

ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT

ELNÖKE

Készült a 2019. május hó 28. napján tartandó közgyűlés ülésére.
Készítette: Sebestyén Zoltánné gazdasági vezető

Tárgy: Javaslat az Országos Szlovák Önkormányzat
2018. 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 sátoraljaújhelyi Magyar-Szlovák Két Tanítási Nyelvű Nemzetiségi Általános Iskola és Kollégium, békéscsabai Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, az Országos Szlovák Önkormányzat Hivatala, a hozzá tartozó intézmények (gazdasági szervezettel nem rendelkezők) és az Önkormányzat a 2018. évi elemi költségvetési beszámolójukat. A beszámolók intézményenként forintban, a Magyar Államkincstár KGR rendszerében feladásra kerültek, a főkönyvi kivonatokkal mellékelve, a Kincstár a konszolidált beszámolót elkészítette.

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 lejárata, 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 2018. évi zárszámadás előterjesztésének elkészítésekor, valamint a zárszámadási határozattervezet összeállítása során a fenti jogszabályokra tekintettel jártunk el. A számadatok ezer Ft-ban kerülnek bemutatásra, illetve a maradványok Ft-ban is kimutatásra kerülnek, mivel 2019-től Ft-ban szerepelnek az adatok az előterjesztésekben, az éves költségvetésben, valamint a különböző adat és információ szolgáltatásokban.

Az Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése 2018. február 27-én fogadta el az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló határozatát, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Az Országos Szlovák Önkormányzat 2018. évi költségvetésének 4. számú módosított bevételi és kiadási fő összege **2 557 177 e Ft**.

2018. évben a költségvetési bevételek és a költségvetés belső finanszírozása: **2 549 464 e Ft**, (2017. évi költségvetési maradvánnyal együttesen) az előirányzat 99,7 % - ban teljesült

Ebből:

- az Önkormányzat működési bevételei **2 182 968 e Ft**-ban, az előirányzat (2 188 881 e Ft) 99,7 % - ában,
- az Önkormányzat felhalmozási bevételei **44 081 e Ft**-ban, az előirányzat (45 881 e Ft) 96,1 % - ában teljesültek.
- az előző évi maradvány **322 415 e Ft**-ban, az előirányzat 100,0 %-ban teljesült.

2018. évben a költségvetési kiadások teljesülése 2 273 933 e Ft, az előirányzat 88,9 % -ában teljesült.

Ebből:

- az Önkormányzat működési kiadásai **2 048 366 e Ft**-ban, az előirányzat (2 259 886 e Ft) 90,6 % - ában,
- az Önkormányzat fejlesztési kiadásai **225 567 e Ft**-ban, az előirányzat (297 291 e Ft) 75,9 % - ában teljesültek.

Az összevont értékadatok a Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott az OSZÖ „2018 összevont (konszolidált) beszámoló” űrlapjainak adataival mindenben megegyezők.

Az alábbiakban részletesen bemutatásra kerül az Országos Szlovák Önkormányzat bevételeinek, illetve kiadásainak 2018.évi alakulása a költségvetési számvitel (rovatrend alapján). A kimutatásokban az OSZÖ, az OSZÖ Hivatala, valamennyi köznevelési intézmény, - a gazdasági szervezettel rendelkező és nem rendelkező iskolák - összesítve, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények összesítése szerepel. A gazdasági szervezettel nem rendelkező 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	2018.évi Eredeti előirányzat E Ft	2018. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2018. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	1 845 286	2 052 131	2 040 512	99,4
<i>Hivatal</i>		0	0	
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	18 163	18 163	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények</i>	0	13 619	13 619	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	1 845 286	2 083 913	2 072 294	99,4

Működési célú támogatások teljesítésének részletezése: I/A Önkormányzat

- Működési támogatás: **2 040 512 e Ft**, melyből:
 - Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 165 800 e Ft
 - OSZÖ intézményeinek általános támogatása 194 900 e Ft
 - OSZÖ intézményeinek bérkompenzáció támogatása 4 586 e Ft köznevelési intézményeket is beleértve!
 - Köznevelési intézmények finanszírozása 1 601 250 e Ft,
 - Nemzetiségi pótlék emelkedésének támogatása 15 972 e Ft
 - Elvonások és befizetések, mely tartalmazza a budapesti iskola 2017.évi maradványából a 36 000 e Ft elvonást, illetve 165 e Ft a 2017. évi bérkompenzáció elszámolásából adódó bevétel.
 - Parlamenti kampány finanszírozására 13 828 e Ft
 - Budapesti iskola felújítására 461 e Ft
 - Emberi Erőforrások Minisztériuma Támogatáskezelő (továbbiakban EMET) támogatása összesen 7 550 e Ft értékben, a következők szerint:
 - Nás kalendár 1 200 e Ft
 - Magyarországi Szlovákok Napja 1 200 e Ft
 - Adventi gyermektalálkozó 600 e Ft
 - Bibliai tábor 1950 e Ft
 - Pedagógus továbbképzés 1 500 e Ft
 - Zarándokút 500 e Ft
 - Evangélikus tanulmányút 600 e Ft

I/B Köznevelési Intézmények

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

EFOP rehabilitációs foglalkoztatott támogatása 25 e Ft

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

- Békés Megyei Jogú Város Szlovák Önkormányzat 110 e Ft
- Békés Megyei Szlovák önkormányzat 50 e Ft
- Kondoros Város Szlovák Önkormányzat 50 e Ft
- Békés Megyei Könyvtár 100 e Ft
- Békés Megyei Kormányhivatal 626 e Ft

Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest

- Ferencvárosi Szlovák Önkormányzat 150 e Ft.
- Újpesti Szlovák Önkormányzat 110 e Ft.

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

- Kormányhivatal (Munkaügyi Központ) 2 123 e Ft
- EMET anyaországi tábor 800 e Ft
- EFOP-REHAB pályázat 11 e Ft

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Békés Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja 1 589 e Ft
- EMET szlovákiai nyári tábor 1 100 e Ft
- Határtalanul pályázat 3 060 e Ft
- EFOP „Módszertani megújulás a jövő iskolájáért” 8 258 e Ft

I/C Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények

Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja

EMET támogatása

- 269 e Ft - könyvtári állomány gyarapítására,
- 248 e Ft - konferencia rendezésére.

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

EMET támogatások

- Szlovák tájház vezetők országos konferenciája 300 e Ft
- Tábor 1 100 e Ft
- Szakmai nap 1 200 e Ft
- Acsai program 500 e Ft

Vertigo Szlovák Színház

EMMI működési támogatás 3 000 e Ft

NKA működési támogatás 2 000 e Ft

EMET támogatás az alábbi rendezvényekre:

- Gyerekek a gyerekeknek 450 e Ft
- Színjátszóműhely 400 e Ft
- Szlovák filmszemle 450 e Ft
- Gyermek színjátszótábor 1 100 e Ft

Magyarországi Szlovákok Kutató Intézete

EMET támogatás

- Diákköri konferencia 500 e Ft,
- Fejezetek a békéscsabai szlovákok múltjából és jelenéből c. könyv kiadására 500 e Ft
- Lakosságcsere konferencia kötet 352 e Ft
- Műhely munkák a Gerecse Hegység településeiről 200 e Ft.

NKA támogatás

- Könyv kiadásra 900 e Ft.

Békés Megyei Szlovák Önkormányzat 150 e Ft könyvkiadás támogatása.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2 rovat)

Megnevezés	2018.évi Eredeti előirányzat E Ft	2018. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2018. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	3 200	43 439	43 439	<i>100,0</i>
<i>Összesen</i>	3 200	43 439	43 439	<i>100,0</i>

Felhalmozási célú támogatások részletezése

Önkormányzat

Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 200 e Ft

OSZÖ intézményeinek általános támogatása 3 000 e Ft

Emberi Erőforrások Minisztériuma által kapott támogatások

- Budapesti iskola felújítása 39 539 e Ft, vizesblokkok létesítése, korszerűsítése.
- Zongora vásárlása a budapesti, és a tótkomlói iskola részére 700 e Ft.

III. Működési bevételek (B4 rovat)

Megnevezés	2018.évi Eredeti előirányzat E Ft	2018. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2018. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>		1 881	1 881	100,0
<i>Hivatal</i>	600	1 672	1 672	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	74 087	79 878	85 583	107,1
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények</i>	1 100	1 861	1 862	100,0
Összesen	75 787	85 292	90 998	106,7

A működési bevételek kamat, ellátási díjak, továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, részvételi díjak, ÁFA visszatértés, stb tartalmazzák.

IV. Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat)

Megnevezés	2018.évi Eredeti előirányzat E Ft	2018. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2018. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>		5 395	5 395	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>		8 583	8 583	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények</i>		5 698	5 698	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:		19 676	19 676	100,0

Átvett pénzeszközök részletezése

IV/A Önkormányzat

- 2018. évi rendezvényeink támogatására a Határon Túli Szlovákok Hivatalától érkezett pénzeszközök a következők:
 - Magyarországi Szlovákok Napjára 4 000 EUR/1 287 e Ft
 - Bibliai tábor 1 000 EUR/ 321 e Ft
 - Adventi gyerektalálkozó 1 000 EUR/ 322 e Ft
 - Nas Kalendár 3 000 EUR/ 965 e Ft

Visszatérítendő támogatás a Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványától
2 500 e Ft.

IV/B Köznevelési intézmények

Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest

- Magyarországi Szlovákok Szövetségének Közhasznú Alapítványától 250 e Ft.
- Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása 1000 EUR/ 321 e Ft.

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

- Magyarországi Szlovákok Szövetségének Közhasznú Alapítványától 152 e Ft.
- Mikroregion Magnezit, települések társulásának támogatása 300 EUR/96 e Ft.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

- Határon Túli Szlovákok Hivatala 1500 EURO/486 e Ft
- Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványa 250 e Ft

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Szülői munkaközösség hozzájárulása a szlovákiai táborhoz: 1 125 e Ft,
- Határon Túli Szlovákok Hivatala 1 000 EUR/321 e Ft.

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

- TEMPUS Közalapítvány pályázat 5 582 e Ft.

IV/C Az Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények

Átvett pénzeszközök a *Határon Túli Szlovákok Hivatalától*, ebből:

Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja

Könyvtár bővítés 800 EURO/257 e Ft

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

- Konferencia 1 000 EUR/326 e Ft
- Fesztivál 1 000 EUR/326 e Ft
- Táncoktatók képzése 1 500 EUR/481 e Ft
- Népdalgyűjtemény 1 000 EUR/321 e Ft

Vertigo Szlovák Színház

- Improvisa 300 EUR/96 e Ft
- Gyerekek a gyerekeknek 1 000 EUR/322 e Ft
- Színjátszó tábor gimnazistáknak 600 EUR/194 e Ft

- Együtt a színpadon 1 000 EUR/323 e Ft
- Tábor gyerekeknek 1 500 EUR/483 e Ft

Magyarországi Szlovákok Módszertani Központja

- Óvodai szeminárium 1 000 EUR/325 e Ft
- Slovincinár folyóirat kiadása 1 500 EUR/486 e Ft

Magyarországi Szlovákok Kutatóintézete

- Nemzetiségi iskolák működésének kutatása 650 EUR/209 e Ft
- Fejezetek a békéscsabai szlovákok múltjából és jelenéből c. könyv kiadására 2000 EUR/645 e Ft
- Lakosságcsere konferencia kötet kiadására 1000 EUR/322 e Ft
- Diákkutató verseny 1500 EUR/482 e Ft

Magyarországi Szlovákok Szövetségének Közhasznú Alapítványától 100 e Ft.

V. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7 rovat)

Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása informatikai eszközök vásárlására
2 000 EURO/642 e Ft.

VI. Finanszírozási bevételek (B8 rovat)

Megnevezés	2018.évi Eredeti előirányzat E Ft	2018. évi 4. sz. módosított előirányzat E Ft	2018. évi teljesítés E Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	31 827	141 353	141 353	100,0
<i>Hivatal</i>	102 375	111 440	111 440	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	1 477 912	1 715 996	1 715 996	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények</i>	146 375	174 331	174 331	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	1 758 489	2 143 120	2 143 120	100,0

A finanszírozási bevételek tartalmazzák az előző évi maradványt (322 415 e Ft), illetve a költségvetési intézményeknek folyósított támogatást (1 820 705 e Ft).

I. KIADÁSOK

Költségvetési szervek költségvetési kiadásai

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

Megnevezés	2018. évi eredeti ei e Ft	2018. évi módosított ei e Ft	2018. évi teljesítés e Ft	Teljesítés %-a
Önkormányzat				
Személyi juttatások	36 503	42 707	38 202	89,5%
Munkaadókat terhelő járulékok	6 964	7 636	6 073	79,5%
Dologi kiadások	9 056	31 881	31 144	97,7%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	1 707	1 706	99,9%
Egyéb működési célú kiadások	100 928	104 716	63 861	61,0%
Beruházások	200	24 313	17 714	72,9%
Felújítások	0	212 334	155 171	73,1%
Költségvetési kiadások összesen	153 651	425 294	313 871	73,8%
Hivatal				
Személyi juttatások	69 510	69 831	67 810	97,1%
Munkaadókat terhelő járulékok	14 411	15 526	14 402	92,8%
Dologi kiadások	18 728	23 201	19 146	82,5%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
Egyéb működési célú kiadások	0	34	34	100,0%
Beruházások	326	4 520	3 525	78,0%
Költségvetési kiadások összesen	102 975	113 112	104 917	92,8%
Köznevelési intézmények				
Személyi juttatások	1 011 843	1 060 248	1 029 528	97,1%
Munkaadókat terhelő járulékok	214 487	229 642	216 452	94,3%
Dologi kiadások	320 370	421 275	354 983	84,3%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 665	16 677	14 880	89,2%
Egyéb működési célú kiadások	0	47 929	36 310	75,8%
Beruházások	634	43 875	39 508	90,0%
Felújítások	0	3 616	3 376	93,4%
Költségvetési kiadások összesen	1 551 999	1 823 262	1 695 037	93,0%
Önállóan működő intézmények				
Személyi juttatások	71 585	79 163	68 699	86,8%
Munkaadókat terhelő járulékok	14 042	15 296	12 432	81,3%
Dologi kiadások	58 840	88 452	69 259	78,3%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	907	3 956	3 436	86,9%
Egyéb működési célú kiadások	0	9	9	100,0%
Beruházások	2 101	8 633	6 273	72,7%
Költségvetési kiadások összesen	147 475	195 509	160 108	81,9%
<i>Költségvetési kiadások mindösszesen</i>	<i>1 956 100</i>	<i>2 557 177</i>	<i>2 273 933</i>	<i>88,9%</i>

A fenti táblázatban látható a kiemelt előirányzatok alakulása, – viszont a nagy terjedelembre való tekintettel – a személyi juttatások és járulékok, illetve a dologi kiadások előirányzatai és

teljesítés részletezésének bemutatása OSZÖ szintjén történik az összevont beszámoló űrlapjai alapján ezer Ft-ra kerekítve. A részletes intézményi költségvetési beszámolók a zárszámadás 5. sz. mellékletében megtekinthetők.

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

Megnevezés	2018. évi Eredeti EI ezer Ft	2018.évi Módosított EI ezer Ft	2018.évi Teljesítés ezer Ft	Teljesítés %-a
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 035 727	1 023 702	996 679	97,4%
Normatív jutalmak	12 743	42 010	41 778	99,4%
Céljuttatás, projektprémium	0	8 802	8 708	98,9%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,	2 913	5 860	5 520	94,2%
Jubileumi jutalom	17 314	17 987	17 987	100,0%
Béren kívüli juttatások	30 875	31 552	30 831	97,7%
Ruházati költségtérítés	1 660	1 660	1 513	91,1%
Közlekedési költségtérítés	5 031	4 979	4 179	83,9%
Egyéb költségtérítések	0	25	25	100,0%
Szociális támogatások	300	300	0	0,0%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	5 041	23 251	19 094	82,1%
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen</i>	<i>1 111 603</i>	<i>1 160 129</i>	<i>1 126 314</i>	<i>97,1%</i>
Választott tisztségviselők juttatásai	32 363	32 748	31 596	96,5%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	38 376	46 187	36 588	79,2%
Egyéb külső személyi juttatások	7 099	12 886	9 741	75,6%
<i>Külső személyi juttatások összesen</i>	<i>77 838</i>	<i>91 820</i>	<i>77 925</i>	<i>84,9%</i>
Személyi juttatások mindösszesen (K1)	1 189 441	1 251 949	1 204 239	96,2%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	249 904	268 100	249 359	93,0%

A táblázat adataiból jól látható, hogy a személyi juttatások teljesítése 96,2 %-os, a járulékok a teljesítés 93,0 %-os. A költségvetési törvényben meghatározott cafatúra rendszer keretében adott juttatások nem haladták meg a bruttó 200 000 Ft/ fő-t.

I/2. Dologi kiadások részletezése (K3 rovat)

Sor szám	Megnevezés	2018. évi Eredeti előirányzat E Ft	2018. évi Módosított előirányzat E Ft	2018. évi Teljesítés E Ft	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6
1.	Szakmai anyagok beszerzése	7 920	18 312	15 968	87,2%
2.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	15 319	19 143	16 805	87,8%
3.	<i>Készletbeszerzés összesen</i>	23 239	37 455	32 773	87,5%
4.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 044	8 057	7 095	88,1%
5.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	3 842	4 959	4 591	92,6%
6.	<i>Kommunikációs szolgáltatások összesen</i>	9 886	13 016	11 686	89,8%
7.	Közüzemi díjak	66 433	93 678	72 836	77,8%
8.	Vásárolt élelmiszer	120 011	123 248	116 291	94,4%
9.	Bérleti és lízing díjak	5 738	6 931	5 718	82,5%
10.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 320	11 763	6 950	59,1%
11.	Közvetített szolgáltatások	0	269	269	100,0%
12.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	34 898	75 885	59 126	77,9%
13.	Egyéb szolgáltatások	55 465	78 342	65 030	83,0%
14.	<i>Szolgáltatási kiadások összesen</i>	289 865	390 116	326 220	83,6%
15.	Kiküldetések kiadásai	8 581	15 706	13 297	84,7%
16.	Reklám- és propagandakiadások	1 267	11 952	9 277	77,6%
17.	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	9 848	27 658	22 574	81,6%
18.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	70 086	84 024	70 830	84,3%
19.	Fizetendő általános forgalmi adó	0	3 950	3 950	100,0%
20.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	193	192	99,3%
21.	Egyéb dologi kiadások	4 070	8 397	6 307	75,1%
22.	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	74 156	96 564	81 279	84,2%
23.	Dologi kiadások mindösszesen (K3)	406 994	564 809	474 532	84,0%

A dologi kiadások teljesítése összességében 84,0 %-os, a Magyar Államkincstár felé történő rendszeres adatszolgáltatás folyamatos előirányzat átcsoportosítást igényel, ennek köszönhetően az egyes jogcímek nem léphetők túl.

I/3. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4 rovat)

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

2018. évi Eredeti EI	5 572 e Ft
2018. évi Módosított EI	22 340 e Ft
2018. évi Teljesítés	20 022 e Ft
Teljesítés %-a	89,6 %

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

Az egyéb működési célú kiadások a SlovákUM Nonprofit Kft (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

<i>2018. évi Eredeti EI</i>	<i>100 928 e Ft</i>
<i>2018.évi Módosított EI</i>	<i>104 716 e Ft, melyből tartalékok: 36 449 e Ft</i>
<i>2018. évi Teljesítés</i>	<i>63 861 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>61,0 %</i>

A felhasználás 61,0 %-át az indokolja, hogy a tartalékokra csak előirányzat képezhető, a felhasználás átcsoportosítás után, a megfelelő jogcímen történik.

A SlovákUM Kft részére összesen 54 955 e Ft (54 000 e Ft - Ludové noviny működési támogatás, 955 e Ft Nás kalendár) került átutalásra.

Támogatói okirat alapján az önkormányzat 6 380 e Ft-ot biztosított szlovák szervezetek számára.

A Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványa részére folyósított 2 500 e Ft ezen a jogcímen jelenik meg.

1/4/B Hivatal

<i>2018. évi Eredeti EI</i>	
<i>2018. évi Módosított EI</i>	<i>34 e Ft</i>
<i>2018.évi Teljesítés</i>	<i>34 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>100%</i>

1/4/C Köznevelési intézmények

<i>2018. évi Eredeti EI</i>	
<i>2018. évi Módosított EI</i>	<i>47 929 e Ft</i>
<i>2018.évi Teljesítés</i>	<i>36 310 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>75,8%</i>

A teljesítés tartalmazza a budapesti iskola felújítására elvont 36 000 e Ft 2017.évi maradványt, a 75,8%-os teljesítést pedig az indokolja, hogy 11 619 e Ft elvonása került a 2018. évi 4. sz. előirányzat módosításakor, azonban ez 2019-ben teljesült.

1/4/D Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények

<i>2018.évi Eredeti EI</i>	
<i>2018.évi Módosított EI</i>	<i>9 e Ft</i>
<i>2018.évi Teljesítés</i>	<i>9 e Ft</i>
<i>Teljesítés %-a</i>	<i>100,0%</i>

I/5. Beruházási kiadások

Emlékeztető: 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 teljesség igénye nélkül a 2018-ben beszerzett eszközök kiadásai kerülnek bemutatásra.

A beruházási kiadások teljesítése összevontan

2018.évi Eredeti EI	3 261 e Ft
2018.évi Módosított EI	81 341 e Ft
2018.évi Teljesítés	67 020 e Ft
Teljesítés %-a	82,4%

1/5/A Önkormányzat

2018. évi Eredeti EI	200 e Ft
2018.évi Módosított EI	24 313 e Ft
2018. évi Teljesítés	17 714 e Ft
Teljesítés %-a	72,9%

Az önkormányzatnál jelentősebb beruházás a békéscsabai lakás vásárlása volt, berendezésekkel együtt, valamint két darab zongora, illetve a tótkomlói iskola sport udvarára eszközök beszerzése történt.

1/5/B Hivatal

2018. évi Eredeti EI	326 e Ft
2018.évi Módosított EI	4 520 e Ft
2018. évi Teljesítés	3 525 e Ft
Teljesítés %-a	78,0%

A hivatalban nagy értékű beruházásként klímák felszerelése, informatikai eszközök (laptopok) beszerzése, illetve kisértékű eszközök beszerzése (informatikai, irodai eszközök, konyhai eszközök, bútorok).

1/5/C Köznevelési intézmények

2018.évi Eredeti EI	634 e Ft
2018.évi Módosított EI	43 875 e Ft
2018.évi Teljesítés	39 508 e Ft
Teljesítés %-a	90,0 %

Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest

2018.évi Eredeti EI	
2018.évi Módosított EI	12 102 e Ft
2018. évi Teljesítés	11 253 e Ft
Teljesítés %-a	93,0 %

Az iskolában kisértékű informatikai eszközök, bútorok (öltözőszekrények, hűtőszekrények, irodai és tanuló bútorok, telefon stb..) beszerzése történt.

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

2018.évi Eredeti EI	51 e Ft
2018.évi Módosított EI	12 927 e Ft
2018.évi Teljesítés	12 816 e Ft
Teljesítés %-a	99,1%

Nagy értékű beruházás: hangszer (harmónika), hangstúdió, konyhabútor és fénymásoló beszerzése. Kis értékű beszerzések: óvodai bútorok (irodai, gyerek), konyhai bútorok, eszközök, informatikai eszközök, játékok, játék tárolók, stb... történt.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

2018.évi Eredeti EI	545 e Ft
2018.évi Módosított EI	2 563 e Ft
2018.évi Teljesítés	2 562 e Ft
Teljesítés %-a	100,0%

Kis értékű tárgyeszköz beszerzések, WI-FI hálózat kiépítés, informatikai eszközök, mobiltelefon készülékek, hűtőszekrény, klímaberendezés, asztali ventilátor, létrák, metszőollók, fűrészek, szerszámok, kompresszor, botmixer, gőzölős vasaló, kancsók, komód, szőnyegek, függönyök, kisszékek, fitness eszközök.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

2018.évi Eredeti EI	
2018.évi Módosított EI	14 986 e Ft
2018.évi Teljesítés	12 562 e Ft
Teljesítés %-a	83,8%

Nagy értékű beruházás, 10 tanteremben klíma berendezések felszerelése, kis értékű beszerzések: informatikai eszközök, fejlesztő eszközök, rágcsáló riasztó, polcok, hűtőszekrény.

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

2018.évi Eredeti EI	38 e Ft
2018.évi Módosított EI	1 297 e Ft
2018.évi Teljesítés	315 e Ft
Teljesítés %-a	24,3%

Kisértékű tárgyeszköz beszerzések történtek, mint telefon, informatikai eszközök, hegesztő.

1/5/D Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények**Összesen**

2018. évi Eredeti EI	2 101 e Ft
2018. évi Módosított EI	8 633 e Ft
2018. évi Teljesítés	6 273 e Ft
Teljesítés %-a	72,7%

Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja

2018. évi Eredeti EI	1 122 e Ft
2018. évi Módosított EI	3 167 e Ft
2018. évi Teljesítés	2 146 e Ft
Teljesítés %-a	67,8%

Nagyértékű eszközbeszerzés fényképezőgép, szekrénysor beszerzése történt, illetve a könyvtári állomány gyarapítása.

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

2018. évi Eredeti EI	99 e Ft
2018. évi Módosított EI	2 937 e Ft
2018. évi Teljesítés	2 103 e Ft
Teljesítés %-a	71,6%

Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések történtek, többek közt informatikai eszközök, telefon, fényképezőgép, bútorok, mosógép, mikró, porszívó, stb...

Vertigo Szlovák Színház

2018. évi Eredeti EI	599 e Ft
2018. évi Módosított EI	1 402 e Ft
2018. évi Teljesítés	908 e Ft
Teljesítés %-a	64,8%

Előadás jogdíja, hangosító berendezés, ruhaállvány, sminkasztal.

Magyarországi Szlovákok Kutatóintézete

2018. évi Eredeti EI	281 e Ft
2018. évi Módosított EI	1 127 e Ft
2018. évi Teljesítés	1 116 e Ft
Teljesítés %-a	99,0%

Kis és nagyértékű informatikai eszközök, telefon, porszívó, konvektor beszerzése történt.

I/6. Felújítási kiadások**Országos Szlovák Önkormányzat összesen**

2018. évi Eredeti EI	
2018. évi Módosított EI	215 950 e Ft
2018. évi Teljesítés	158 547 e Ft
Teljesítés %-a	73,4%

I/6/A Önkormányzat

2018. évi eredeti EI	
2018. évi módosított EI	212 334 e Ft
2018. évi teljesítés	155 171 e Ft
Teljesítés %-a	73,1%

Az OSZÖ Székház udvarának és kerítésének felújítása, a tótkomlói iskola sport udvarának felújítása történt meg és került aktiválásra. Jelentős beruházás a budapesti iskola vizesblokkjainak felújítása, melyet 2019. márciusban sikerült végleg befejezni. Folyamatban lévő beruházás 117 615 e Ft, mely tartalmazza a 4 000 e Ft értékben az EFOP pályázat részeként a műszaki terveket, azonban sajnos egyelőre nem nyertük el a támogatást, tartalék listán szerepelünk. A fennmaradó összeg a budapesti iskola felújítása.

I/6/B Köznevelési intézmények

2018. évi Eredeti EI	e Ft
2018. évi Módosított EI	3 616 e Ft
2018. évi Teljesítés	3 376 e Ft
Teljesítés %-a	93,4%

Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest

Eredeti EI	
Módosított EI	2 870 e Ft
Teljesítés	2 870 e Ft
Teljesítés %-a	100%

Az iskola épületén homlokzat felújítása történt meg.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

Eredeti EI	
Módosított EI	506 e Ft
Teljesítés	506 e Ft
Teljesítés %-a	100%

Kiseb felújítás valósult meg az iskolában.

Költségvetési maradvány

Az OSZÖ a 2018. évet a pénzforgalmi kimutatások és a 07-es űrlap (maradvány kimutatás) alapján 275 531 e Ft, (275 530 633 Ft) maradvánnyal zárta. A 2019-es évtől az előterjesztések Ft-ban készülnek, ezért a maradványok Ft-ban is szerepelnek! A maradványok alakulása intézményenként:

Országos Szlovák Önkormányzat	98 004 885 Ft	98 005 e Ft
OSZÖ Hivatala	8 194 790 Ft	8 195 e Ft
Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja	4 394 587 Ft	4 395 e Ft
Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete	18 693 669 Ft	18 694 e Ft
Vertigo Szlovák Színház	3 994 301 Ft	3 994 e Ft
Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja	1 899 254 Ft	1 899 e Ft
Magyarországi Szlovákok Kutató Intézete	6 419 601 Ft	6 420 e Ft
Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Kollégium, Tótkomlós	25 521 522 Ft	25 521 e Ft
Szlovák Tan. Nyelvű Óvoda, Ált. Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest	36 592 465 Ft	36 592 e Ft
Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium Békéscsaba	14 637 749 Ft	14 638 e Ft
Magyar-Szlovák Két Tan. Nyelvű Nemz. Ált. Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely	26 932 897 Ft	26 933 e Ft
Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas	30 244 913 Ft	30 245 e Ft
Összes költségvetési maradvány	275 530 633 Ft	275 531 e Ft

A 275 531 e Ft maradványból 152 937 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, 122 594 e Ft szabad maradvány, - melyből 35 070 e Ft a 2019. évi költségvetésnél már tervezésre került -, melynek egy része feladattal terhelt. A szabad maradvány jelentős összegének oka, hogy kötelezettségvállalással terhelt maradványként kimutatni azt az összeget lehet, melyre érkezett számla, illetve már szállítói szerződés, megbízási szerződés vagy megállapodás kötése megtörtént. A támogatási szerződéssel kapott pénzeszközök, önmagukban nem minősülnek kötelezettség vállalásnak.

A maradványok (szabad vagy kötelezettségvállalással terhelt) az intézményenkénti részletezést a határozattervezet tartalmazza. Az Önkormányzat a tótkomlói iskola felújítására, - pályázati támogatás kiegészítéseként - 18 000 e Ft-ot elvon az iskola szabad maradványa terhére.

Az Önkormányzat, Hivatal és a Hivatal alá tartozó gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények az Emberei Erőforrások Minisztériumától kapott támogatásokat a támogatási szerződések szerint

- Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása,
- OSZÖ intézményeinek általános támogatása -

2019. május 30-áig használhatják fel. A felhasználás jogcímei a 2019. évi előirányzat módosítások során kerülnek a nyilvántartásokba.

LÉTSZÁM

Az Országos Szlovák Önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma 2018. december 31-én – a Magyar Államkincstár KGR rendszerén keresztül beadott költségvetési beszámolók adatai alapján 307 fő.

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 2018. december 31. napjával nem volt kezesség-, garanciavállalása, illetve többéves kihatással járó döntése.

ac) Közvetett támogatások

Anyaországból az intézményekben dolgozó szlovák anyanyelvű vendégtanár költségmentességén túl, az OSZÖ jogszabályon kívüli, közvetett támogatást nem nyújt.

ad) Pénzeszközök változásának bemutatása

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

b) 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 kimutatás a könyvviteli mérleggel egyezően a 2018. évi nyitó adatokat, (=2017.évi záró adatok) tartalmazza.

A **Könyvviteli Mérleg** tükrében az Önkormányzat vagyona a 2018. évben **1 743 640 e Ft**, azaz jelentős növekedést **+176 921 e Ft, (11,3%)** mutat, (2018. évi nyitó 1 566 719 e Ft). Ez az eszközök oldaláról tekintve a következő változásokkal magyarázható:

I. Az immateriális javak (szoftverek, vagyoni értékű jogok) tárgyévi nyitó állománya **554 e Ft**, záró állomány: **1 071 e Ft**, mely +517 e Ft-os (93,3%) növekedést mutat.

II. A tárgyi eszközök változása:

- Az **ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** tárgyévi nyitó állománya **1 126 919 e Ft**, mely **1 240 314 e Ft-ra** nőtt. + 113 395 e Ft (10,0%) növekedést az előzőekben már leírtak alapján az OSZÖ székház udvar és kerítés felújítása, a tótkomlói iskola udvarának felújítása, a szarvasi iskola felújítása, a budapesti iskola homlokzat felújítása, illetve a békéscsabai iskola vagyonkezelésbe vétele, békéscsabai lakás vásárlása, valamint az elszámolt értékcsökkenés együttes hatása okozta. Folyamatban lévő beruházás, felújítás záró állománya: **9 601 e Ft-ról 117 615 e Ft-ra** növekedett, növekedés +108 014 e Ft mely mutatja, hogy folyamatosan történnek a fejlesztések lehetőségeink szerint.

- A **gépek, berendezések, felszerelések és járművek** tárgyévi nyitó állománya **40 129 e Ft**, záró állománya **44 404 e Ft**, azaz + 4 275 e Ft (10,7%) növekedést mutat. Az adatokból jól látható, hogy a nagy értékű eszközbeszerzések értéke meghaladta, a selejtezés, illetve amortizációból adódó értékcsökkenést.

A **tárgyi eszközök** tárgyévi állományi értéke fentiek alapján **1 176 648 e Ft-ról 1 402 332 e Ft-ra**, azaz +225 684 e Ft-tal (19,2 %) 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 **1 245 202 e Ft-ról 1 471 404 e Ft-ra** nőtt, a *változás* + 226 202 e Ft (18,2%).

B. Forgóeszközök az OSZÖ mérlegében nem szerepelnek.

C. Pénzeszközök állományi értéke **314 880 e Ft-ról 274 248 e Ft-ra** csökkent.

D. Követelések állományi értéke **9 509 e Ft-ról 3 492 e Ft-ra** csökkent.

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások záró állománya: -5 504 e Ft.

Forrás oldalon a **saját tőke** záró állománya **1 181 903 e Ft**, mely +292 414 e Ft-tal növekedett, a **kötelezettségek** nyitó állománya **21 876 e Ft**, záró állománya **22 731 e Ft**, mely 855 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A passzív időbeli elhatárolások értéke **539 006 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 54 000 e Ft támogatást biztosított.

ÖSSZEGZÉS

Az Országos Szlovák Önkormányzat a 2018. évet **275 531 e Ft** tárgyévi maradvánnyal zárta.

Az Önkormányzat gazdálkodása folyamán az elmúlt évekhez hasonlóan a 2018. évben sem merült fel likviditási probléma. A béreket, járulékokat, a támogatásokat, fennakadás nélkül, időben kifizette az Önkormányzat, és a fenntartása alá tartozó intézmények gazdálkodásához is minden esetben biztosítva voltak a források. A 2018. évi költségvetés egyensúlyának biztosítását hitel nélkül lehetett tervezni. A működés során – a hosszú évek gyakorlatának megfelelően, változatlanul – még likviditási célú hitel felvételére sem került sor.

A 2018. évben a gazdálkodás során a folyamatos adatszolgáltatások nehézségei ellenére a feladatok színvonalasabb, de hatékony és gazdaságos ellátására törekedett az Önkormányzat.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat a 2018. 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: a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények számára külön-külön szükséges a könyvvezetés, számviteli nyilvántartások, bankszámla és pénztárak (Ft és EUR) kezelése, valamint az elemi költségvetés, az elemi költségvetési beszámoló összeállítása. A kapott támogatásokról elkülönített nyilvántartásokat szükséges vezetni, melynek csak a számviteli programban – forrásonkénti elkülönítéssel – tudunk eleget tenni. A Magyar Államkincstár részére havonta, intézményenként a számviteli nyilvántartások alapján pénzforgalmi adatszolgáltatást, negyedévente mérlegjelentést kell készíteni.

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 és a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak, de a személyi feltételek szűkösen elegendőek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a fentiekben leírtakra figyelemmel az Önkormányzat 2018. évi zárszámadásának megtárgyalására és elfogadásra.

Határozati javaslat:

Az Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése megalkotja az Országos Szlovák Önkormányzat 2018. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló .../2019. (V.28.) OSZÖ KGY határozatát. (Elfogadása minősített szótöbbséget igényel.)

Budapest, 2019. május 22.



Hollerné Racskó Erzsébet
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 2018.évi költségvetési (bevételeinek és kiadásainak) mérlege, |
| 2. számú | 2018. évi előirányzat és teljesítés alakulása, intézményenként és összevontan. |
| 3. számú | 2018. évi vagyron-kimutatás |
| 4. számú | 2018.évi pénzkészletváltozás |
| 5. számú | 2018. évi elemi beszámolók (KGR rendszerében elkészített) |
| 6. számú | 2018. évi konszolidált beszámoló (KGR rendszerében Magyar Államkincstár által készített) |

