

**ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT**  
**ELNÖKE**

Készült 2016. február 23. napján tartandó közgyűlés ülésére.  
Készítette: Sebestyén Zoltánné gazdasági vezető

**ELŐTERJESZTÉS**

**Az Országos Szlovák Önkormányzat 2016. évi költségvetéséhez**

***Tisztelt Közgyűlés!***

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt. A törvény alapján megterveztük az Országos Szlovák Önkormányzat feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban meghatározott előírásokat.

A tervezés az előzőn kívül, a következő jogszabályok figyelembevételével történt: 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.), 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.), 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről, 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, az államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről, 2011. évi CXCV. törvény a közszolgálati tisztviselőkről, 2011. évi CXCV. törvény a köznevelésről, 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról.

**Az Országos Szlovák Önkormányzat intézményei által ellátott feladatok a „2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól”(Nj.tv.) alapján:**

- igazgatási, gazdasági feladatok,
- nemzetiségi könyvtári feladatok,
- magyarországi szlovákok szellemi értékek digitalizálása, feldolgozása,
- nemzetiségi kulturális feladatok ellátása,
- nemzetiségi színházi tevékenység,
- filozófiai - és történelemtudományi, valamint nyelv- és irodalomtudományi alapkutató,
- nemzetiségi óvodai, iskolai nevelés, oktatás,
- nemzetiségi média, sajtó működtetése.

**A 2016. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:**

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A folyamatosan növekedő feladatok végrehajtásának biztosítása.
3. Az elindított beruházások, felújítások megvalósítása, a forrás biztosítása.
4. Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
5. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

**BEVÉTELEK**  
**az Önkormányzat valamint az irányítása alá tartozó intézmények**  
**(megjelenése: a határozat-tervezet 1. sz. és 2. sz.mellékletében)**

A 2016. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata **1 781 662 ezer Ft.**

Az Országos Szlovák Önkormányzat (továbbiakban OSZÖ) intézmény rendszerének nagysága, illetve széles körű feladataira tekintettel a költségvetési szervek költségvetését önkormányzat, hivatal, köznevelési, illetve egyéb intézményekre való bontásban fogom bemutatni. Az OSZÖ öt nemzetiségi iskolát tart fent, az oktatáshoz kapcsolódóan működtet pedagógiai módszertani központot, az egyéb intézmények közé tartoznak még a kulturális intézmények (színház, kulturális intézet), a könyvtár és a kutató intézet. Jelenleg két köznevelési intézmény rendelkezik önálló gazdasági szervezettel, illetve az OSZÖ Hivatala, melynek gazdasági szervezete látja el a további három köznevelési intézmény, illetve az egyéb intézmények gazdálkodással összefüggő feladatait.

1) **Finanszírozási bevételek:**

Az Országos Szlovák Önkormányzat és média támogatása **151 000 ezer Ft**, mely az előző évhez képest nem változott. Ebből a forrásból biztosítjuk az Önkormányzat (58 430 e Ft), a Hivatal részbeni (49 570 e Ft) és a SlovakUm Nonprofit Gazdasági Társaság, azon belül a Ludové noviny (43 000 e Ft) működését.

Az OSZÖ költségvetési szerveinek támogatása **159 500 ezer Ft**, mely szintén nem emelkedett a tavalyi évhez képest, mely a Hivatal működésére 39 025 ezer Ft, az egyéb intézmények működésére összesen 120 475 ezer Ft finanszírozást biztosít.

Az OSZÖ, mint fenntartó a köznevelési intézményeire várhatóan **1 338 453 ezer Ft** finanszírozásban részesül, melyből átlagbér alapú támogatás 1 160 053 ezer Ft, köznevelési szerződés alapján a budapesti iskolára 152 160 ezer Ft-tal, a sátoraljaújhelyi iskolára 26 240 ezer Ft-tal számoltunk.

A költségvetésben 2015. évi várható költségvetési maradvány is tervezésre került az alábbiak szerint:

Önkormányzat: 50 817 e Ft, melyből 2015.évi nemzetiségi tankönyvtámogatás 20 817 ezer Ft, 30 000 e Ft az általános tartalék.

Hivatal: 5 992 e Ft, az egyéb intézmények 9 311 e Ft.

2) **Intézményi működési bevételek**

A működési bevételek az önkormányzatnál az alacsony kamatlábak miatt csekély mértékű kamatbevétel, a Hivatalnál a tetőtérben lévő szobák bérleti díját, a köznevelési, illetve egyéb intézményeknél térítési díjakat, bérleti díjat tartalmaznak: **66 589 e Ft.**

Az önkormányzati szintű bevételek 92,7%-a állami támogatás; 3,7%-a intézményi működési bevétel; 3,6%-a finanszírozási (maradvány igénybevétel) bevétel.

Az előző évekhez hasonlóan a megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése, a feladatok teljes körű megvalósítása érdekében.

A költségvetési határozatban szereplő bevételi jogcímek, kiemelt előirányzatok, az előirányzat csoportok szerinti számszerű bemutatását a határozat-tervezet **2. számú melléklete** tartalmazza.

**KIADÁSOK**  
**Országos Szlovák Önkormányzat**  
(megjelenése: a határozat-tervezet 1. sz. és 2. sz.mellékletében)

A 2016. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **1 781 662 ezer Ft.**

A működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 99,4 %-át teszik ki, a beruházási és felújítási kiadások 0,6%-a az előirányzatnak.

A 2016. évben az Önkormányzat a költségvetési kiadások 55,8%-át a személyi juttatások, 15,3%-át a járulékok, 23,6%-át a dologi kiadások, 0,6%-át beruházási és felújítási kiadásokra, 0,2%-át ellátottak juttatásaira, valamint 2,4%-át működési célú kiadásokra fordítja, 2,1 %-át tartalékba helyezi.

A 2016. évben a személyi kiadások 12 havi bért, a nem rendszeres személyi kiadások jubileumi jutalom, jutalom előirányzatát tartalmazzák. A külső személyi juttatások eseti, illetve rendszeres megbízási díjat, a választott képviselők éves költségtérítését tartalmazzák. A béren kívüli juttatások között a cafetéria, illetve a helyi közlekedési bérletek kerültek tervezésre. A költségtérítések előirányzata elsősorban a vidéki munkába járással kapcsolatos közlekedési költségek, az elnök 15%-os költségtérítését, illetve a ruhapénz tervezését tartalmazza. Egyéb személyi juttatások között a külföldi kiküldetések napidíja került tervezésre.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) és b) pontja, valamint 26.§ (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzatok költségvetési határozata bevételeit és kiadásait előirányzat-csoport, illetve kiemelt előirányzatok szerinti bontásban tartalmazza. Azonban tájékoztatásul a személyi juttatások részletezését az alábbi táblázatban kívánom bemutatni, az előző évi eredeti előirányzatához viszonyítva. Az adatok ezer Ft-ban szerepelnek.

Megnevezés	Önkormányzat		Hivatal		Köznevelési intézmények		Egyéb intézmények	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
Törvény szerinti illetmény, munkabér	5 566	5 566	42 892	44 340	729 056	770 527	35 698	37 428
Normatív jutalom	2 700	2 772	3 000	3 710	0	7 039	1 750	2 084
Céljuttatás, projektprémium	0	0	0	0	0	1 900	0	0
Jubileumi jutalom	0	0	0	0	14 011	14 945	0	660
Helyettesítési díj, ügyeleti díj, túlóra	0	0	600	500	4 883	4 100	0	0
Béren kívüli juttatások	147	264	2 064	4 547	23 436	23 723	979	1 277
Költségtérítések	1 050	935	3 040	1 540	4 227	2 945	484	1 740
Egyéb személyi juttatások	360	360	300	350	0	0	672	240
Nem saját foglalkoztatottak juttatásai képviselők, külsős megbízási díjak, egyéb)	20 982	20 994	500	1 360	14 500	14 587	17 000	16 434
Reprezentációs kiadások	3 000	2 000	200	400	1 000	1 200	2 153	3 122
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>33 805</b>	<b>32 891</b>	<b>52 596</b>	<b>56 747</b>	<b>791 113</b>	<b>840 966</b>	<b>58 736</b>	<b>62 985</b>

A személyi juttatások az önkormányzatnál nem növekedtek, a minimális 2,7 %-os csökkenést a reprezentációs kiadások csökkenése okozta. A külsős megbízási díjak között tervezésre került megbízási díj (jogi tanácsadó, honlap tartalom előállítására, hitéleti tevékenység támogatása), valamint a Magyarországi Szlovákok Napján átadásra kerülő kitüntetés.

Az elnök részére illetményén felül jutalom, cafetéria, bkv bérlet juttatás, ruhapénz és 15%-os költségtérítés lett betervezve. A képviselői költségátalány az elnökhelyettes részére biztosított telefonhasználatot nem tartalmazza,

de a számlákban megjelenő egyéb költség (parkolás, autópálya matrica) a számfejtéskor az átalányba beszámításra kerül.

A hivatalnál az előző évhez képest a személyi juttatások 7,9 %-os növekedést mutatnak. A növekedés okai a következők: az előző évben a tótkomlói iskola állományában szereplő, illetve a Hivatalban 2015.05. hótól foglalkoztatott munkatársak egész éves bérrel kerültek tervezésre, valamint a legalacsonyabb illetményű két munkatárs, a hivatalvezető helyettes és a gazdasági vezető bérének emelését terveztük 2016. március 1-i hatállyal átlagosan 5 %-kal. A ruhapénz emelését terveztük a hivatal nem vezető beosztású dolgozói esetén 70 000.-Ft/fő-ről 80 000.- Ft/főre. A megemelt külsős megbízási díjak növelésére szükség volt, mivel a Hivatal alagsorának, illetve az emeleti szobák takarításán kívül a honlap szerkesztést, illetve szükség szerint eseti megbízási díjakat tartalmaz.

A köznevelési intézményeknél átlagosan 6,3%-kal növekedtek a személyi juttatások, melyet főként a kötelező béremelések okoztak, illetve jutalom tervezésére is sor került.

Az egyéb intézmények személyi juttatásai átlagosan 7,2%-kal nőttek, melyek a 2015. évben elfogadott létszámbővítés (Vertigo Szlovák Színház, Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete, Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja), illetve a Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központjában nemzetiségi iskolák számára oktatási koncepció kidolgozására kerültek egyszeri megbízási díjak tervezésre.

A dologi kiadások a készletbeszerzéseket (irodaszer, üzemeltetési anyagok, szakmai anyagok), szolgáltatási kiadásokat (rezi költségek, informatikai szolgáltatások, stb), vásárolt közszolgáltatásokat (pl. üzemorvos) kiküldetések költségeit (napidíjon kívül), tovább számlázott szolgáltatásokat, illetve egyéb befizetéseket tartalmaznak. Az Áhsz. rendelkezése szerint a kis értékű tárgyi eszközök (2014. január 01-től értékhár: 200 000.-Ft) a felhalmozási kiadások között kerültek tervezésre, azaz beruházásként kerülnek elszámolásra és egyösszegű értékcsökkenéssel leírásra kerülnek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat sora a tankönyveket, a tanulóknak adott jutalmakat, táborozási költségeket tartalmazza.

Az egyéb működési célú kiadások között kell kimutatni a SlovakUm Non-profit Kft. illetve Ludové noviny részére átadott pénzeszközt, valamint a tartalékokat. A SlovakUm Non-profit Kft részére a média támogatással együtt 43 000 e Ft támogatást biztosít az Önkormányzat, melyből 10% használható fel a Kft működésére.

#### *Tartalékok részletezése:*

A hatályos szabályozás szerint tartalékot tervezni csak az önkormányzat költségvetésében lehet, költségvetési intézményeknél nem.

30 000 e Ft, általános működési tartalék.

2 000 e Ft, céltartalék az OSZÖ saját rendezvényeire, mely felhasználás szerint előirányzat átcsoportosítást igényel. 6 000 e Ft céltartalék az önkormányzat által adott támogatásokra. A 2015. évi szabad pénzmaradványból kívánjuk a tartalékokat bővíteni és intézményi céltartalékot létrehozni.

Itt kívánom javasolni, az Áht. 34.§ (2) (4) (6) alapján, hogy a Közgyűlés elnökének továbbra is lehetősége legyen a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra, előirányzat módosításra az OSZÖ és intézményei tekintetében is – az intézményvezetők javaslatára, a gazdasági vezetővel egyeztetve – melyről a következő képviselő testületi ülésen tájékoztatást nyújt. A számviteli szabályozás indokolja ennek jelentőségét, mivel a követelésekről, kötelezettség-vállalásokról részletező nyilvántartásokat szükséges vezetni, a havi pénzforgalmi jelentésben szerepeltetni kell az adatokat, ahol az előirányzatok összege nagyobb vagy egyenlő lehet a követelések/kötelezettségek összegénél. Az általunk használt Saldo integrált számviteli rendszer is az új szabályoknak megfelelően kerül módosításra, azaz ha nem áll rendelkezésre szabad előirányzat, a kötelezettségvállalás nem rögzíthető, a számlákat nem tudjuk befogadni, beiktatni, ez főként a pályázati pénzek bevételként, illetve kiadásként való elszámolásakor okozhat akadályt.

A felhalmozási kiadások a – beruházási előirányzatokat – melyben a már említett kis értékű tárgyi eszköz beszerzések szerepelnek. A budapesti iskolánál 2015-ben kezdődött fejlesztéseket szeretnénk folytatni.

A finanszírozási kiadások csak az önkormányzat költségvetésében jelennek meg, és az OSZÖ által irányított költségvetési szerveknek előirányzott támogatásokat tartalmazzák.

A költségvetési határozatban szereplő kiadási jogcímek, kiemelt előirányzatok, előirányzat csoportok számszerű bemutatását a határozat-tervezet 2. számú melléklete mutatja.

## INTÉZMÉNYI LÉTSZÁMOK

Az engedélyezett létszámkeretre vonatkozó adat a költségvetési határozat-tervezet 2. mellékletében költségvetési szervenként, illetve összesítve is megjelenik.

Tájékoztató jelleggel mutatom be az Önkormányzat, és intézményeiben foglalkoztatottak tervezett átlagos statisztikai állományi létszámát, mely a javaslat szerint munkaügyi jogviszonyban állók száma: 289 fő. A közfoglalkoztatás keretében 5 fővel számoltunk. Választott tisztségviselők száma 23 fő, melyből 1 fő (elnök) főállású jogviszonnyal foglalkoztatott. A rendszeres megbízási szerződéssel foglalkoztatottak tervszáma 34 fő. A közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja 20 000 Ft, ami nem változott. A minimálbér 105 000 Ft-ról 111 000 Ft-ra, a garantált bérminimum 122 000 Ft-ról 129 000 Ft-ra növekedett. A köztisztviselői illetményalap: 38 650 Ft.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése kimondja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a Közgyűlés részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- 1) az országos nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban,
- 2) az előirányzat felhasználási tervét,
- 3) többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- 4) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Fenti kimutatások megtalálhatók az előterjesztés 1. és 3. számú mellékleteiben, melyek egyben a határozat-tervezet mellékletei is. A 3) pont szerinti kötelezettségvállalása az Önkormányzatnak nincs, mert hitellel nem rendelkezik, kötvényt nem bocsátott ki. A 4) pont az Önkormányzatnál nem értelmezhető.

Az Országos Szlovák Önkormányzat 2016.évi költségvetési határozat-tervezete az előterjesztés 4. sz. mellékletében található.

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

A költségvetési határozattervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

#### **Társadalmi, gazdasági, hatások**

*A határozatban foglaltak végrehajtása elősegíti az Országos Szlovák Önkormányzat nemzetiségi politikai, valamint gazdasági céljainak megvalósítását, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

#### **Környezeti és egészségügyi következmények**

*A költségvetési határozatban foglaltak végrehajtásának egészségügyi következményei nincsenek.*

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

*A költségvetési határozatban foglalt pénzügyi,- számviteli előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára, különösen a központi irányítás – a Hivatal – tekintetében jelentős az ellátandó munka mennyisége.*

#### **A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

*A költségvetési határozat megalkotását szükségessé teszik az Áht. előírásai, elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

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

*A költségvetési határozat alkalmazásához szükséges tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. A személyi feltételek szakmailag rendelkezésre állnak, azonban időszakos túlórák nélkül a feladatok ellátása nem megoldott.*

Határozati javaslat:

Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése megalkotja az Országos Szlovák Önkormányzat 2016. költségvetéséről szóló ..../2016/(II.23)OSZÖ KGY sz. határozatát.

Elfogadásához minősített többség szükséges.

Budapest, 2016. február 4.



Dr. Szabó Zoltán  
Országos Szlovák Önkormányzat Hivatala  
hivatalvezető



Hollerné Racskó Erzsébet  
Országos Szlovák Önkormányzat elnöke



Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium Budapest			09
Sor sz.	Rovat száma	Rovat (előirányzat csoport, kiemelt előirányzat) megnevezése	2016. Eredeti El Ezer Ft
1.	2.	3.	4.
1.	K1	Személyi juttatások	194 759
2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 083
3.	K3	Dologi kiadások	117 956
4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500
5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
6.		<i>Ebből: tartalékok</i>	
7.	K6	Beruházások	7 120
8.	K7	Felújítások	762
9.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
10.	<b>K1-K8</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>377 180</b>
11.	<i>K9/5</i>	<i>Központi, irányító szervek támogatás folyósítása</i>	0
12.	<i>K9</i>	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0
13.		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>377 180</b>
14.	B12	Elvonások és befizetések	0
15.	B16	Önkormányzat működési támogatásai (csak önkormányzat)	0
16.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
17.	<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
18.	B25	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások(csak önkormányzat)	0
19.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0
20.	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
21.	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>15 194</b>
22.	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	
23.	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>
24.	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
25.	<b>B1-7</b>	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>15 194</b>
26.	B813	Maradvány igénybevétele	0
27.	B816	Központi, irányító szervek támogatás (csak a költségvetési szervek)	361 986
28.	<b>B81</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>361 986</b>
29.	<b>B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>361 986</b>
30.		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>377 180</b>
31.		Állományban lévő foglalkoztatottak	61,0
32.		Választott képviselők	
33.		Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak	1
34.		Közfoglalkoztatott	

H. Nagy

# ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT

## 8/2016/OSZÖ KGY.(II.23.) számú határozata az Országos Szlovák Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Az Országos Szlovák Önkormányzat (továbbiakban: OSZÖ) közgyűlése a 2011. évi CLXXIX. a nemzetiségek jogairól szóló törvény (Nekt.)78.§ (3) bekezdésében, illetve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2016. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja.

### 1. A határozat hatálya

- (1) A határozat hatálya a közgyűlésre, annak bizottságaira, a hivatalra és az OSZÖ irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

- (2) A közgyűlés az OSZÖ 2016. évi költségvetését:

**1 781 662 E Ft Költségvetési bevétellel**  
**1 781 662 E Ft Költségvetési kiadással**

---

állapítja meg. Ezen belül:

- A) költségvetési működési bevétel: **1 781 662 E Ft**  
B) költségvetési működési kiadás: **1 771 098 E Ft**, a keletkezett + **10 564 E Ft** egyenleg, a felhalmozási kiadásokat finanszírozza.  
C) költségvetési felhalmozási bevétel: **0 E Ft**  
D) költségvetési felhalmozási kiadás: **10 564 E Ft**.

- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását Önkormányzati (OSZÖ) szinten összesített adatokkal az *1. melléklet* képezi.
- (4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, valamint a finanszírozási bevételek és kiadások a 4/2013. az Államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet (Áhsz.) 15. mellékletének kötelező rovatrend szerinti bontásának megfelelően Önkormányzati (OSZÖ) szinten, a határozat 2. számú melléklete alapján határozza meg a közgyűlés.
- (5) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban önkormányzat, illetve intézményenkénti tagolásban a *2.1. -2.12. mellékletek* részletezik.



### 3. A költségvetés részletezése

A Közgyűlés az OSZÖ 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások, felújítások bevételeinek és kiadásainak részletezését az *1 melléklet* szerint határozza meg.
- (2) A 2. (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, a *2.1-2.12. mellékletek* szerint határozza meg.
- (3) Az OSZÖ kiadásai között az általános tartalék **30 000 e Ft**, a céltartalék **8 000 E Ft**-ban kerül meghatározásra.

### 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az Önkormányzati (OSZÖ) szintű költségvetés végrehajtásáért az Elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Hivatalvezető felelős.
- (2) Az OSZÖ gazdálkodásának biztonságáért a Közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért az Elnök a felelős.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt és Hivatalvezetőt hatáskörében, valamint az önkormányzati intézmények vezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetési hiány elkerülése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) A költségvetési szerveknél a normatív jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg maximuma rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12,0 %-a, melynek növelésére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Közgyűlés gyakorolja.
- (7) Az Áht. 85. §-a alapján a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésének leggyakrabban előforduló konkrét esetei a következők:
  - a. a készlet beszerzés (irodaszer, tisztítószer, szakmai anyagok, gyógyszer, munkaruha, folyóirat, könyv)
  - b. a kisösszegű karbantartási szolgáltatási kiadások
  - c. személyi juttatások kifizetése (napidíj, illetményelőleg)
  - d. bankszámlával nem rendelkező alkalmazott illetmény kifizetése (főként külföldi illetékességű személy)
  - e. egyes kisösszegű reprezentációs kiadások
  - f. utólagos elszámolásra kiadott előlegek kifizetése.

- (8) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.
- (9) Az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakon túl az intézmények saját nevükben:
- a költségvetési támogatást betételhelyezésére nem fordíthatják,
  - egyéb átmenetileg szabad pénzeszközeit a számlavezető intézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez a folyamatos pénzellátást nem veszélyezteti.
- (10) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit értékpapír vásárlásra fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet.
- (11) A Közgyűlés tagjainak megállapított költségátalány a tisztség ellátásával kapcsolatban minden felmerülő költséget tartalmaz (parkolás, autópálya matrica, stb), amennyiben a szolgálati telefonszámlában a telefon és internet költségen kívül más költség felmerül, a költségátalány számfejtésénél beszámításra kerül.
- (12) A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit, továbbá azt, hogy az elnyert összeg felhasználásáról milyen módon, milyen határidővel és a Hivatal mely szervezeti egysége felé köteles elszámolni. A pályáztatás részletes feltételeit az Önkormányzat belső szabályzatban rendeli el.
- (13) Az Önkormányzat a 100%-ig saját tulajdonú Kft-je vonatkozásában:
- 43 000 E Ft működési támogatást biztosít, melynek 10 %-ka a SlovakUm Közhasznú Nonprofit Kft működési kiadásaira fordítható, a fennmaradó rész a médiatámogatás (Ludové Noviny működésére) biztosít. Az átadott pénzeszköz felhasználásáról a Kft. ügyvezető igazgatója köteles a Közgyűlésnek beszámolni.

## **5. Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a Közgyűlés dönt.
- (2) A Közgyűlés az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak módosítását a költségvetési főösszeg 5 %-áig, valamint a bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az Elnökre átruházza, hogy az Áhsz. folyamatos központi korrekciója ne okozzon zavarokat a költségvetési gazdálkodásban.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az Elnök a soron következő közgyűlésen köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskör 2016. december 31-ig gyakorolható.
- (4) Az Áht. 34.§ (3) bekezdése értelmében a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiemelt előirányzatokon belül a kiadási és bevételi előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (5) A közgyűlés a költségvetési határozat 5. (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - a soron következő közgyűlése időpontjában, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát.

Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a közgyűlés elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv - alaptevékenysége körében – a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások - szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló dologi kiadási előirányzata csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az OSZÖ év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Közgyűlést tájékoztatja.

(8) A Közgyűlés által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után. A felelősség a költségvetési szervek vezetőjét terheli.

(9) A költségvetési intézmények engedélyezett létszámának (álláshely) módosítására a Közgyűlés jogosult.

## **6. A gazdálkodás szabályai**

(1) A költségvetési szervek jogszabályban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az OSZÖ Hivatalához rendelt költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 122/2012/KGY.(IX.26.) számú határozatával elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) A (2) bekezdésben szereplő intézmények által ellátott feladatok fedezetéül az OSZÖ Hivatala nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet a költségvetési szervek érdekében használ fel. A Hivatal a szervezetek feladatainak ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) A hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében az elnök, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

- (2) A hivatal a belső ellenőrzés kialakításáról független belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a hivatalvezető köteles gondoskodni.

### 8. Kötelező beszámoló a költségvetés végrehajtásáról

- (1) Az Elnök az Önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a tárgyévét követő év május 31-éig tájékoztatja a Közgyűlést,

### 9. Záró és vegyes rendelkezések


- (1) Ez a határozat 2016. február 23-én lép hatályba.
- (2) E határozat 1. §-ában meghatározott szervek a 2017. január 1. és a 2017. évi költségvetésről szóló önkormányzati határozat hatályba lépése közötti átmeneti időszakban a jelen határozat alapján jogosultak gazdálkodni.



Dr. Szabó Zoltán  
Hivatalvezető



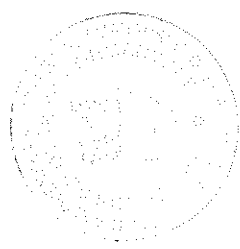
Hollerné Racskó Erzsébet  
Országos Szlovák Önkormányzat elnöke



# ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1. melléklet a 8/2016.(II.23)OSZÓ KGY önkormányzati határozathoz

Sor- szám	Megnevezés	E Ft-ban		Sor- szám	Megnevezés	E Ft-ban	
		2016.évi terv	3.			2016. évi terv	6.
1.	<b>2.</b>			4.	<b>5.</b>		
	<b>BEVÉTELEK</b>				<b>KIADÁSOK</b>		
<b>I.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>66 589</b>		<b>I.</b>	<b>Önkormányzat működési kiadásai</b>	<b>1 686 380</b>	
				1.	Ebből: Személyi juttatások	993 589	
				2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	273 201	
				3.	Dologi kiadások	419 590	
				<b>II.</b>	<b>Ellátottak pénzbeni juttatásai</b>	<b>3 718</b>	
				<b>III.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>81 000</b>	
				1.	Ebből: SlovákUm, Ludové noviny pénzeszköz átadás	43 000	
				2.	-egyéb működési célú kiadás ÁH-n kívülre	0	
<b>II.</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>1 648 953</b>		<b>3.</b>	<b>-Tartalékok</b>	<b>38000</b>	
1.	Önkormányzat és média	151 000		3/a	Ebből: önkormányzat általános tartaléka	30 000	
2.	Önkormányzat költségvetési szervei	159 500		3/b	céltartalék	8 000	
3.	Köznevelési intézmények	1 338 453					
4.	Önkormányzatok egyéb működési célú támogatása ÁH-n belülről	0					
<b>III.</b>	<b>Pénzmaradvány igénybevétele működésre</b>	<b>66 120</b>					
<b>IV.</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>1 781 662</b>		<b>IV.</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>1 771 098</b>	
<b>V.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>		<b>V.</b>	<b>Beruházási kiadások</b>	<b>9 802</b>	
<b>VI.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</b>	<b>0</b>		<b>VI.</b>	<b>Felújítás</b>	<b>762</b>	
				<b>I.</b>	<b>-ebből: budapesti iskola</b>	<b>762</b>	
<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>0</b>		<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>10 564</b>	
<b>VIII.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 781 662</b>		<b>VIII.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 781 662</b>	
					Tájékoztató jelleggel: intézményfinanszírozás	1 568 340	
							<b>Működési költségvetés egyenlege</b>
							<b>10 564</b>
							<b>Felhalmozási költségvetés egyenlege</b>
							<b>-10 564</b>



*Handwritten signature*