

ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT

29/2018(II.27) OSZÖ KGY HATÁROZATA az Országos Szlovák Önkormányzat 2018. 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) 24. § (2), illetve 26.§ (1) a.) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi Bizottság írásos véleményét és a könyvvizgálatról készített írásos jelentést a 2018. 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 2018. évi költségvetését:

1 956 100 E Ft Költségvetési bevétellel

1 956 100 E Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg. Ezen belül:

- A) költségvetési működési bevétel: **1 921 073 E Ft**
B) költségvetési maradvány felhasználás **31 827 E Ft**
C) költségvetési működési kiadás: **1 952 839 E Ft**, a keletkezett + **61 E Ft** egyenleg, a felhalmozási kiadásokat finanszírozza.
D) költségvetési felhalmozási bevétel: **3 200 E Ft**
E) költségvetési felhalmozási kiadás: **3 261 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.(I.11) korm.rendelet az államháztartás számviteléről (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. sz. melléklet 01-12 táblái* részletezik.

3. A költségvetés részletezése

A Közgyűlés az OSZÖ 2018. 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 átlagos statisztikai létszám előirányzatot, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, a *2. sz. melléklet 01-12 táblái* szerint határozza meg.
- (3) Az OSZÖ kiadásai között az általános tartalék **30 000 e Ft**, a céltartalék **16 928 E Ft**-ban kerül meghatározásra.

Az általános tartalék forrása az előző évek maradványa.

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 a 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. a költségvetési támogatást betételhelyezésére nem fordíthatják,
 - b. egyéb átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető intézetnél abban az esetben köthetik le, ha ez a folyamatos pénzellátást nem veszélyezteti.
- (10) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközöket 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 pályázattal részletes feltételeit az Önkormányzat belső szabályzatban rendeli el.
- (13) Az Önkormányzat a 100%-ig saját tulajdonú Kft.-je vonatkozásában:
- 54 000 E Ft működési támogatást biztosít a Lúdvé noviny című szlovák hetilap kiadására. Az átadott összeg 10 %-a a SlovakUm Közhasznú Nonprofit Kft. működési kiadásaira fordítható. 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 kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az Elnökre átruházza, annak érdekében, 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 2018. 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) (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, a kiemelt előirányzatok közötti -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 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 69/2016/(V.24.) OSZÖ KGY 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 gazdasági szervezettel rendelkező 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


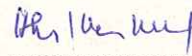
- (1) A Közgyűlés Elnöke az Önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről szóló zárszámadást - a tárgyévet követő évben - olyan időszakban terjessze a Közgyűlés elé, hogy annak a Közgyűlés által történő elfogadása május 31-éig biztosított legyen.

9. Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a határozat 2018. február 27-én lép hatályba.
- (2) E határozat 1. bekezdésében meghatározott szervek a 2018. január 1. és a 2018. 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

