

ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

Készítette: Sebestyén Zoltánné gazdasági vezető

Tárgy: Javaslat az Országos Szlovák Önkormányzat
2023. évi zárszámadására

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) előírásainak megfelelően készítették el az Önkormányzat felügyelete alá tartozó, önálló gazdasági szervezettel rendelkező 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 rendelkező költségvetési szervek) és az Önkormányzat – mint gazdálkodó szervezet – a 2023. évi elemi költségvetési beszámolóját. A beszámolókat intézményenként forintban, a Magyar Államkincstár KGR rendszerébe - a főkönyvi kivonatokkal alátámasztva - feladásra, és 2024.04.25-én elfogadásra kerültek. A Kincstár a konszolidált beszámolót elkészítette.

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

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolókat 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. §-az alábbiak szerint szabályozza a zárszámadás rendszerét az államháztartás önkormányzati alrendszerére vonatkozóan:

„(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.

(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 2023. évi zárszámadás előterjesztésének elkészítésekor, valamint a zárszámadási határozattervezet összeállítása során a fenti jogszabályokra tekintettel jártunk el. A számadatok Ft-ban kerülnek bemutatásra.

Az Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése 2023. február 28-án fogadta el az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló határozatát, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Az Országos Szlovák Önkormányzat 2023. évi költségvetésének 4. számú módosított bevételi és kiadási fő összege **5 017 636 687. - Ft.**

2023. évben a költségvetési bevételek és a költségvetés belső finanszírozásának teljesítése

A bevétel teljesítése **5 016 732 009.- Ft**, (2022. évi költségvetési maradvánnyal együttesen) az előirányzat 100,0 % - ban teljesült

Ebből:

az Önkormányzat működési bevételei 3 012 861 443.- Ft-ban, az előirányzat (3 013 766 121.- Ft) 100,0 % - ában,

az Önkormányzat felhalmozási bevételei 225 446 245.-Ft-ban, az előirányzat (225 446 245.- Ft) 100,0 % - ában teljesültek.

– az előző évi maradvány 1 778 424 321.- Ft-ban, az előirányzat 100,0 %-ban teljesült.

2023. évben a költségvetési kiadások teljesülése 3 442 745 207.-Ft-tal, az előirányzat 68,6 % -ában teljesült.

Ebből:

– az Önkormányzat működési kiadásai 3 018 175 314.- Ft-ban, az előirányzat (3 519 703 284.- Ft) 85,8 % - ában,

– az Önkormányzat fejlesztési kiadásai 424 569 893.- Ft-ban, az előirányzat (1 497 933 403.- Ft) 28,3 % - ában teljesültek.

Az összevont értékadatok a Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott az OSZÖ „2023 összevont (konszolidált) beszámoló” űrlapjainak adataival mindenben megegyezők.

Az alábbiakban részletesen bemutatásra kerül az Országos Szlovák Önkormányzat bevételeinek, illetve kiadásainak 2023. 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	2023. évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	2 523 473 253	2 724 166 481	2 724 166 481	100,0
<i>Hivatal</i>				
<i>Köznevelési intézmények</i>		14 853 989	14 853 989	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>		11 921 249	12 921 249	108,4
Költségvetési mindösszesen: szervek	2 523 473 253	2 750 941 719	2 751 941 719	100,0

Működési célú támogatások teljesítésének részletezése:

I/A Önkormányzat

- Működési támogatás: 2 724 166 481.- Ft, melyből:
 - Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 231 600 000.- Ft,
 - OSZÖ intézményeinek általános támogatása 272 000 000.- Ft,
 - OSZÖ intézményeinek 2023. évi bérkompenzáció támogatása 336 396.- Ft,
 - Köznevelési intézmények MÁK finanszírozása 1 818 631 572.- Ft,
 - Köznevelési támogatás (finanszírozás) 259 000 000.- Ft,
 - Köznevelési intézmények előző évre járó támogatás 13 094 768.-Ft,
 - Elvonások és befizetések 456 542.- Ft,
 - Miniszterelnökség támogatása
 - Köznevelési intézmények rezszi támogatása 120 214 203.- Ft,
 - Budapesti iskola tornaterem ablakok felújítása 1 283 000.-Ft,
 - Békéscsabai iskola sportudvar III. ütem 1 300 000.-Ft,
 - Miniszterelnökség támogatása - Bethlen Gábor Alap közreműködésével:
 - Zarándokút 800 000.- Ft,
 - Magyarországi Szlovákok Napja 1 450 000.- Ft,
 - Bibliái tábor 1 900 000.- Ft,
 - Adventi gyerektalálkozó 600 000.- Ft,
 - Egyházi kórusok találkozója 700 000.- Ft,
 - Evangélikus tanulmányút 800 000.- Ft.

I/B Köznevelési Intézmények

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

- Terézvárosi Szlovák Önkormányzat támogatása „Színpadon a tudomány” tanulók díjazása 100 000.-Ft
- XIII. kerületi Szlovák Önkormányzat étkeztetés támogatása 50 000.-Ft,
- II. kerületi Szlovák Önkormányzat támogatása 50 000.-Ft dekoráció vásárlására,
- Országos Szlovák Önkormányzat támogatása 21 596.- Ft,
- Határtalanul program keretében támogatás a BGA-tól tanulmányi kirándulásra hetedikeseeknek 4 488 000.-Ft.

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós

- Békés megyei Kormányhivatal közfoglalkoztatott támogatása 1 134 997.- Ft.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

- Békéscsaba Város Önkormányzatának támogatása 40 000.- Ft.
- Békés Vármegye Önkormányzata támogatása 250 000.-Ft.

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

- Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztály közfoglalkoztatásra 2 035 701.- Ft,
- Miniszterelnökség BGA közreműködésével, anyaországi táborozás támogatása 1 100 000.- Ft.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Határtalanul pályázati támogatás szlovákiai kirándulásra 3 623 600.-Ft,
- Békés Megyei Kormányhivatal bértámogatás 60 095.-Ft,
- Miniszterelnökség - BGA támogatása szlovákiai nyári tábor költségeire 1 500 000.-Ft,
- Szarvas Város Szlovák Önkormányzat támogatása 400 000.-Ft tanulmányi versenyekre, illetve tanulmányi kirándulásra.

I/C Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények

Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja

- Kulturális és Innovációs Minisztérium 20%-os béremelés támogatása 1 800 226.- Ft.

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

- Kulturális és Innovációs Minisztérium 20%-os béremelés támogatása 3 298 063.- Ft.

Miniszterelnökség támogatása a BGA közreműködésével

- Szlovák tájház-vezetők konferenciája 800 000.-Ft,
- Táncforgatag 950 000.-Ft

Vertigo Szlovák Színház

- ✓ Kulturális és Innovációs Minisztérium 20%-os béremelés támogatása 1 572 960.- Ft,
- ✓ Kulturális és Innovációs Minisztérium támogatása a nemzetiségi színházak szakmai tevékenységének támogatására 1 000 000.- Ft.
- ✓ Nemzeti Kulturális Alap támogatása 2024. évben tartandó Együtt a színpadon rendezvényre 1 000 000.-Ft.

Miniszterelnökség támogatása a BGA közreműködésével

- Színhátszó tábor általános iskolások részére 1 500 000.- Ft,
- Gyerekek a gyerekeknek gyermek színhátszó szemle 300 000.- Ft,
- Együtt a színpadon felnőtt színházi szemle 300 000.- Ft,
- Filmszemle 200 000.-Ft,
- Színhátszó tábor középiskolások részére 200 000.- Ft.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2 rovat)

Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	12 300 000	154 117 000	154 117 000	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>		4 450 000	4 450 000	100,0
<i>Összesen</i>	12 300 000	158 567 000	158 567 000	100,0

Felhalmozási célú támogatások részletezése

II/A Önkormányzat

- Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 5 000 000.- Ft
- OSZÖ intézményeinek általános támogatása 7 300 000.- Ft

Miniszterelnökség támogatásai fejlesztésre

- A békéscsabai iskola sportpálya III. ütem 48 700 000.- Ft,
- A sátoraljaújhelyi iskola energetikai korszerűsítésére 2 400 000.-Ft, (tovább utalva az iskola részére!)
- A szarvasi iskola felújítására 2 000 000.-Ft, (tovább utalva az intézmény részére!)
- A budapesti iskola energetikai korszerűsítésére 48 717 000.-Ft,
- A tótkomlói iskola klimatizálására, szigetelésre 40 000 000.-Ft.

II/B Köznevelési intézmények

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

Újpesti Szlovák Önkormányzat támogatása 50 000.-Ft.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

Miniszterelnökség-BGA támogatása, OSZÖ-n keresztül energetikai korszerűsítésre 2 000 000.- Ft.

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

Miniszterelnökség-BGA támogatása, OSZÖ-n keresztül energetikai korszerűsítésére 2 400 000.- Ft.

III. Működési bevételek
(B4 rovat)

Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>		102 530 029	102 530 029	100,0
<i>Hivatal</i>	1 724 000	2 195 208	1 940 380	88,4
<i>Köznevelési intézmények</i>	107 319 900	122 348 975	120 699 043	98,7
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	800 000	3 449 213	3 449 295	100,0
Összesen	109 843 900	230 523 425	228 618 747	99,2

A működési bevételek banki kamatokat, értékpapír hozamát, ellátási díjak, továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, részvételi díjak, ÁFA visszatérítés, késedelmi kamat, kötbér összegét stb. tartalmazzák.

Az Önkormányzat tekintetében az értékpapír befektetéséből származó hozam összegét emelném ki, mely 83 456 380.-Ft, illetve a kamatbevételeket melynek összege több mint 6 millió Ft. Templom felújításhoz kapcsolódó kötbér összege több mint 8 millió Ft.

IV. Felhalmozási bevételek
(B5 rovat)

V. Működési célú átvett pénzeszközök
(B6 rovat)

Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	0	4 847 630	4 847 630	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	18 368 647	18 368 647	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	0	9 084 700	9 084 700	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	0	32 300 977	32 300 977	100,0

Átvett pénzeszközök részletezése V/A Önkormányzat

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatásai az OSZÖ saját rendezvényeire

- Magyarországi Szlovákok Napjára 4 000 EUR/1 457 160.-Ft,
- Zarándokút 2 000 EUR/728 580.-Ft,
- Egyházi Kórusok Találkozója 1 500 EUR/546 435.-Ft,
- Bibliái tábor 3 000 EUR/1 092 870.-Ft,
- Adventi gyerektalálkozó 2 400 EUR/874 296.-Ft.

V/B Köznevelési intézmények

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

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatásai

- Könyv- az ember legjobb barátja 1 500 EUR/550 635.-Ft.
- Szlovákia megismerése, kirándulás – 3 800 EUR/1 377 006.-Ft,
- Štúr követői, kirándulás – 4 000 EUR/ 1 463 640.-Ft,
- Kis kertészek 1 000 EUR/361 640.-Ft,
- Gyermeki örömök az udvaron. kinti játszóeszközök – óvoda, 1 000 EUR/ 361 640.-Ft,
- Szlovák irodalom hete 600 EUR/216 984.-Ft,
- Kirándulás Dolniaky-ba 2 000 EUR/723 280.-Ft,

Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványa támogatása kézműves foglalkozásokra 140 000.-Ft.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

Határon Túli Szlovákok Hivatalától kapott támogatások

- Szlovák Hét rendezvény kiadásaira 1 000 EUR/364 830.-Ft
- Putovná sůťaž vándorverseny szervezésének költségeire 1 000 EUR/364 830.-Ft
- Szlovák óvodások népviseletének beszerzésére 500 EUR/178 588.- Ft

Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványától „Őszi örömködés a Haluska tanyán” óvodások részére 100 000.-Ft.

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

- ✓ TEMPUS Közalapítványtól az ERASMUS program 2 653 912.-Ft,
- ✓ E+ programban akkreditált iskolák munkatársainak továbbképzési tevékenység támogatására 5 652 932.-Ft,
- ✓ Reál Kishősök program pályázati támogatás 150 000.-Ft
- ✓ Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása nyári táborra 754 660.-Ft.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- ✓ SZMK hozzájárulása a nyári táborhoz 484 500.-Ft,
- ✓ Alapítványi támogatás a nyári táborhoz 1 800 000.-Ft,
- ✓ Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása nemzetközi futballtalálkozó szervezésére 669 600.-Ft,

V/C Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények**Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja**

Határon túli Szlovákok Hivatalának támogatása

Tanulmányút 1 207 EUR/437 085.-Ft.

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Táncfórgatag 4 000EUR/1 527 000.-Ft,
- Dél-Szlovákiai Gyermekek- és Ifjúsági találkozó 793 EUR/287 158.-Ft,
- Tájházvezetők konferenciája 1 000 EUR/381 750.-Ft,
- Nemzetközi Ifjúsági Fesztivál, Čerpotok 1 600 EUR/434 652.-Ft,
- Gyermekek Folklor Fesztivál, Zlatá brána 2 000 EUR/750 840.-Ft,
- Jánošík dukát 1 114 EUR/403 599.-Ft,
- Krajanská nedelja programra 700 EUR, azaz 262 843.-Ft

Vertigo Szlovák Színház

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Színházi tábor általános iskolások részére 3 000EUR/1 145 250.-Ft,
- Gyerekek a gyerekeknek 1 500 EUR/572 625.-Ft,
- Színházi tábor gimnazistáknak 600 EUR/229 050.-Ft,
- Együtt a színpadon 1 500 EUR/ 572 625.-Ft,
Én, Jánosik – storytelling, a szlovák história 500 EUR/ 190 875.-Ft.

Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Slovenčinár 2 000 EUR/724 420.-Ft,
- Szeminárium- Alföldi Szlovák Pedagógusok 2 000 EUR/724 420.-Ft

Magyarországi Szlovákok Kutatóintézete

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

1 200 EUR/ 440 508.-Ft könyvkiadásra,

**VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
(B7 rovat)**

Megnevezés	2023.évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	0	0	0	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	66 698 140	66 698 140	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	0	181 105	181 105	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	0	66 879 245	66 879 245	100,0

VI/A Köznevelési intézmények

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

Határon Túli Szlovákok Hivatalától kapott támogatások

- Tanterem modernizációja LED kijelző 800 EUR/293 672.-Ft.
- Értő olvasás robotokkal 800 EUR/293 672.-Ft,
- Interaktív technikai eszközök beszerzése 800 EUR/289 312.-Ft,
- Interaktív tábla beszerzése miatt költségtérítés a finanszírozó részére 600 EUR/225 294.-Ft.

Újpesti Szlovák Önkormányzat támogatása 50 000.-Ft.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

Határon Túli Szlovákok Hivatalától kapott támogatás

Robotika szakkör eszköz beszerzésére 1 000 EUR/364 830.-Ft.

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

HUSKORUA/1901/3.1/0003 ANCESTORS „Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI

Határon Átnyúló Együttműködési Program" pályázat 65 231 360.-Ft.

VI/B Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények

Magyarországi Szlovákok Könyvtára, és Dokumentációs Központja

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

Könyvvállomány gyarapítására 500 EUR/181 105.-Ft.

VII. Finanszírozási bevételek (B8 rovat)

Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	96 375 300	2 334 756 177	2 634 051 177	
<i>-ebből értékpapír,</i>		756 973 620	756 973 620	
<i>-ebből bankbetét lekötés</i>			299 295 000	
<i>Hivatal</i>	141 906 000	165 490 899	165 490 899	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	2 027 070 000	2 428 476 665	2 428 448 265	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	149 863 000	180 577 357	180 577 357	100,0
Költségvetési mindösszesen: szervek	2 415 214 300	4 352 327 478	4 352 299 078	100,0

Az OSZÖ szintjén a finanszírozási bevételek tartalmazzák az előző évi maradványt (1 577 782 557.-Ft), az intézmények esetében a költségvetési intézményeknek folyósított támogatást (2 573 874 757.- Ft).

Az Önkormányzat finanszírozási bevétele a maradványon kívül tartalmazza az értékpapír beváltást, illetve a lekötött bankbetétek megszüntetését, de ez nem növeli a bevételeket, mivel a kiadási oldalon azonos összegben megjelenik, mint finanszírozási kiadás, így a teljesítés %-a nem értelmezhető, illetve a két összeg nélkül 100%.

I. KIADÁSOK

Költségvetési szervek költségvetési kiadásai

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

Megnevezés	2023. évi eredeti ei Ft	2023. évi módosított ei Ft	2023. évi teljesítés Ft	Teljesítés %-a
Önkormányzat				
Személyi juttatások	50 924 300	69 184 049	55 414 049	80,1%
Munkaadókat terhelő járulékok	5 455 000	8 614 842	6 062 852	70,4%
Dologi kiadások	15 696 700	283 320 622	162 150 710	57,2%
Egyéb működési célú kiadások	262 495 553	339 850 014	124 907 463	36,8%
Beruházások		2 753 740	2 753 740	100,0%
Felújítások		1 277 406 113	208 401 272	16,3%
Felhalmozási kiadások		8 411 160	8 411 160	100,0%
Költségvetési kiadások összesen	334 571 553	1 989 540 540	568 101 246	28,6%
Hivatal				
Személyi juttatások	96 655 300	112 808 025	112 648 024	99,9%
Munkaadókat terhelő járulékok	11 683 000	14 649 207	14 628 407	99,9%
Dologi kiadások	34 656 700	32 134 038	30 279 323	94,2%
Egyéb működési célú kiadások		5 000 000		0,0%
Beruházások	635 000	3 094 837	1 908 738	61,7%
Költségvetési kiadások összesen	143 630 000	167 686 107	159 464 492	95,1%
Köznevelési intézmények				
Személyi juttatások	1 410 489 070	1 491 058 793	1 481 094 688	99,3%
Munkaadókat terhelő járulékok	194 721 814	207 267 648	206 528 756	99,6%
Dologi kiadások	529 159 016	750 646 017	630 387 685	84,0%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 000	9 464 790	4 965 866	52,5%
Egyéb működési célú kiadások		1 304 671	1 304 671	100,0%
Beruházások		43 335 385	42 188 109	97,4%
Felújítások		103 193 818	101 393 818	98,3%
Egyéb felhalmozási kiadások		48 925 294	48 700 000	99,5%
Költségvetési kiadások összesen	2 134 389 900	2 655 196 416	2 516 563 593	94,8%
Gazdasági szervezetek (nem rendelkező egyéb juttatmányok)				
Személyi juttatások	84 300 080	96 444 431	94 466 866	97,9%
Munkaadókat terhelő járulékok	10 212 000	9 892 960	9 430 283	95,3%
Dologi kiadások	54 814 920	87 531 754	83 374 249	95,3%
Egyéb működési célú kiadások		531 423	531 422	100,0%
Beruházások	1 336 000	10 813 056	10 813 056	100,0%
Felújítások	0	0	0	
Költségvetési kiadások összesen	150 663 000	205 213 624	198 615 876	96,8%
Költségvetési kiadások mindösszesen	2 763 254 453	5 017 636 687	3 442 745 207	68,6%

A fenti táblázatban látható a kiemelt előirányzatok alakulása, – viszont a nagy terjedelemeire való tekintettel - a kiadások előirányzatai és teljesítés részletezésének bemutatása OSZÖ szintjén történik az összevont beszámoló űrlapjai alapján. Az Önkormányzat alacsony kiadási teljesítés %-nak oka elsősorban a templom és az iskolák felújítására kapott támogatások következő évben/években felhasználásra kerülő része, illetve a tartalékok. A részletes intézményi költségvetési beszámolók a zárszámadás 6. sz. mellékletében megtekinthetők.

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

Megnevezés	2023. évi Eredeti EI Ft	2023. évi Módosított EI Ft	2023. évi Teljesítés Ft	Teljesítés %-a
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 497 037 434	1 461 705 301	1 454 449 533	99,5%
Normatív jutalmak	0	45 644 000	45 644 000	100,0%
Céljuttatás, projektpremium	0	6 656 522	6 656 522	100,0%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj.	7 420 093	4 212 023	4 147 562	98,5%
Végkielégítés	0	1 699 986	1 699 986	100,0%
Jubileumi jutalom	30 783 110	32 404 711	30 880 141	95,3%
Béren kívüli juttatások	0	36 484 372	36 484 372	100,0%
Közlekedési költségtérítés	6 455 860	7 063 479	7 063 479	100,0%
Egyéb költségtérítések	80 000	0	0	
Szociális támogatások	640 000	100 000	100 000	100,0%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	9 545 648	47 711 849	46 472 756	97,4%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	1 551 962 145	1 643 682 243	1 633 598 351	99,4%
Választott tisztségviselők juttatásai	46 666 300	44 626 691	44 626 691	100,0%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	39 865 305	69 595 571	54 928 792	78,9%
Egyéb külső személyi juttatások	3 875 000	11 590 793	10 469 793	90,3%
Külső személyi juttatások összesen	90 406 605	125 813 055	110 025 276	87,5%
Személyi juttatások mindösszesen (K1)	1 642 368 750	1 769 495 298	1 743 623 627	98,5%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	222 071 814	240 424 657	236 650 298	98,4%

A táblázat adataiból jól látható, hogy a személyi juttatások teljesítése 98,5 %-os, a járulékok a teljesítés 98,4 %-os. A költségvetési törvényben meghatározott cafatéira rendszer (béren kívüli juttatásokon belül) keretében adott juttatások nem haladták meg a nettó 400 000 Ft/ fő-t. A cafetéria keretében SZÉP kártyára történtek meg a kifizetések a munkavállalók számára.

I/2. Dologi kiadások részletezése (K3 rovat)

Sor szám	Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat Ft	2023. évi Módosított előirányzat Ft	2023. évi Teljesítés Ft	Teljesítés %-a
1	2	3	4	5	6
1.	Szakmai anyagok beszerzése	4 813 000	10 213 339	10 041 227	98,3%
2.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	14 218 000	28 460 017	25 064 386	88,1%
3.	<i>Készletbeszerzés összesen</i>	19 031 000	38 673 356	35 105 613	90,8%
4.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 929 000	10 732 195	10 273 165	95,7%
5.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	3 577 000	3 726 655	3 604 791	96,7%
6.	<i>Kommunikációs szolgáltatások összesen</i>	10 506 000	14 458 850	13 877 956	96,0%
7.	Közüzemi díjak	161 709 769	243 113 093	194 059 933	79,8%
8.	Vásárolt ételmezezés	197 777 252	229 597 148	212 398 489	92,5%
9.	Bérleti és lízing díjak	5 346 000	7 986 390	7 567 340	94,8%
10.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 217 000	199 435 769	101 464 817	50,9%
11.	Közvetített szolgáltatások	0	794 870	790 196	99,4%
12.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	36 583 500	76 471 813	66 030 912	86,3%
13.	Egyéb szolgáltatások	69 050 469	130 070 501	106 887 601	82,2%
14.	<i>Szolgáltatási kiadások összesen</i>	480 683 990	887 469 584	689 199 288	77,7%
15.	Kiküldetések kiadásai	6 233 000	14 860 871	13 613 965	91,6%
16.	Reklám- és propagandakiadások	820 000	2 881 051	2 762 972	95,9%
17.	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	7 053 000	17 741 922	16 376 937	92,3%
18.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	111 048 867	184 224 564	140 675 700	76,4%
19.	Fizetendő általános forgalmi adó	0	179 000	179 000	100,0%
20.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	761 131	661 422	86,9%
21.	Egyéb dologi kiadások	6 004 479	10 124 024	10 116 051	99,9%
22.	<i>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	117 053 346	195 288 719	151 632 173	77,6%
23.	Dologi kiadások mindösszesen (K3)	634 327 336	1 153 632	906 191 967	78,6%

A dologi kiadások teljesítése összességében 78,6 %-os, a Magyar Államkincstár felé történő rendszeres adatszolgáltatás folyamatos előirányzat átesoportosítást igényel, ennek köszönhetően az egyes jogcímek nem léphetők túl.

I/3. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4 rovat)

Az ellátottak pénzbeli juttatásai tartalmazzák a táborok, rendezvények alkalmával a gyerekeknek vásárolt ételmezezés, ajándékokat, belépőket.

2023. évi Eredeti EI	20 000.-Ft
2023. évi Módosított EI	9 464 790.- Ft
2023. évi Teljesítés	4 965 866.- Ft
Teljesítés %-a	52,5%

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

Az egyéb működési célú kiadások a SlovakUm Nonprofit Kft. (Ludové noviny) részére, a Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványa 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. Tartalék csak az Önkormányzatnál képezhető, intézményeknél nem.

1/4 OSZÖ összesen

2023. évi Eredeti EI	262 495 553.-Ft
2023.évi Módosított EI	346 686 108.- Ft – ebből tartalékok: 212 375 418.- Ft
2023. évi Teljesítés	126 743 556.- Ft
Teljesítés %-a	36,6%

A teljesség igénye nélkül, a jelentősebb összegek kerülnek bemutatásra, a SlovakUm Nonprofit Kft. részére 2023-ban 75 200 000.-Ft finanszírozást biztosított az önkormányzat, a Náš kalendárra 970 000.-Ft. A Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványa részére 17 200 000.-Ft-ot (8 700 000.-Ft a Szakkollégium, 8 500 000.-Ft a Jogi Iroda működésére), illetve 2 100 000.-Ft-ot a tehetséggondozó program működési kiadásaira.

I/5. Beruházási kiadások

A beruházási kiadások szintén összevontan kerülnek bemutatásra, a jelentősebb fejlesztéseket kiemelve.

A beruházási kiadások között kell szerepeltetni a befektetett eszközökön túl, az ún. „kis értékű” tárgyi eszközöket is. A jogszabály kis értékű eszköznek minősíti azokat a tárgyi eszközöket, immateriális javakat melyek egy éven túl szolgálják a költségvetési szerv gazdálkodását, azonban az egyedi bekerülési értékük nem éri el a nettó 200 000.-Ft-ot. A nyilvántartásba vétellel egyidejűleg teljes értékben megtörténik az értékcsökkenés elszámolása, így értékben nem szerepelnek az önkormányzat vagyonában a kis értékű tárgyi eszközök. Nyilvántartásuk analitikus nyilvántartásban biztosított.

Az eszközök nettó beszerzési áron kerülnek aktiválásra, az ÁFÁ-t nem tartalmazzák. (A részletezésnél a teljesség igénye nélkül kerülnek bemutatásra a beszerzett eszközök kiadásai.)

A beruházási kiadások teljesítése összevontan

2023. évi Eredeti EI	1 971 000.-Ft
2023. évi Módosított EI	59 997 018.- Ft
2023. évi Teljesítés	57 663 643.- Ft
Teljesítés %-a	96,1 %

Jelentősebb beruházások, a teljesség igénye nélkül az Önkormányzatnál klimatizálás békéscsabai Szlovák Kultúra Házában, a Hivatalnál informatikai eszközök cseréje vált szükségessé. A köznevelési intézményeknél jellemzően számítástechnikai eszközök, bútorok, játszótéri eszközök, tornatermi eszközök, kisértékű tárgyeszközök beszerzése.

Az egyéb intézményeknél jelentősebb fejlesztés a Kulturális Intézetnél Vanyarcon a kúriában berendezett kiállítás keretében hangbúra kialakítása volt.

I/6. Felújítási kiadások

Országos Szlovák Önkormányzat összesen

2023. évi Eredeti EI	
2023. évi Módosított EI	1 380 599 931.- Ft
2023. évi Teljesítés	309 795 090.- Ft
Teljesítés %-a	22,4%

Pályázati támogatások terhére megvalósult felújítások: sátoraljaújhelyi iskola kollégiumi I. ütem régi kollégiumi rész felújítása fejeződött be. Szintén pályázati támogatások terhére folyamatban van a templom felújítás, illetve a békéscsabai iskola sportudvar felújításának III. üteme, valamint megkezdődött a budapesti iskola energetikai felújításának tervezése. Fentiek alapján látható az alacsony teljesítési szint oka, a folyamatban lévő felújítások tárgyévét követő évben/években történő befejezése.

Költségvetési maradvány

Az OSZÖ a 2023. évet a pénzforgalmi kimutatások és a 07-es űrlap (maradvány kimutatás) alapján 1 573 986 802.-Ft maradvánnyal zárta. A maradványok alakulása intézményenként:

	Maradvány Ft-ban
Országos Szlovák Önkormányzat	1 421 467 694
OSZÖ Hivatala	7 966 787
Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja	184 692
Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete	2 085 077
Vertigo Szlovák Színház	3 869 744
Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja	129 222
Magyarországi Szlovákok Kutató Intézete	1 329 095
Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Kollégium, Tótkomlós	34 785 510
Szlovák Tan. Nyelvű Óvoda, Ált. Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest	45 849 933
Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium Békéscsaba	9 379 293
Magyar-Szlovák Két Tan. Nyelvű Nemz. Ált. Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely	30 901 445
Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas	16 038 310
Összes költségvetési maradvány	1 573 986 802.-

A KGR-ben leadott éves beszámolók alapján 1 573 986 802.- Ft maradványból 150 119 898.-Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A 1 423 866 904.- Ft szabad maradvány, - melyből összesen 77 500 000.- Ft a 2024. évi költségvetésbe tervezésre került, az OSZÖ- nél 30 000 000.- Ft, a köznevelési intézményeknél 46 500 000.-Ft, illetve a Vertigo Szlovák Színháznál 1 000 000.-Ft.

Az Önkormányzat maradványának jelentős része feladattal, illetve kötelezettségvállalással terhelt. Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak a KGR rendszerében a már szerződéssel

és/vagy a mérlegkészítés időszakában beérkezett, de pénzügyi teljesítése 2024 évre húzódott számlákat mutattuk ki.

Fentiek alapján az OSZÖ feladattal terhelt maradványának jelentős része - a teljesség igénye nélkül - templom felújítására rendelkezésre álló kapott pénzeszközökből 1 067 730 225.-Ft, melyből szerződés szerint 2023.12.31-én 17 478 846.- Ft szerepel a kötelezettségvállalás nyilvántartásban. A templomhoz kapcsolódóan azonban az értékpapírok hozamai, banki kamatok, kötbér bevételeinek maradványa 149 641 330.-Ft, mely összeg szintén csak erre a feladatra használható fel. Összesen tehát 1 217 371 555.-Ft a templom felújításával kapcsolatos kiadásokra használható fel.

A békéscsabai iskola sportudvarának felújításának 3. ütemére kapott támogatásból 37 783 400.- Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A tótkomlói iskola energetikai korszerűsítésének támogatásának maradványa 40 000 000.-Ft, mely feladattal terhelt, 2023. 12.31.-én nincs még hozzá kapcsolható szerződés.

A budapesti iskola tornatermi ablakok cseréjére kapott támogatás maradványa 48 217 000.-Ft, mely szintén kötelezettségvállalással terhelt.

A Hivatal saját bevételeinek maradványából elvonásra került a 2022. évi zárszámadás elfogadásakor 5 000 000.-Ft, mely azonban végül 2023-ban nem került átvezetésre az OSZÖ számlájára, mivel a Hivatal ezt a pénzeszközt használta finanszírozásként, a 2024. I. negyedéves támogatás megérkezéséig. Előzőek miatt az 5 000 000.-Ft kötelezettséggel terhelt maradvány.

A köznevelési intézmények jelentős összegű maradványa tartalmazza - többek között - a pályázati támogatások maradványát, illetve a 2023. II. félévi rezsikompenzáció még fel nem használt részét.

Az iskolák saját bevételeinek szabad maradványából elvonásra és az OSZÖ-nél általános tartalékba helyezésre javaslom összesen 10 000 000.-Ft-ot az alábbiak szerint: a békéscsabai iskolától 3 000 000.-Ft, szarvasi iskolától 2 000 000.-Ft, illetve a budapesti iskolától 5 000 000.-Ft.

Fentiek figyelembevételével a költségvetési maradványok felhasználása az intézmények és az önkormányzat igénye alapján történik, amelyet a 2024.évi költségvetés I. számú módosítása részletesen tartalmaz.

A 2011. évi CXCV. törvény - az államháztartásról 86.§. (5) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az Önkormányzat, Hivatal és a Hivatal felügyelete alá tartozó, gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények a Miniszterelnökségtől két jogcímen kapnak támogatást,

- Országos Szlovák Önkormányzat és média támogatása,
- OSZÖ intézményeinek általános támogatása - amelyek

pénzügyi teljesítésére (a gazdálkodási évet érintő kifizetések rendezése) a számunkra kedvezőtlen támogatási szerződések szerint 2023. december 31-ig van lehetőség. A szakmai teljesítés (a feladat tényleges megvalósítása) határideje szintén 2023. december 31. Sajnos ez a kedvezőtlen feltétel nagy gondot okoz mind a felhasználás, mind az elszámolás során. Lehetetlen a kapott támogatások pontos összegű felhasználása, így visszafizetési kötelezettség keletkezik. A december havi bérek kifizetése és elszámolása a Magyar Államkincstár kérésére a 2024. évi költségvetési támogatások terhére történik.

LÉTSZÁM

Az Országos Szlovák Önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma 2023. december 31-én – a Magyar Államkincstár KGR rendszerén keresztül beadott költségvetési beszámolók adatai alapján 309 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 2023. december 31. napjával nem volt kezesség-, garanciavállalása. A többéves kihatással járó döntés, - templom beruházás, felújítás – a 4. sz. melléklet tartalmazza.

ac) Közvetett támogatások

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

ad) Pénzkészlet változásának bemutatása

Az Önkormányzat pénzkészlet változását a zárszámadási határozattervezet 5. melléklete tartalmazza.

b) Vagyonkimutatás

A vagyonkimutatást a zárszámadási határozattervezet 3. számú melléklete tartalmazza. Fontos hangsúlyozni, hogy a **mérlegben nettó** adatok szerepelnek, azaz az eszközök aktivált értéke az elszámolt aktuális értékcsökkenéssel korrigálva kerül megállapításra, valamint a kimutatás a könyvviteli mérleggel egyezően a 2023. évi nyitó adatokat, (=2022. évi záró adatok) tartalmazza.

A **Könyvviteli Mérleg** tükrében az Önkormányzat vagyona a 2023. év január 1-én 4 606 876 150.- Ft, 2023. évi záró állomány 4 580 704 624.- Ft volt, amely -26 171 526.- Ft -tal, (-0,6%) csökkent. Ez az eszközök oldaláról tekintve a következő változásokkal magyarázható:

I. Az immateriális javak (szoftverek, vagyoni értékű jogok) tárgyévi záró állománya **971 095.- Ft**, nyitó állomány: 1 097 031.- Ft, mely – 125 936.- Ft-os (-11,5%-os) esökkenést mutat, melynek oka, hogy az év során befejezett beruházások értéke meghaladta az amortizációt.

II. A tárgyi eszközök változása:

- Az **ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** tárgyévi nyitó állománya 2 639 738 637.- Ft, záró állomány 2 660 929 477.- Ft. A 21 190 840.- Ft (0,8%) növekedés csekély mértékű értékét a folyamatban lévő beruházások jelentős összegű növekedése, illetve az elszámolt értékcsökkenések okozzák. Azonban a vagyonkimutatásban jól látható, hogy a sátoraljaújhelyi iskola esetén az ingatlanok értéke jelentősen nőtt (15 608 870.- Ft-ról 98 617 511.-Ft-ra), a kollégiumi épület felújításának aktiválásának köszönhetően. A Kulturális Intézet esetén is az ingatlanokon befejezett beruházások/felújítások meghaladták

az amortizációból adódó csökkenést. (Nyitó állomány: 9 339 896.- Ft, záró állomány: 15 927 105.-Ft.) Folyamatban lévő beruházás, felújítás nyitó állománya: 37 367 633.- Ft, záró állomány: **194 590 237.-Ft**, azaz *157 222 604.-Ft-tal* növekedett.

- **A gépek, berendezések, felszerelések és járművek** tárgyévi nyitó állománya 63 134 364.- Ft volt, amely az év során – 2 056 434.- Ft (-3,3 %) csökkenést mutat. Záró állomány: **61 077 930.-Ft**. Az adatokból jól látható, hogy a nagy értékű eszközbeszerzések értéke nem érte el az amortizációból adódó értékcsökkenés összegét.

A tárgyi eszközök tárgyévi állományi értéke fentiek alapján 2 740 240 634.- Ft-ról, 2 918 102 742.- Ft-ra növekedett, azaz + 177 862 108.-Ft-tal (6,5 %) növekedett.

III. A befektetett pénzügyi eszközök nyitó állománya 71 000 000.-Ft-, mely egyező a záró állománnyal. Tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő SlovakUm Nonprofit Közhasznú Kft. és a Csabai Szlovákok Kft részesedését.

A befektetett eszközök állományi nyitó értéke 2 812 337 665.- Ft, mely a fentiek alapján 2 990 073 837.-Ft- ra növekedett.

B. Forgóeszközök az OSZÖ mérlegében nem szerepelnek.

C. Pénzeszközök állományi nyitó értéke 1 758 306 988.-Ft, záró értéke **1 572 351 751.- Ft**.

D. Követelések állományi értéke 21 654 365.-Ft-ról 6 855 300.-Ft-ra csökkent.

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások záró állománya: **10 187 912.- Ft**.

F. Aktív időbeli elhatárolások állományi értéke: **1 235 824.-Ft**.

Forrás oldalon a *saját tőke* nyitó állománya 1 607 237 780.- Ft, záró állománya: **1 789 954 721.- Ft**, mely 182 716 941.-Ft-tal növekedett (11,4%), a *kötelezettségek* záró állománya **30 927 814.- Ft**, nyitó állomány: 27 173 010.-Ft, mely 3 754 804.-Ft-tal (13,8%) nőtt a nyitó állományhoz viszonyítva.

A passzív időbeli elhatárolások nyitó értéke 2 972 465 360.-Ft, záró értéke: **2 759 822 089.-Ft**.

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

ÖSSZEGZÉS

Az Országos Szlovák Önkormányzat a 2023. évet 1 573 986 802.- Ft tárgyévi maradvánnyal zárta, az összeg jelentős nagyságának oka a fel nem használt pályázati támogatások felhasználásának éven túli teljesítése. A bevételek bemutatásánál jól látható, hogy az Önkormányzaton kívül az OSZÖ fenntartásában lévő intézmények is pályázati támogatásokkal növelték gazdálkodási lehetőségeiket.

Az Önkormányzat gazdálkodása folyamán az elmúlt évekhez hasonlóan, - de a 2023. évben felmerült nehézségek ellenére - sem adódott 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 2023. év költségvetésének tervezése februárban még nehézséget okozott, (takarékosági intézkedéssel) azonban a 2023. évi költségvetés egyensúlyának biztosítását hitel nélkül lehetett tervezni. A működés során – a hosszú évek gyakorlatának megfelelően, változatlanul – likviditási célú hitel felvételére sem került sor.

Év közben a támogatások növekedésével a gazdálkodás problémái részben megszűntek. A rezsiköltségek jelentős emelkedését, a köznevelési intézményeknél plusz állami támogatások kompenzálták. Azonban az iskolai gyermekétkeztetés árának jelentős növekedésére nem kapott az Önkormányzat többlet támogatást. A nem köznevelési intézmények esetén viszont a támogatások még a jelentős (17,5%) infláció mértékével sem növekedtek. A felsoroltak ellenére is a feladatok hatékony, takarékos és gazdaságos ellátására törekedett az Önkormányzat.

Összességében elmondható, hogy az Önkormányzat a nehézségek ellenére, a takarékosági intézkedések figyelembevételével 2023. 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, az elemi költségvetési beszámoló összeállítása. A kapott támogatásokról elkülönített nyilvántartásokat szükséges vezetni, melynek a számviteli programban – forrásonkénti elkülönítéssel – tudunk csak eleget tenni, illetve a támogatásokkal részletesen el kell számolni a Miniszterelnökség felé. Az elszámolás, illetve a források felhasználásának folyamatos nyomon követése jelentős plusz feladatot ró a gazdasági osztályon dolgozó munkatársakra a napi feladatok ellátása mellett. 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 mulasztásos törvénysértésnek számít, ami a támogatás megvonásával jár.

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

A költségvetési határozatban kitűzött célok megvalósításához szükséges tárgyi, szervezeti és a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak, de a személyi feltételek szükösen elegendők.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a fentiekben leírtakra figyelemmel az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásának megtárgyalására és elfogadásra.

Határozati javaslat: Az Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése megalkotja az Országos Szlovák Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló .../2024. (V.28) OSZÖ KGY határozatát. (Elfogadása minősített szótöbbséget igényel.)

Budapest, 2024. április 26



Hollerné Racskó Erzsébet

Hollerné Racskó Erzsébet
Országos Szlovák Önkormányzat elnöke

Láttam:



Dr. Szabó Zoltán
Dr. Szabó Zoltán
Hivatalvezető

Mellékletek:

- | | |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. számú | Az Önkormányzat és az intézmények 2023.évi költségvetési (bevételeinek és kiadásainak) mérlege, |
| 2. számú | 2023. évi előirányzat és teljesítés alakulása, intézményenként és összevontan. |
| 3. számú | 2023. évi vagyon-kimutatás |
| 4. számú | Több éves kihatással járó döntés (templom beruházás/felújítás) |
| 5. számú | 2023.évi pénzkészletváltozás |
| 6. számú | 2023. évi elemi beszámolók (KGR rendszerében elkészített) |
| 7. számú | 2023. évi konszolidált beszámoló (KGR rendszerében Magyar Államkincstár által készített) |