítása során a fenti jogszabályokra tekintettel jártunk el.

Az Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése 2015. február 24-én fogadta el az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló határozatát, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Az Országos Szlovák Önkormányzat 2015. évi költségvetésének 4. számú módosított bevételi és kiadási fő összege **2 198 371 e Ft**.

2015. évben a költségvetési bevételek és a költségvetés belső finanszírozása: **2 149 341 e Ft**, 97,8 % - ban, a kiadások: **1 963 288 e Ft**, az előirányzat 89,3 % - ban teljesült. A 30 000 e Ft-os betét lekötés és feloldás az elemzésnél nem került számbavételre, mivel a költségvetés főösszegét nem befolyásolja.

2015. évben a költségvetési bevételek teljesülése 2 040 630 e Ft, az előirányzat (2 089 660 e Ft) 97,7 % - ban teljesült.

Ebből:

- az Önkormányzat működési bevételei **1 863 275 e Ft**-ban, az előirányzat (1 912 305 e Ft) 97,4 % - ában,
- az Önkormányzat felhalmozási bevételei **177 355 e Ft**-ban, az előirányzat (177 355 e Ft) 100 % - ában teljesültek.

2015. évben a költségvetési kiadások teljesülése 1 963 288 e Ft, az előirányzat 89,3 % - ában teljesült.

Ebből:

- az Önkormányzat működési kiadásai **1 747 511 e Ft**-ban, az előirányzat (1 942 986 e Ft) 89,9 % - ában,
- az Önkormányzat fejlesztési kiadásai **215 777 e Ft**-ban, az előirányzat (255 385 e Ft) 84,5 % - ában teljesültek.

Az alábbiakban részletesen bemutatásra kerül az Országos Szlovák Önkormányzat bevételeinek, illetve kiadásainak 2015.évi alakulása a költségvetési számvitel (rovatrend alapján). A kimutatásokban az OSZÖ, az OSZÖ Hivatala, a köznevelési intézmények összesítve, - melyek tartalmazzák a gazdasági szervezettel rendelkező és nem rendelkező iskolákat -, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények összesítése melyek a következő intézmények: a Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja, a Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete, a Vertigo Szlovák Színház, a Magyarországi Szlovákok Kutatóintézete, illetve a Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja.

BEVÉTELEK

Bemutatásra kerül az Önkormányzat és az intézmények kiemelt bevételi előirányzatainak alakulása

(Megjelenése a határozattervezet 1. és 2. mellékleteiben)

I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat)

Megnevezés	2015.évi Eredeti előirányzat E Ft	2015. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2015. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	1 612 796	1 726 026	1 684 950	97,6
<i>Hivatal</i>		0	0	
<i>Köznevelési intézmények</i>	1 260	69 072	69 045	100,0
<i>Önállóan működő intézmények</i>	0	9 800	9 800	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	1 614 056	1 804 898	1 763 795	97,7

Működési célú támogatások részletezése:

I/A Önkormányzat

- Működési támogatás: 1 684 950 e Ft, melyből:
 - Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 151 000 e Ft
 - OSZÖ intézményeinek általános támogatása 159 500 e Ft
 - OSZÖ intézményeinek bérkompenzáció támogatása 767 e Ft
 - Köznevelési intézmények támogatása 1 333 544 e Ft
- TÁMOP: 806 e Ft
- Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztérium: iskolai gyümölcsprogram 4 858 e Ft
- Békéscsabai iskolától kölcsön visszafizetés: 30 000 e Ft
- Emberi Erőforrások Minisztériuma Támogatáskezelő (továbbiakban EMET) támogatás a következő táblázat tartalmazza

Cél megnevezés	2015.évi rendezvények támogatás E Ft
Istentisztelet	
Magyarországi Szlovákok Napja	700
Adventi gyermektalálkozó	680
Egyházi Kórusok Találkozója	590
Bibliai Tábor	450
Pedagógus továbbképzés	1 955
Zarándokút	100
Összesen	4 475

I/B Köznevelési Intézmények

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

- 2014.évi nemzetiségi tankönyvtámogatás 1 083 e Ft
- Rehabilitációs támogatás 1 222 e Ft

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

- 2014.évi nemzetiségi tankönyvtámogatás 4 252 e Ft
- Kondorosi Szlovák Önkormányzat 30 e Ft
- TÁMOP 33 690 e Ft
- ELTE támogatás 254 e Ft

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Budapest

- Újpesti Szlovák Önkormányzat 50 e Ft
- Ferencvárosi Szlovák Önkormányzat 100 e Ft
- Újpesti Önkormányzat 55 e Ft
- XIII ker. Önkormányzat 60 e Ft

Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely

- Kormányhivatal (Munkaügyi Központ) 2 532 e Ft
- TÁMOP Rehabilitációs támogatás 1 100 e Ft
- TÁMOP Innoatív iskolafejlesztés 10 680 e Ft
- Helyi Nemzetiségi Önkormányzat 50 e Ft
- EMMI Anyaországi tábor pályázat 350 e Ft
- EMMI évforduló támogatása 100 e Ft
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat S.újhely 100 e Ft
- BAZ Megyei Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 100 e Ft
- Szlovákiai 65. évforduló támogatás 314 e Ft
- 2014. évi nemzetiségi tankönyvtámogatás 3 864 e Ft

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Békés Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja 2 188 e Ft
- EMET 2015. évi szlovákiai tábor támogatása 1 064 e Ft
- EMMI szlovákiai nyelvi tábor 450 e Ft
- 2014. évi nemzetiségi tankönyvtámogatás 5 357 e Ft

I/C Önállóan működő Intézmények

Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja

- EMET támogatás digitalizálásra 100 e Ft

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

- EMET támogatás Jásdi tábor 250 e Ft
- EMET támogatás konferencia 300 e Ft
- TÁMOP támogatás 3 640 e Ft

Vertigo Szlovák Színház

- NKA működési támogatása 2 600 e Ft
- NKA Királykisasszonyok meséi támogatása 550 e Ft
- NKA Együtt a színpadon támogatása 400 e Ft
- EMET támogatás az alábbi rendezvényekre:
 - Együtt a színpadon 290 e Ft
 - Gyerekek a gyerekeknek 240 e Ft
 - Színháztábor 600 e Ft

Magyarországi Szlovákok Kutató Intézete

- EMET támogatás Csabai vezetéknév kutatás 190 e Ft
- EMET támogatás konferencia rendezésére 240 e Ft
- NKA támogatása könyvkiadásra 400 e Ft

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2 rovat)

Megnevezés	2015.évi Eredeti előirányzat E Ft	2015. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2015. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	8 400	177 355	177 355	100,0

Felhalmozási célú támogatások részletezése:

- A tótkomlói Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda részére épület vásárlására 8 400 e Ft-ot, valamint a játszótér felújítására 5 000 e Ft-ot biztosított az EMMI.
- A sátoraljaújhelyi Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium felújítása folytatódott, melyre 120 235 e Ft KEOP támogatás érkezett, valamint 32 000 e Ft EMMI támogatása. Az iskola részére óvodai, illetve informatikai eszközök beszerzésére összesen 8 000 E Ft érkezett szintén az EMMI-től.
- A székház felújítására szintén KEOP uniós program keretében 3 720 e Ft érkezett.

III. Működési bevételek (B4 rovat)

Megnevezés	2015.évi Eredeti előirányzat E Ft	2015. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2015. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	1 040	1 438	1 403	97,6
<i>Hivatal</i>	185	719	720	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	81 140	90 607	83 814	92,5
<i>Önállóan működő intézmények</i>	2 500	3 396	2 297	67,6
Összesen	84 865	96 160	88 234	91,8

A működési bevételek kamat, ellátási díjak, továbbszámolt szolgáltatások, bérleti díjak, részvételi díjak, ÁFA visszatérítés, stb tartalmazzák.

IV. Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat)

Megnevezés	2015.évi Eredeti előirányzat E Ft	2015. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2015. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>		2 598	2 598	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>		2 808	2 807	100,0
<i>Önállóan működő intézmények</i>		5 841	5 841	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:		11 247	11 246	100,0

Átvett pénzeszközök részletezése

V/A Önkormányzat

2015. évi rendezvényeink (Magyarországi Szlovákok Napja, Adventi Gyermektalálkozó) támogatására a Határon Túli Szlovákok Hivatalától összesen 2 598 e Ft érkezett.

V/B Köznevelési intézmények

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Budapest
Határon Túli Szlovákok Hivatala 221 e Ft.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas
Szülői munkaközösség hozzájárulása a szlovákiai táborhoz: 500 e Ft – dologi kiadásokra.

Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely
Tempus közalapítvány támogatása 802 e Ft
Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítvány támogatása 50 e Ft

V/C Az önállóan működő intézmények

Átvett pénzeszközök a Határon Túli Szlovákok Hivatalától, ebből:

Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja

435 e Ft – digitalizálás, állománybővítés.

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

2 262 e Ft – nyári tábor, kiállítás, - konferencia megrendezésére, kiadványok, illetve táncforgatag támogatása.

Vertigo Szlovák Színház

1 567 e Ft – Gyerekek a gyerekeknek, Együtt a színpadon, és Színjátszótábor rendezvények támogatása.

Magyarországi Szlovákok Módszertani Központja

624 e Ft – Slovincinár kiadásának támogatása.

Magyarországi Szlovákok Kutatóintézete

753 e Ft – szeminárium, konferencia, valamint könyvkiadás támogatása

A Kutatóintézet a Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványától kapott 200 e Ft ot rendezvényei finanszírozásához.

VI. Finanszírozási bevételek (B8 rovat)

Megnevezés	2015.évi Eredeti előirányzat E Ft	2015. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2015. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>		21 276	51 276	
<i>-ebből betét-lekötés</i>			- 30 000	100,0
<i>Hivatal</i>	88 595	96 428	96 428	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	1 270 844	1 436 150	1 395 075	97,1
<i>Önállóan működő intézmények</i>	120 475	130 138	130 138	100,0
Költségvetési betétlekötés nélkül mindösszesen:	1 479 914	1 683 992	1 642 917	97,6

A finanszírozási bevételek tartalmazzák az előző évi maradványt, illetve a költségvetési intézményeknek folyósított támogatást. A köznevelési intézményeknél a 97,1 %-os teljesítés abból adódik, hogy a budapesti Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium részére a köznevelési támogatási szerződés alapján járó 2015. 09 12. havi finanszírozás a tárgyévben nem érkezett meg. A finanszírozási bevételek között jelenik meg számvitelileg a 30 000 e Ft (tartalék) lekötése is, de sajnos plusz bevételt nem jelent, ezért előirányzatot sem szükséges rá képezni.

I. KIADÁSOK

Költségvetési szervek költségvetési kiadásai

(megjelenése a határozat tervezet 1 és 2. számú mellékletében)

Megnevezés	2015. évi eredeti ei e Ft	2015. évi módosított ei e Ft	2015. évi teljesítés e Ft	Teljesítés %-a
Önkormányzat				
Személyi juttatások	33 805	33 888	31 036	91,6%
Munkaadókat terhelő járulékok	8 396	8 485	6 260	73,8%
Dologi kiadások	9 994	23 392	22 100	94,5%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	5 850	5 850	100,0%
Egyéb működési célú kiadások	77 152	109 391	57 078	52,2%
Beruházások	12 975	13 019	12 941	99,4%
Felújítások	0	159 387	159 236	99,9%
Költségvetési kiadások összesen	142 322	353 412	294 501	83,3%
Hivatal				
Személyi juttatások	52 596	56 959	55 545	97,5%
Munkaadókat terhelő járulékok	14 036	15 801	14 796	93,6%
Dologi kiadások	22 148	22 953	19 387	84,5%
Egyéb működési célú kiadások	0	93	93	100,0%
Beruházások	0	1 341	669	49,9%
Költségvetési kiadások összesen	88 780	97 147	90 490	93,1%
Köznevelési intézmények				
Személyi juttatások	791 113	839 256	814 029	97,0%
Munkaadókat terhelő járulékok	219 686	231 610	219 971	95,0%
Dologi kiadások	303 981	368 563	327 718	88,9%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 760	22 632	18 476	81,6%
Egyéb működési célú kiadások	0	58 446	30 080	51,5%
Beruházások	14 225	45 368	27 384	60,4%
Felújítások	19 479	32 762	12 253	37,4%
Költségvetési kiadások összesen	1 353 244	1 598 637	1 449 911	90,7%
Önállóan működő intézmények				
Személyi juttatások	58 736	61 792	59 172	95,8%
Munkaadókat terhelő járulékok	15 641	15 995	13 998	87,5%
Dologi kiadások	47 918	64 389	48 553	75,4%
Ellátottak pénzbeli juttatásai		2 209	2 087	94,5%
Egyéb működési célú kiadások		1 282	1 282	100,0%
Beruházások	680	3 508	3 294	93,9%
Költségvetési kiadások összesen	122 975	149 175	128 386	86,1%
Költségvetési kiadások mindösszesen	1 707 321	2 198 371	1 963 288	89,3%

A fenti táblázatban látható a kiemelt előirányzatok alakulása, – viszont a nagy terjedeleme miatt – a személyi juttatások és járulékok, illetve a dologi kiadások előirányzatai részletezésének bemutatása OSZÖ szintjén történik az összevont beszámoló úrlapjai alapján. A részletesebb intézményi költségvetési beszámolók a zárszámadás 4. sz. mellékletében megtekinthetők. Tájékoztatásul: a Nemzetgazdasági Minisztérium utasítása alapján az elnök részére különböző jogcímen kifizetett juttatások egyösszegben a választott tisztségviselők juttatásai soron szerepelnek.

I/1. Személyi kiadások, járulékok részletezése (K1-K2 rovat)

Megnevezés	2015. évi Eredeti EI ezer Ft	2015.évi Módosított EI ezer Ft	2015.évi Teljesítés ezer Ft	Teljesítés %-a
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	813 212	808 246	786 925	97,4%
Normatív jutalmak	7 450	32 178	31 502	97,9%
Céljuttatás, projektpremium	0	1 300	1 300	100,0%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	5483	10 877	9 516	87,5%
Jubileumi jutalom	14 011	14 307	14 125	98,7%
Béren kívüli juttatások	26 626	30 392	29 173	96,0%
Ruházati költségtérítés	1 280	1 251	1 237	98,9%
Közlekedési költségtérítés	6 686	5 973	5 649	94,6%
Egyéb költségtérítések	835	48	0	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 332	10 235	10 059	98,3%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	876 915	914 807	889 486	97,2%
Választott tisztségviselők juttatásai	18 960	27 493	26 751	97,3%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	33 718	38 231	34 751	90,9%
Egyéb külső személyi juttatások	6 657	11 364	8 794	77,4%
Külső személyi juttatások összesen	59 335	77 088	70 296	91,2%
Személyi juttatások mindösszesen (K1)	936 250	991 895	959 782	96,8%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	257 759	271 891	255 025	93,8%

A táblázat adataiból jól látható, hogy a személyi juttatások teljesítése 96,8 %-os, a járulékok a teljesítés 93,8%-os, az előirányzatoknál túllépés nem történt. A költségvetési törvényben meghatározott cafatéira rendszer keretében adott juttatások nem haladták meg a bruttó 200 000 Ft/ fő-t.

I/2. Dologi kiadások részletezése (K3 rovat)

Sor szám	Megnevezés	2015. évi Eredeti előirányzat E Ft	2015. évi Módosított előirányzat E Ft	2015. évi Teljesítés E Ft	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6
1.	Szakmai anyagok beszerzése	16 013	29 342	24 052	82,0%
2.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	22 610	19 731	17 733	89,9%
3.	Készletbeszerzés összesen	38 623	49 073	41 785	85,1%
4.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 178	8 100	6 991	86,3%
5.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	6 219	6 701	5 545	82,7%
6.	Kommunikációs szolgáltatások összesen	12 397	14 801	12 536	84,7%
7.	Közüzem díjak	69 220	77 923	70 996	91,1%
8.	Vásárolt élelmiszer	107 291	117 559	107 335	91,3%
9.	Bérelti és lízing díjak	4 692	5 887	4 843	82,3%
10.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	8 844	21 877	11 161	51,0%
11.	Közvetített szolgáltatások	240	1 917	1 828	95,4%
12.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	21 721	45 815	40 295	88,0%
13.	Egyéb szolgáltatások	36 709	50 790	46 818	92,2%
14.	Szolgáltatási kiadások összesen	248 717	321 768	283 276	88,0%
15.	Kiküldetések kiadásai	7 515	9 180	7 601	82,8%
16.	Reklám- és propagandakiadások	1 539	806	455	56,5%
17.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	9 054	9 986	8 056	80,7%
18.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	69 787	75 780	65 490	86,4%
19.	Fizetendő általános forgalmi adó	0	2 327	2 327	100,0%
20.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	35	33	94,3%
21.	Egyéb dologi kiadások	5 463	5 527	4 255	77,0%
22.	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	75 250	83 669	72 105	86,2%
23.	Dologi kiadások mindösszesen (K3)	384 041	479 297	417 758	87,2%

A dologi kiadások teljesítése összességében 87,2%-os, a folyamatos előirányzat átcsoportosításoknak köszönhetően az egyes jogcímenek sem történt túllépés.

I/3. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4 rovat)

Az ellátottak pénzbeli juttatásai tartalmazzák a tankönyvtámogatásokat, illetve a táborok, rendezvények alkalmával a gyerekeknek vásárolt élelmiszer, ajándékokat, belépőket.

2015. évi Eredeti EI 4 760 e Ft
2015. évi Módosított EI 30 691 e Ft

2015. évi Teljesítés	26 413 e Ft
Teljesítés %-a	86,1%

I/4. Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat)

Az egyéb működési célú kiadások a SlovákUM Nonprofit Kft és a Ludové noviny részére, illetve az OSZÖ által kiírt pályázatok alapján átadott pénzeszközöket, fel nem használt pályázati és egyéb támogatásokból adódó visszafizetési kötelezettségeket tartalmaznak, illetve a tartalékok képzése ezen a rovaton kerül nyilvántartásba. A teljesség igénye nélkül a jelentősebb összegű kifizetések kerülnek részletezésre.

1/4/A Önkormányzat

2015. évi Eredeti EI	77 152 e Ft
2015. évi Módosított EI	109 391 e Ft, melyből tartalékok: 52 034 e Ft
2015. évi Teljesítés	57 078 e Ft
Teljesítés %-a	52,2%

A felhasználás 52,2%-át az indokolja, hogy a tartalékokra csak előirányzat képezhető, a felhasználás átcsoportosítás után, a megfelelő jogcímen történik. Tájékoztatásul:
Általános tartalék: 30 000 e Ft, céltartalék: 22 034 e Ft, melyből 20 817 e Ft a 2015. december 31-én beérkezett tankönyvtámogatás, mely 2016. januárban került átutalásra az iskolák részére. A SlovákUM Kft és Ludové noviny részére összesen 45 700 e Ft támogatás került átutalásra.

1/4/B Hivatal

2015. évi Eredeti EI	
2015. évi Módosított EI	93 e Ft
2015. évi Teljesítés	93 e Ft
Teljesítés %-a	100,0%

1/4/C Köznevelési intézmények

2015. évi Eredeti EI	
2015. évi Módosított EI	58 446 e Ft
2015. évi Teljesítés	30 080 e Ft
Teljesítés %-a	51,5%

A békéscsabai iskola a részére TÁMOP-os kifizetések megelőlegezéséhez folyósított kölcsönt, 30 000 e Ft-ot visszautalt az önkormányzatnak.

1/4/D Önállóan működő intézmények

2015. évi Eredeti EI	
2015. évi Módosított EI	1 282 e Ft
2015. évi Teljesítés	1 282 e Ft
Teljesítés %-a	100,0%

A Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete a SlovákUM Kft részére 1 220 e Ft-ot adott át működésre, a tájházakkal kapcsolatos feladatok ellátásához.

I/5. Beruházási kiadások

Tájékoztatásul: 2014 januárjától az új számviteli szabályozás szerint a beruházási kiadások között kell szerepeltetni a befektetett eszközökön kívül, a kis értékű, éven belül elhasználódó tárgyi eszközöket is. Az eszközök **nettó beszerzési áron** kerülnek aktiválásra, az ÁFÁ-t nem tartalmazzák. A részletezésnél a mérlegben is értékkel szereplő 2015-ben beszerzett befektetett eszközök kiadásai kerülnek bemutatásra, a **nagy értékű tárgyi eszköz** beszerzés, illetve felsorolás szintjén a kisértékű, de tartós célú beszerzések. A számszaki adatok a teljes összeget (kis értékű eszköz beszerzésekkel) tartalmazzák!

A beruházási kiadások teljesítése összevontan

2015.évi Eredeti EI	27 880 e Ft
2015.évi Módosított EI	63 236 e Ft
2015.évi Teljesítés	44 288 e Ft
Teljesítés %-a	70,0%

1/5/A Önkormányzat

2015. évi Eredeti EI	12 975 e Ft
2015.évi Módosított EI	13 019 e Ft
2015. évi Teljesítés	12 941 e Ft
Teljesítés %-a	99,4%

A tótkomlói iskolaépület beruházása 6 940 e Ft értékben került aktiválásra. A teljesítés tartalmazza a képviselők számára vásárolt laptopokat, illetve az elnöki irodába bútorok vásárlását.

1/5/B Hivatal

2015. évi Eredeti EI	
2015.évi Módosított EI	1 341 e Ft
2015. évi Teljesítés	669 e Ft
Teljesítés %-a	49,9%

Beépített szekrény került beszerzésre, mely 309 e Ft értékben lett aktiválva. Kisértékű beruházás: irodai forgó székek, mobiltelefon, illetve szoftverek kerültek beszerzésre.

1/5/C Köznevelési intézmények

2015.évi Eredeti EI	14 225 e Ft
2015.évi Módosított EI	45 368 e Ft
2015.évi Teljesítés	27 384 e Ft
Teljesítés %-a	60,4 %

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Budapest

<i>2015. évi Eredeti EI</i>	<i>12 955 e Ft</i>
<i>2015. évi Módosított EI</i>	<i>23 428 e Ft</i>
<i>2015. évi Teljesítés</i>	<i>14 006 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>59,8 %</i>

Az intézményben jelentős beruházások történtek, melyből 3 139 e Ft nagy értékű eszköz beszerzés: interaktív táblák, projektor, nyomtató-asztallal, babakéz, mászóvár. Kisértékű eszközként, azonban tartós célokat szolgálva informatikai eszközök, (számítógépek, monitorok, nyomtatók, tabletek, notebookok), illetve kollégiumi és óvodai bútorok kerültek beszerzésre.

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

<i>2015. évi Módosított EI</i>	<i>178 e Ft</i>
<i>2015. évi Teljesítés</i>	<i>178 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>100,0 %</i>

Kisértékű eszközök beszerzése: nyomtató, hőlégfűvő.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

<i>2015. évi Eredeti EI</i>	<i>1 270 e Ft</i>
<i>2015. évi Módosított EI</i>	<i>170 e Ft</i>
<i>2015. évi Teljesítés</i>	<i>631 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>81,9%</i>

Kisértékű eszközbeszerzések történtek, mint hűtőszekrény, mobiltelefonok, notebook, porszívó.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

<i>2015. évi Eredeti EI</i>	
<i>2015. évi Módosított EI</i>	<i>11 742 e Ft</i>
<i>2015. évi Teljesítés</i>	<i>11 320 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>96,4%</i>

Nagy értékű beruházás keretében 2 db interaktív tábla projektorral 1 694 e Ft értékben, valamint kisértékű informatikai eszközök, illetve egyéb eszközök: székek, edények, stb.. kerültek beszerzésre.

Magyar–szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely

<i>2015. évi Eredeti EI</i>	
<i>2015. évi Módosított EI</i>	<i>9 250 e Ft</i>
<i>2015. évi Teljesítés</i>	<i>1 249 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>13,5%</i>

Kisértékű eszközök kerültek beszerzésre: csillagászati távcső, mikroszkóp, vízi rakétaindító berendezés, sportkamera, kinti fapadok, kerti kút, illetve hűtőszekrény.

I/6. Felújítási kiadások

I/6/A Önkormányzat

2015.évi eredeti EI	
2015.évi módosított EI	159 387 e Ft
2015.évi teljesítés	159 236 e Ft
Teljesítés %-a	99,9%

A sátoraljaújhelyi Magyar - Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium KEOP finanszírozású felújítása befejeződött, melyet 149 800 e Ft értékben aktiváltunk. Az intézmény EMMI által támogatott felújítása (óvoda kialakítása) 25 159 e Ft értékben lett használatba véve.

I/6/B Köznevelési intézmények

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

2015.évi Eredeti EI	
2015.évi Módosított EI	14 769 e Ft
2015.évi Teljesítés	127 e Ft
Teljesítés %-a	0,9%

A teljesítés jelentős elmaradását az okozza, hogy az új óvodai csoport helyének kialakítása a 2016-os évre húzódik át.

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

2015.évi Módosított EI	5 000 e Ft
2015. évi Teljesítés	5 000 e Ft
Teljesítés %-a	100,0 %

Az óvodai játszótér felújítása történt meg, melyet 3 937 e Ft értékben aktiváltunk.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Budapest

2015.évi Eredeti EI	19 479 e Ft
2015.évi Módosított EI	9 508 e Ft
2015. évi Teljesítés	3 641 e Ft
Teljesítés %-a	38,3 %

Óvoda bővítését kezdtük meg, aktiválás még nem történt, a mérlegben befejezetlen beruházás.

Magyar–szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely

Eredeti EI	
Módosított EI	3 485 e Ft

Teljesítés 3 485 e Ft

Kollégium épületrész felújítása.

Költségvetési maradvány

Az OSZÖ a 2015. évet a pénzforgalmi kimutatások alapján **186 053 e Ft**, a 07-es űrlap (maradvány kimutatás) alapján **186 056 e Ft** maradvánnyal zárta, az eltérés az űrlapok kitöltése során az ezer Ft-os kerekítésekből adódik. A maradványok alakulása intézményenként:

Országos Szlovák Önkormányzat	58 877 e Ft
OSZÖ Hivatala	6 659 e Ft
Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja	936 e Ft
Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete	12 494 e Ft
Vertigo Szlovák Színház	2 202 e Ft
Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja	1 985 e Ft
Magyarországi Szlovákok Kutató Intézete	2 076 e Ft
Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Kollégium, Tótkomlós	3 660 e Ft
Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium Békéscsaba	19 843 e Ft
Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas	16 001 e Ft
Magyar-Szlovák Két Tan. Nyelvű Nemz. Ált. Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely	10 314 e Ft
Szlovák Tan. Nyelvű Óvoda, Ált. Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest	51 009 e Ft

Az Önkormányzat *kötelezettségvállalással/feladattal terhelt maradványának* részletezése:

- áthúzódó, illetve 2015. évet terhelő számlák 254 e Ft
- 2015. december havi hóközi kifizetések járulékai 1 594 e Ft
- iskolák tankönyvtámogatása 20 217 e Ft
- általános tartalék 30 000 e Ft
- 2015. évi megbízási szerződések 746 e Ft
- EMMI sűjhelyi iskola felújításból visszafizetendő 105 e Ft
- tótkomlói iskola érdekeltségi hozzájárulás (csatornázás) 58 e Ft
- Józsefvárosi Szlovák Önkormányzat szlovák nyelvű katolikus szentmisék támogatása 300 e Ft
- OSZÖ arculattervezés 1 041 e Ft
- EMET pályázat visszafizetés 207 e Ft

LÉTSZÁM

A költségvetési munkajogi (állományban lévő foglalkoztatottak) létszámkeret 2015. január 1-jén 284 főben került megállapításra, amely év végére 289 főre módosult, ennek oka évközben létszámnövekedés - békéscsabai iskola 1 fő, illetve a szarvasi iskola 4 fő - került jóváhagyásra.

Intézményi létszámkeret (állományban lévő foglalkoztatottakra vonatkozóan) alakulása:

Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat (fő)	2015. évi módosított előirányzat (fő)	2015. évi teljesítés (fő)
Önkormányzat	1	1	1
Hivatal	14	14	14
Köznevelési intézmények	255	260	252
Önállóan működő intézmények	14	14	13
Összesen:	284	289	280

Tájékoztatás az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján

a)

aa) Önkormányzat költségvetési mérlege

Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a határozattervezet 1. melléklete tartalmazza.

ab) Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Az Önkormányzatnak 2015. december 31. napjával nem volt kezesség-, garanciavállalása, illetve többéves kihatással járó döntése.

ac) Közvetett támogatások

Az Önkormányzat közvetett támogatásokat nem nyújt.

ad) Pénzeszközök változásának bemutatása

Az Önkormányzat pénzeszközeinek változását a zárszámadási határozattervezet 4. melléklete tartalmazza.

c) Vagyonkimutatás

A vagyonkimutatást a zárszámadási határozattervezet 3. melléklete tartalmazza. Fontos kihangsúlyozni, hogy a **mérlegben nettó** adatok szerepelnek, azaz az eszközök bruttó értéke az értékcsökkenéssel korrigálva kerül megállapításra, valamint a nyitó adatok a 2015. évi rendező mérleg adatai szerint szerepelnek.

A Könyvviteli Mérleg tükrében az Önkormányzat vagyona a 2015. évben **1 187 822 e Ft-ról 1 321 691 e Ft-ra növekedett**, azaz a növekedés **133 869 e Ft**. Ez az eszközök oldaláról tekintve a következő változásokkal magyarázható:

I. Az immateriális javak (szoftverek, vagyoni értékű jogok) tárgyévi nyitó állománya **1 246 e Ft e Ft**, záró állomány: **907 e Ft**, mely - 339 e Ft-os csökkenést mutat. A csökkenést értékcsökkenési leírás okozza.

II. A tárgyi eszközök változása:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok tárgyévi nyitó állománya **854 375 e Ft**, mely **1 018 376 e Ft-ra** nőtt. 164 001 e Ft-os növekedést az előzőekben már leírtak alapján a sátorlajújhelyi iskola felújítása, a tótkomlói iskolaépület vásárlása, valamint az elszámolt értékcsökkenés okozta. Folyamatban lévő beruházás, felújítás záró állománya: **3 126 e Ft**.
- A gépek, berendezések, felszerelések és járművek tárgyévi nyitó állománya **43 637 e Ft**, mely - 3 357 Ft-tal csökkent. A záró állomány **40 280 e Ft**. Ennek oka, az értékcsökkenés, a selejtezés, illetve nagyrészt kisértékű tárgyi eszköz beszerzések történtek, melyekre azonnali egyösszegű amortizáció elszámolás történt.

A tárgyi eszközök tárgyévi állományi értéke fentiek által **996 604 e Ft-ról 1 061 782 e Ft-ra**, azaz **65 178 e Ft** tal **növekedett**.

III. A befektetett pénzügyi eszközök nyitó és záró állománya megegyezik, **68 000 e Ft**, mely az önkormányzat tulajdonában lévő SlovakUM Nonprofit Közhasznú Kft részesedéséből ered.

A **befektetett eszközök** állományi értéke **1 065 850 e Ft-ról 1 130 689 e Ft-ra** nőtt, a **változás + 64 839 e Ft**.

B. Forgóeszközök az OSZÖ mérlegében nem szerepelnek.

C. Pénzeszközök állományi értéke **88 009 e Ft-ról 171 803 e Ft-ra** növekedett.

D. Követelések állományi értéke **25 559 e Ft-ról 4 893 e Ft-ra** csökkent.

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások záró állománya: 14 306 e Ft.

Forrás oldalon a **saját tőke** záró állománya **920 786 e Ft**, mely 105 973 e Ft-tal csökkent, a **kötelezettségek** nyitó állománya **86 384 e Ft**, záró állománya **18 165 e Ft**, mely 68 219 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A passzív időbeli elhatárolások értéke **382 740 e Ft**.

Az Önkormányzat és intézményei az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt) kimutatták, amelyet intézményenként a határozattervezet 3/A. melléklete mutat be.

d) Az Országos Szlovák Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó részesedések alakulása

Az Önkormányzat 100%-os tulajdonában van a **SlovakUM Közhasznú Nonprofit Kft**, mint kiadó foglalkoztatja a Ludové noviny szerkesztőségének munkatársait, melynek működésére és a lap kiadására az OSZÖ 45 700 e Ft támogatást biztosított.

ÖSSZEGZÉS

Az Országos Szlovák Önkormányzat a 2015. évet **186 056 e Ft** tárgyévi maradvánnyal zárta.

Az Önkormányzat gazdálkodása folyamán az elmúlt évekhez hasonlóan a 2015. évben sem merült fel likviditási probléma. A béreket, a támogatásokat, fennakadás nélkül, időben kifizette az Önkormányzat, és a fenntartása alá tartozó intézmények gazdálkodásához is minden esetben biztosítva voltak a források. A lehetőségekhez mérten a nagyobb beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó számlák kifizetését úgy időzítettük, hogy azokra akkor kerüljön sor, miután a támogatás összege az Önkormányzat számlájára kerül. A 2015. évi költségvetés egyensúlyának biztosítását hitel nélkül lehetett tervezni. A működés során – a hosszú évek gyakorlatának megfelelően, változatlanul – még likviditási célú hitel (folyószámla, munkabér hitel) felvételére sem került sor.

A 2015. évben a gazdálkodás során a folyamatos számviteli változások nehézségei ellenére a feladatok minél színvonalasabb, de hatékony és gazdaságos ellátására törekedett az Önkormányzat.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat a 2015. évben is eredményes évet zárt.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási határozatot előkészítő hivatalvezető előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási határozattervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági hatások

A határozatban foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat hatékony és takarékos gazdálkodása elősegítette a magyarországi szlovákság politikai, valamint kulturális céljainak megvalósítását. A társadalomra a legnagyobb hatással az állami feladatok átvállalása, az iskolák fenntartása és működtetése volt. Törvényben garantált kulturális autonómia biztosította az intézményrendszer finanszírozását és működtetését. A határozatban foglaltak végrehajtásának költségvetésre gyakorolt hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési határozatban foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési határozatban foglalt pénzügyi,- számviteli előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában – az előző időszakhoz hasonlóan – többletfeladatokat jelentett a gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek számára, különösen a központi irányítás – a Hivatal – tekintetében jelentős az ellátandó munka mennyisége. Ennek okai a következők: az Ámr. rendelkezéseinek megfelelően a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények számára külön-külön szükséges a könyvvizetés, számviteli nyilvántartások, bankszámla és pénztárak (Ft és EUR) kezelése, valamint az elemi költségvetés, az elemi költségvetési beszámoló összeállítása. A Magyar Államkincstár részére

havonta, intézményenként a számviteli nyilvántartások alapján pénzforgalmi adatszolgáltatást, negyedévente mérlegjelentést kell készíteni. 2015. első négy hónapjában az ÁSZ ellenőrzése is jelentős többletfeladatot jelentett a Hivatal munkatársai részére.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási határozat megalkotását szükségessé teszi az Áht. (83.§ (6) bekezdés) előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami a támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési határozat alkalmazásához szükséges tárgyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak, a pénzügyi és személyi feltételek elegendőek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a fentiekben leírtakra figyelemmel az Önkormányzat 2015. évi zárszámadásának megtárgyalására és elfogadásra.

Határozati javaslat: Az **Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése** megalkotja az Országos Szlovák Önkormányzat 2015. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló .../2016. (V.24.)OSZÖ KGY határozatát. (Elfogadása minősített szótöbbséget igényel.)

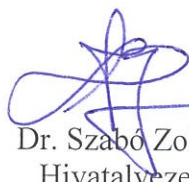
Budapest, 2016. május 17.



Hollerné Racskó Erzsébet
Országos Szlovák Önkormányzat elnöke



Láttam:



Dr. Szabó Zoltán
Hivatalvezető



Tárgyalta a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság.

Mellékletek:

1. számú Az Önkormányzat és az intézmények 2015.évi költségvetési (bevételeinek és kiadásainak) mérlege,
2. számú 2015. évi előirányzat és teljesítés alakulása, intézményenként és összevontan.
3. számú 2015. évi vagyon-kimutatás
4. számú 2015.évi pénzkészletváltozás
5. számú 2015. évi elemi beszámolók (KGR rendszerében elkészített)
6. számú 2015. évi konszolidált beszámoló (KGR rendszerében Magyar Államkincstár által készített)

