

ORSZÁGOS SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE

Készítette: Sebestyén Zoltánné gazdasági vezető

Tárgy: Javaslat az Országos Szlovák Önkormányzat
2024. 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 2024. évi elemi költségvetési beszámolóját. A beszámolók intézményenként forintban, a Magyar Államkincstár KGR rendszerébe - a főkönyvi kivonatokkal alátámasztva - feladásra, és 2025.04.17-én elfogadásra kerültek. 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. §-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 2024. 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 2024. február 27-én fogadta el az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló határozatát, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Az Országos Szlovák Önkormányzat 2024. évi költségvetésének 4. számú módosított bevételi és kiadási fő összege **5 289 160 527. - Ft.**

2024. évben a költségvetési bevételek és a költségvetés belső finanszírozásának teljesítése

A bevétel teljesítése 5 288 087 586.- Ft, (2023. évi költségvetési maradvánnyal együttesen) az előirányzat 99,9 % - ban teljesült

Ebből:

az Önkormányzat működési bevételei 3 538 542 444.- Ft-ban, az előirányzat (3 539 615 385.- Ft) 99,9 % - ában,

az Önkormányzat felhalmozási bevételei 175 558 340 -Ft-ban, az előirányzat (175 558 340 - Ft) 100,0 % - ában teljesültek.

– az előző évi maradvány 1 573 986 802.- Ft-ban, az előirányzat 100,0 %-ban teljesült.

2024. évben a költségvetési kiadások teljesülése 3 648 896 205.-Ft-tal, az előirányzat 69,0 % -ában teljesült.

Ebből:

– az Önkormányzat működési kiadásai 3 375 622 028.- Ft-ban, az előirányzat (3 975 976 900.- Ft) 84,9 % - ában,

– az Önkormányzat fejlesztési kiadásai 273 274 177.- Ft-ban, az előirányzat (1 313 183 627.- Ft) 20,8 % - ában teljesültek.

Az összevont értékek a Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott az OSZÖ „2024 összevont (konszolidált) beszámoló” űrlapjainak adataival mindenben megegyezők.

Az alábbiakban részletesen bemutatásra kerül az Országos Szlovák Önkormányzat bevételeinek, illetve kiadásainak 2024. 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	2024. évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2024. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	3 094 274 000	3 260 835 368	3 260 834 107	99,9
<i>Hivatal</i>				
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	21 537 466	21 537 466	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	6 671 249	12 871 249	12 871 249	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	3 100 945 249	3 295 244 083	3 295 242 822	100,0

Működési célú támogatások teljesítésének részletezése:

I/A Önkormányzat

- Működési támogatás: 3 260 834 107.- Ft, melyből:
 - Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 234 949 000.- Ft,
 - OSZÖ intézményeinek általános támogatása 274 300 000.- Ft,
 - OSZÖ (bp.-i iskola) 2024. évi bérkompenzáció támogatása 170 400.- Ft,
 - Köznevelési intézmények MÁK finanszírozása 2 336 763 683.- Ft,
 - Köznevelési támogatás (finanszírozás) 259 000 000.- Ft,
 - Elvonások és befizetések 15 000 000.- Ft,
 - Miniszterelnökség támogatása a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. közreműködésével
 - Köznevelési intézmények rezszi támogatása 84 351 024.- Ft,
 - OSZÖ kiegészítő működési támogatás 50 000 000.-Ft,
 - Zarándokút 800 000.- Ft,
 - Magyarországi Szlovákok Napja 1 450 000.- Ft,
 - Bibliai tábor 1 900 000.- Ft,
 - Adventi gyerektalálkozó 600 000.- Ft,
 - Ifjúsági találkozó 700 000.- Ft,
 - Evangélikus tanulmányút 850 000.- Ft.

I/B Köznevelési Intézmények

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

- Miniszterelnökség – BGA Zrt. támogatásai
 - Nyelv és szokások elődeink nyomában 1 300 000.-Ft
 - Népviselet elkészítése 500 000.-Ft

- Határtalanul pályázat kirándulás hetedikeseinek 7 000 000.-Ft
- Terézvárosi Szlovák Önkormányzat támogatása 150 000.-Ft,
- XIII. ker. Önkormányzat gyermek étkeztetés támogatása 187 501.-Ft,

Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Óvoda, Tótkomlós
Békés Vármegyei Kormányhivatal közhasznú foglalkoztatás támogatása 282 377.-Ft.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

- Békés Vármegye Szlovák Önkormányzatának támogatása az iskola 75. évfordulójára 100 000.- Ft,
- Békéscsaba Megyei Jogú Város Szlovák Önkormányzatának támogatása a 75. évfordulóra 50 000.- Ft,
- Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzatától 70 000.-Ft Diák Önkormányzat részére.

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

- Miniszterelnökség – BGA Zrt. támogatásával Anyaországi tábor 1 100 000.-Ft,
- Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztály 3 905 148. Ft

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Miniszterelnökség – BGA Zrt. támogatás szlovákiai nyári táborra 1 400 000.- Ft,
- Szarvas Város Szlovák Önkormányzata szlovákiai táboroztatás támogatása 200 000.-Ft,
- Határtalanul pályázati támogatás 2025. évben megvalósítandó kirándulásra 5 292 440.- Ft.

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 Tájékozottak Országos Szakmai Napja 700 000.-Ft,
- Magyarországi Szlovákok Nép dalai 750 000.-Ft,
- Csernyei szlovákok ösvényén 400 000.-Ft.

Vertigo Szlovák Színház

- ✓ Kulturális és Innovációs Minisztérium 20%-os béremelés támogatása 1 572 960.- Ft, illetve 2 000 000.-Ft működési támogatása.

Miniszterelnökség támogatása a BGA Zrt. közreműködésével

- Szlovákiai színjátszó tábor általános iskolások részére 1 500 000.- Ft,
- Gyerekek a gyerekeknek gyermek színjátszó szemle 300 000.- Ft,
- Együtt a színpadon felnőtt színházi szemle 300 000.- Ft,
- Szlovák filmszemle 250 000.-Ft,

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2 rovat)

Megnevezés	2024. évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2024. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	6 651 000	40 151 000	40 151 000	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	85 000 000	85 000 000	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	0	7 000 000	7 000 000	100,0
Összesen	6 651 000	132 151 000	132 151 000	100,0

Felhalmozási célú támogatások részletezése

II/A Önkormányzat

- Országos Szlovák Önkormányzat és Média támogatása 1 651 000.- Ft
- OSZÖ intézményeinek általános támogatása 5 000 000.- Ft
- Miniszterelnökség támogatása BGA Zrt.-n keresztül a Szlovák köznevelési és kulturális projektek megvalósításának támogatására 33 500 000.-Ft, ebből 9 000 000.-Ft a Szlovák Kultúra Házának energetikai korszerűsítésére, 10 000 000.-Ft a budapesti iskola belső udvarának felújítására, illetve 14 500 000.-Ft az iskoláink részére került átadásra az alább felsoroltak szerint.

II/B Köznevelési intézmények

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

Miniszterelnökség – BGA Zrt. 28 000 000.-Ft a sportpálya fejlesztésére.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

Miniszterelnökség - BGA Zrt. támogatása OSZÖ-n keresztül tornaterem energetikai korszerűsítésére 5 500 000.-Ft.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Miniszterelnökség – BGA Zrt. támogatása energetikai korszerűsítésre 2 500 000.-Ft,
- Miniszterelnökség - BGA Zrt. támogatása OSZÖ-n keresztül LED világítás fejlesztésére 3 000 000.-Ft.

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

- Miniszterelnökség - BGA Zrt. támogatása az intézmény felújítására 40 000 000.- Ft,
- Miniszterelnökség – BGA Zrt. támogatása OSZÖ-n keresztül hűtő-fűtő klímák beszerelésére 6 000 000.-Ft.

I/C Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

Miniszterelnökség- BGA Zrt. támogatása a Zempléni Szlovákok Néprajzi Gyűjteménye fejlesztésének támogatása 7 000 000.-Ft.

**III. Működési bevételek
(B4 rovat)**

Megnevezés	2024. évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2024. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>		53 969 102	53 969 102	100,0
<i>Hivatal</i>	1 244 000	2 538 239	2 518 239	99,2
<i>Köznevelési intézmények</i>	102 935 500	136 682 779	135 584 933	99,2
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	2 000 000	2 720 833	2 766 999	101,7
Összesen	106 179 500	195 910 953	194 839 273	99,5

A működési bevételek banki kamatokat, értékpapír hozamát, ellátási díjakat (gyermek, ill. felnőtt étkezés), továbbszámlázott szolgáltatásokat, bérleti díjakat, részvételi díjakat, ÁFA visszatérítést stb. tartalmaznak.

Az Önkormányzat tekintetében az értékpapír befektetéséből származó hozam összegét emelném ki, mely 44 324 205.-Ft, illetve a kamatbevételeket melynek összege, kb. 5 millió Ft.

**IV. Felhalmozási bevételek
(B5 rovat)**

2024-ben felhalmozási bevétel nem volt.

**V. Működési célú átvett pénzeszközök
(B6 rovat)**

Megnevezés	2024. évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2024. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	0	4 529	4 529	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	30 420 036	30 420 036	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	0	18 035 784	18 035 784	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	0	48 460 349	48 460 349	100,0

Átvett pénzeszközök részletezése

V/A Önkormányzat

Magyarországi Szlovákok Közhasznú Alapítványa támogatás visszafizetés 4 529.-Ft.

V/B Köznevelési intézmények

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

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatásai

- 75. évforduló 4 000 EUR/1 573 960.-Ft,
- Iskolai projektek 2 000 EUR/786 980.-Ft,
- Találkozás az irodalommal és a filmmel 2 000 EUR/786 980.-Ft,
- Tankönyvek, munkafüzetek, szótárak elkészítése szlovák nyelven 1 800 EUR/708 282.-Ft,
- Szlovákiai utazás - Irodalmi kirándulás 2 000 EUR/786 980.-Ft,
- Ökumenikus bibliai tábor 3 000 EUR/1 180 470.-Ft,
- Adventi gyermektalálkozó 3 000 EUR/1 180 470.-Ft.

Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítványa támogatásai

- Bérkiegészítés 150 000.-Ft,
- 75. évforduló 150 000.-Ft,
- Nemzetiségi projekthét 150 000.-Ft.

ERASMUS támogatás 2 482 000.-Ft.

Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Békéscsaba

Határon Túli Szlovákok Hivatalától kapott támogatások

- Dél-Alföldi Szlovákok találkozója 1 500 EUR/581 145.- Ft,
- Könyvkiadás a 75. évforduló alkalmából 2 500 EUR/964 500.-Ft,
- Szlovák óvodások téli örömködésére 1 000 EUR/400 960.-Ft.

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

- Erasmus+ Zárkódna skola-tól pályázati támogatás Az E+program "kisléptékű partnerségek" keretében elnyert HU-SK_CZ partneriskolák közötti projekt megvalósítására 3 552 EUR/1 402 507.-Ft,
- Tempus Közalapítványtól E+ programban akkreditált iskolák munkatársainak továbbképzési tevékenységek támogatására összesen 14 945,9 EUR/5 929 932.-Ft,
- HUSKROUA/1901/3.1/0003 ANCESTORS Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program pályázat 17 273,78 EUR/6 835 235.-Ft,
- Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása nyári tábori programok megvalósítására 2 500 EUR/984 325.-Ft,
- „Reál Kishősök” pályázati támogatások 150 000.-Ft.

Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas

- Szülői munkaközösség hozzájárulása a szlovákiai nyári táborhoz 2 060 000.-Ft,
- Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása szlovák nyári népzenei tábor megrendezésére 3 000 EUR/1 175 310.-Ft

V/C Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények

Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Szlovák Kulturális rendezvényekre
 - Dúlovce (Szlovákia)- Ifjúsági fesztivál: Dolinka TE (Püspökatvan)
 - Krajanská nedeľa (Detva, Szlovákia) - Komlós Táncegyüttes (Tótkomlós)
 - Čerpotok (Románia) - Szivárvány Szlovák Táncegyüttes (Kiskőrös)
 - Jánošíkov dukát (Rožňov pod Radhoštem, Csehország) - Kacemajka TE (Maglód)
 összesen 7 000 EUR/ 2 707 670.-Ft, -
- Szlovák Tájházvezetők Országos Szakmai Napja 5 000 EUR/1 964 500.-Ft,
- Magyarországi Szlovákok Napja (Bakonycsérnye), Szlovák Tájházvezetők Szakmai Napja (Rudabányácska) 6 400 EUR/2 541 824.-Ft

Vertigo Szlovák Színház

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Színjátszó Műhely 3 600 EUR/1 417 428.-Ft,
- Gyerekek a gyerekeknek 3 600 EUR/1 417 428.-Ft,
- Filmműhely 3 000 EUR/1 181 190.-Ft.

Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Slovenčinár 2 000 EUR/ 774 540.-Ft,
- Nemzetközi diákverseny 1 500 EUR/580 905.-Ft.

Magyarországi Szlovákok Kutatóintézete

Határon Túli Szlovákok Hivatalának támogatása

- Könyvkiadásra: Maruzsné Dr. Sebó Katalin Retro/perspektíva slovenskej literatúry v Maďarsku 1 000 EUR/387 270.-Ft.
- Interdiszciplináris kutatás 1 500 EUR/580 905.-Ft.

ERASMUS támogatás 4 482 124.-Ft.

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

Megnevezés	2024.évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2024. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	0	43 171 600	43 171 600	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	0	235 740	235 740	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	0	0	0	0,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	0	43 407 340	43 407 340	100,0

VI/A Országos Szlovák Önkormányzat

Határon Túli Szlovákok Hivatala

- A Rákóczi úti Templom felújítására 100 000 EUR/41 123 000.-Ft,
- Taneszközök vásárlására 5 000 EUR/2 048 600.-Ft.

VI/B Köznevelési intézmények***Szlovák Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola Szarvas***

Határon Túli Szlovákok Hivatala támogatása

Népviselőt vásárlására 600 EUR/235 740.-Ft.

VII. Finanszírozási bevételek (B8 rovat)

Megnevezés	2024. évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi 4. sz. módosított előirányzat Ft	2024. évi teljesítés Ft	Telje- sítés %
<i>Önkormányzat</i>	30 000 000	2 261 893 489	2 786 862 489	
<i>-ebből értékpapír,</i>		840 425 795	840 425 795	
<i>-ebből bankbetét lekötés</i>		0	524 969 000	
<i>Hivatal</i>	166 983 000	197 736 787	197 736 787	100,0
<i>Köznevelési intézmények</i>	2 383 276 000	2 717 903 295	2 717 903 295	100,0
<i>Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények</i>	162 884 000	183 232 410	183 232 410	100,0
Költségvetési szervek mindösszesen:	2 743 143 000	5 360 765 981	5 885 734 981	100,0

Az OSZÖ szintjén a finanszírozási bevételek tartalmazzák az előző évi (2023) maradványt (1 573 986 802.-Ft), az intézmények esetében a költségvetési intézményeknek folyósított támogatást (2 946 353 384.-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%. A bankbetét lekötésekhez előirányzat sem szükséges a könyvelésben.

I. KIADÁSOK

Költségvetési szervek költségvetési kiadásai (megjelenése a határozat tervezet 1 és 2. sz. mellékletében)

Megnevezés	2024. évi eredeti ei Ft	2024. évi módosított ei Ft	2024. évi teljesítés Ft	Teljesítés %-a
Önkormányzat				
Személyi juttatások	55 410 260	69 585 227	62 290 227	89,5%
Munkaadókat terhelő járulékok	5 961 000	8 026 804	6 056 389	75,5%
Dologi kiadások	24 618 900	141 148 435	47 624 875	33,7%
Egyéb működési célú kiadások	379 291 840	491 162 486	150 005 154	30,5%
Beruházások		14 487 056	6 460 923	44,6%
Felújítások		1 125 335 901	173 255 601	15,4%
Egyéb felhalmozási célú kiadások		23 500 000	23 500 000	100,0%
Költségvetési kiadások összesen	465 282 000	1 873 245 909	469 193 169	25,0%
Hivatal				
Személyi juttatások	121 233 000	144 067 411	142 762 494	99,1%
Munkaadókat terhelő járulékok	15 223 000	18 646 542	18 575 498	99,6%
Dologi kiadások	31 771 000	30 099 217	28 706 382	95,4%
Egyéb működési célú kiadások		5 124 776	5 000 000	97,6%
Beruházások		2 337 080	1 111 860	47,6%
Költségvetési kiadások összesen	168 227 000	200 275 026	196 156 234	97,9%
Köznevelési intézmények				
Személyi juttatások	1 746 612 175	1 851 275 397	1 825 968 696	98,6%
Munkaadókat terhelő járulékok	245 588 856	260 536 769	257 413 833	98,8%
Dologi kiadások	485 405 469	722 192 190	615 250 004	85,2%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	350 000	10 953 053	3 953 053	36,1%
Egyéb működési célú kiadások	0	10 092 999	10 092 999	100,0%
Beruházások	8 255 000	77 358 743	37 974 117	49,1%
Felújítások		59 144 871	19 951 700	33,7%
Egyéb felhalmozási kiadások		225 294	225 294	100,0%
Költségvetési kiadások összesen	2 486 211 500	2 991 779 316	2 770 829 696	92,6%
Gazdasági szervezettel nem rendelkező egyéb intézmények				
Személyi juttatások	97 703 220	111 119 681	109 234 989	98,3%
Munkaadókat terhelő járulékok	11 150 000	12 240 780	11 858 660	96,9%
Dologi kiadások	59 110 569	89 179 715	80 441 215	90,2%
Egyéb működési célú kiadások		525 418	387 560	73,8%
Beruházások	3 591 460	9 980 382	9 980 382	100,0%
Felújítások		814 300	814 300	100,0%
Költségvetési kiadások összesen	171 555 249	223 860 276	212 717 106	95,0%
Költségvetési kiadások mindösszesen	3 291 275 749	5 289 160 527	3 648 896 205	69,0%

A fenti táblázatban látható a kiemelt előirányzatok alakulása, – viszont a nagy terjedelembre 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	2024. évi Eredeti EI Ft	2024. évi Módosított EI Ft	2024. évi Teljesítés Ft	Teljesítés %-a
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 849 150 434	1 843 381 824	1 825 015 391	99,0%
Normatív jutalmak	1 318 000	43 502 000	43 502 000	100,0%
Céljuttatás, projektpremium	0	3 288 600	3 288 600	100,0%
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,	14 180 500	6 239 318	6 113 665	98,0%
Jubileumi jutalom	31 746 929	30 162 803	29 309 398	97,2%
Béren kívüli juttatások	4 634 000	32 957 426	32 309 954	98,0%
Közlekedési költségtérítés	6 998 932	7 475 315	7 398 395	99,0%
Egyéb költségtérítések	0	100 000	0	0,0%
Szociális támogatások	640 000	200 000	200 000	100,0%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	6 550 000	70 023 424	63 012 112	90,0%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen	1 915 218 795	2 037 330 710	2 010 149 515	98,7%
Választott tisztségviselők juttatásai	49 206 260	48 595 063	48 595 063	100,0%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 512 600	72 133 829	64 814 246	89,9%
Egyéb külső személyi juttatások	6 021 000	17 988 114	16 697 582	92,8%
Külső személyi juttatások összesen	105 739 860	138 717 006	130 106 891	93,8%
Személyi juttatások mindösszesen (K1)	2 020 958 655	2 176 047 716	2 140 256 406	98,4%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	277 922 856	299 450 895	293 904 380	98,1%

A táblázat adataiból jól látható, hogy a személyi juttatások teljesítése 98,4 %-os, a járulékok a teljesítés 98,1 %-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	2024. évi Eredeti előirányzat Ft	2024. évi Módosított előirányzat Ft	2024. évi Teljesítés Ft	Teljesíté s %-a
1	2	3	4	5	6
1.	Szakmai anyagok beszerzése	6 353 000	12 299 282	11 163 084	90,8%
2.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	23 505 000	35 372 811	34 832 898	98,5%
3.	Készletbeszerzés összesen	29 858 000	47 672 093	45 995 982	96,5%
4.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	9 273 000	10 750 611	10 196 435	94,8%
5.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	3 740 600	4 119 299	4 015 408	97,5%
6.	Kommunikációs szolgáltatások összesen	13 013 600	14 869 910	14 211 843	95,6%
7.	Közüzemi díjak	118 737 400	168 368 007	129 711 329	77,0%
8.	Vásárolt élelmezés	201 027 000	260 893 407	240 240 631	92,1%
9.	Bérleti és lízing díjak	7 781 000	8 563 670	8 186 629	95,6%
10.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	12 260 000	102 294 681	31 268 566	30,6%
11.	Közvetített szolgáltatások	0	402	402	100,0%
12.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	43 084 260	87 238 455	69 023 480	79,1%
13.	Egyéb szolgáltatások	57 769 300	101 871 633	83 715 570	82,2%
14.	Szolgáltatási kiadások összesen	440 658 960	729 230 255	562 146 607	77,1%
15.	Kiküldetések kiadásai	6 679 000	15 665 525	9 398 359	60,0%
16.	Reklám- és propagandakiadások	1 120 000	3 295 676	3 227 759	97,9%
17.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	7 799 000	18 961 201	12 626 118	66,6%
18.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	101 666 866	159 226 331	124 797 590	78,4%
19.	Fizetendő általános forgalmi adó	100 000	633 000	633 000	100,0%
20.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	50 000	986 552	953 364	96,6%
21.	Egyéb dologi kiadások	7 759 512	11 040 215	10 657 972	96,5%
22.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	109 576 378	171 886 098	137 041 926	79,7%
23.	Dologi kiadások mindösszesen (K3)	600 905 938	982 619 557	772 022 476	78,6%

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

I/3. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4 rovat)

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

2024. évi Eredeti EI 350 000.- Ft
 2024. évi Módosított EI 10 953 053.- Ft
 2024. évi Teljesítés 3 953 053.- Ft
 Teljesítés %-a 36,1%

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

2024. évi Eredeti EI	379 291 840.-Ft
2024.évi Módosított EI	506 905 679.- Ft – ebből tartalékok: 341 103 289.- Ft
2024. évi Teljesítés	165 485 713.- Ft
Teljesítés %-a	32,6%

A teljesség igénye nélkül, a jelentősebb összegek kerülnek bemutatásra, a SlovakUm Nonprofit Kft. részére 2024-ben 75 200 000.-Ft finanszírozást biztosított az önkormányzat, a Náš kalendárra 926 000.-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 1 748 000 -Ft-ot a tehetséggondozó program működési kiadásaira. A Cervinus Teátrum (szarvasi színház) részére 5 000 000.-Ft működési támogatást, illetve a Csabai Szlovákok Kft. részére 6 000 000. Ft visszatérítendő támogatást biztosított az önkormányzat. Ezen a soron szerepelnek az OSZÖ által kiírt, átadott pályázati pénzeszközök.

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

2024. évi Eredeti EI	11 846 460.-Ft
2024. évi Módosított EI	104 163 261.- Ft
2024. évi Teljesítés	55 527 282.- Ft
Teljesítés %-a	53,3 %

Jelentősebb beruházások, a teljesség igénye nélkül. Az Önkormányzatnál az újonnan alakult közgyűlés képviselői részére laptopok kerültek beszerzésre.

Hivatalnál informatikai eszközök (laptop, nyomtató/másoló/szkenner), illetve irodai székek cseréje vált szükségessé.

A köznevelési intézményeknél jellemzően bútorok, játszótéri eszközök, sporteszközök, mosogatógép, kisértékű tárgyeszközök beszerzése, Sátoraljaújhelyen elektromos vízmelegítő beszerzése, beszerelése, Békéscsabán a tornaterem energetikai korszerűsítése valósult meg. Az egyéb intézményeknél jelentősebb fejlesztés a Kulturális Intézetnél Rudabányácskán a csűr belső átalakítása, illetve kiállítási bútorok, tárolók beszerzése történt.

I/6. Felújítási kiadások

Országos Szlovák Önkormányzat összesen

2024. évi Eredeti EI	
2024. évi Módosított EI	1 185 295 072.- Ft
2024. évi Teljesítés	194 021 601.- Ft
Teljesítés %-a	16,4%

Az Önkormányzatnál a köznevelési intézményekre kapott támogatásokból befejeződött a klimatizálás, szigetelés a Tótkomlóson az iskolában, Békéscsabán az iskolában a sportpálya felújításának III. üteme, a Budapesti iskolában az ablakcsere III. üteme, illetve belső udvar vakolat felújítása. A Kulturális Intézetnél a rudabányácskai tájház nyílászárók felújítása történt meg. A köznevelési intézményeknél a szarvasi iskolában a világítás korszerűsítése, illetve a konyha felújítása került kivitelezésre.

Költségvetési maradvány

Az OSZÖ a 2024. 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	1 404 051 479
OSZÖ Hivatala	4 098 792
Magyarországi Szlovákok Könyvtára és Dokumentációs Központja	430 933
Magyarországi Szlovákok Kulturális Intézete	3 406 547
Vertigo Szlovák Színház	5 301 215
Magyarországi Szlovákok Pedagógiai Módszertani Központja	165 246
Magyarországi Szlovákok Kutató Intézete	1 885 395
Szlovák Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola és Kollégium, Tótkomlós	26 190 011
Szlovák Tan. Nyelvű Óvoda, Ált. Iskola, Gimnázium és Kollégium, Budapest	69 371 105
Szlovák Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Kollégium Békéscsaba	14 503 231
Magyar-Szlovák Két Tan. Nyelvű Nemz. Ált. Iskola és Kollégium, Sátoraljaújhely	76 163 331
Szlovák Általános Iskola, Óvoda és Kollégium, Szarvas	33 624 096
Összes költségvetési maradvány	1 639 191 381

A KGR-ben leadott éves beszámolók alapján 1 639 191 381.- Ft maradványból 97 784 127.-Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A 1 541 407 254.- Ft szabad maradvány, - melyből

összesen 99 000 000.- Ft a 2025. évi költségvetésbe tervezésre került, az OSZÖ- nél 39 000 000.- Ft, a köznevelési intézményeknél 60 000 000.-Ft.

Az Önkormányzat maradványának jelentős része feladattal terhelt. Az OSZÖ feladattal terhelt maradványának jelentős része - a teljesség igénye nélkül – a templom felújítására rendelkezésre álló kapott pénzeszközökből 1 051 226 047.-Ft. A templomhoz kapcsolódóan azonban az értékpapírok hozamai, banki kamatok bevételeinek maradványa 194 001 782.-Ft, mely összeg szintén csak erre a feladatra használható fel. Összesen tehát 1 245 227 829.-Ft a templom felújításával kapcsolatos kiadásokra használható fel.

December hónapban beérkezett támogatás a Határon Túli Szlovákok Hivatalától szintén 2 048 600.-Ft szintén csak az okirat szerinti taneszköz-vásárlására használható fel.

Fentiek felül jelentős összeg a köznevelési intézmények 2024. évi MÁK működési támogatásának, több mint 93 millió Ft-os maradványa, mely szintén kötött támogatás, csak az iskoláinkra használható fel.

A köznevelési intézmények jelentős összegű maradványa tartalmazza - többek között - a működési támogatás, a pályázati támogatások, illetve a saját bevétel maradványát.

Az iskolák saját bevételeinek szabad maradványából elvonásra és az OSZÖ-nél általános tartalékba helyezésre javaslom összesen 18 700 000.-Ft-ot az alábbiak szerint: a békéscsabai iskolától 6 000 000.-Ft, szarvasi iskolától 2 700 000.-Ft, illetve a budapesti iskolától 10 000 000.-Ft.

Fentiek figyelembevételével a költségvetési maradványok felhasználása az intézmények és az önkormányzat igénye alapján történik, amelyet a 2024. évi költségvetés 1. 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 2024. december 31-ig van lehetőség. A szakmai teljesítés (a feladat tényleges megvalósítása) határideje szintén 2024. 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.

LÉTSZÁM

Az Országos Szlovák Önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma 2024. december 31-én – a Magyar Államkincstár KGR rendszerén keresztül beadott költségvetési beszámolók adatai alapján 308 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 2024. 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 2024. évi nyitó adatokat, (=2023. évi záró adatok) tartalmazza.

A **Könyvviteli Mérleg** tükrében az Önkormányzat vagyona a 2024. év január 1-én

4 580 704 624.- Ft, 2024. évi záró állomány **5 892 412 364.- Ft** volt, amely + 1 311 707 740.-

Ft-tal, (28,6%) nőtt. Ez az eszközök oldaláról tekintve a következő változásokkal

magyarázható:

I. Az immateriális javak (szoftverek, vagyoni értékű jogok) tárgyévi záró állománya **845 159.- Ft**, nyitó állomány: 971 095.- Ft, mely – 125 936.- *Ft-os* (-13%-os) csökkenést mutat, melynek oka, az éves amortizáció.

II. A tárgyi eszközök változása:

- Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok tárgyévi nyitó állománya 2 660 929 477.- Ft, záró állomány **3 936 380 971.- Ft**. A 1 275 451 494.- Ft (47,9%) növekedés, melynek oka az Önkormányzatnál a 2023. évről áthúzódó befejezetlen beruházások/felújítások aktiválásra kerültek, illetve a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt, a budapesti iskola vonatkozásában 1 159 890 397.-Ft-tal növelte (helyesbítette) az vagyonkezelésbe-vételkor meghatározott értéket. A vagyonkimutatásban jól látható, hogy a békéscsabai iskola esetén az ingatlanok értéke, több mint 5 millió Ft-tal nőtt az energetikai korszerűsítés hatására. A Kulturális Intézet esetén is az ingatlanokon befejezett beruházások/felújítások meghaladták az amortizációból adódó csökkenést.
- A gépek, berendezések, felszerelések és járművek tárgyévi nyitó állománya 61 077 930.- Ft volt, amely az év során – 7 056 438.- Ft (-11,6 %) csökkenést mutat. Záró állomány: **54 021 492.-Ft**. Az adatokból jól látható, hogy a nagy értékű eszközbeszerzések értéke nem érte el az amortizációból adódó értékcsökkenés összegét.
- Folyamatban lévő beruházások és felújítások záró állománya **171 883 463.- Ft**, mely 12,3%-kal csökkent, nyitó állomány 196 095 335.-Ft.

A tárgyi eszközök tárgyévi állományi értéke fentiek alapján 2 918 102 742.- Ft-ról, 4 162 285 926.- Ft-ra növekedett, azaz + 1 244 183 184.-Ft-tal (42,6 %) 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 2 990 073 837.- Ft, mely a fentiek alapján **4 234 131 085.-Ft**- ra növekedett.

B. Forgóeszközök az OSZÖ mérlegében nem szerepelnek.

C. Pénzeszközök állományi nyitó értéke 1 572 351 751.-Ft, záró értéke **1 632 676 173.- Ft**.

D. Követelések állományi értéke **15 159 988.-Ft**.

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások záró állománya: 9 494 799.- Ft.

F. Aktív időbeli elhatárolások állományi értéke: 950 319.-Ft.

Forrás oldalon a **saját tőke** nyitó állománya 1 789 954 721.- Ft, záró állománya: **3 010 126 167.- Ft**, mely 1 220 171 446.-Ft-tal növekedett (68,2%), a **kötelezettségek** záró állománya **35 089 930.- Ft**, nyitó állomány: 30 927 814.-Ft, mely 4 162 116.-Ft-tal (13,5%) nőtt a nyitó állományhoz viszonyítva.

A passzív időbeli elhatárolások **záró értéke: 2 847 196 267.-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 2024. évet 1 639 191 381.- Ft tárgyévi maradvánnyal zárta, az összeg jelentős nagyságának fő oka a fel nem használt pályázati támogatások felhasználásának éven túli teljesítése, illetve már a költségvetési maradvány bemutatásánál felsoroltak. 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, nem 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 2024. évi költségvetés egyensúlyának biztosítását hitel nélkül lehetett tervezni. A működés során – a hosszú évek gyakorlatának megfelelően, változatlanul – likviditási célú hitel felvételére sem került sor.

Az OSZÖ és média, illetve az OSZÖ intézményei támogatások a magas infláció ellenére sem emelkedtek már évek óta, de ezen forrásokból gazdálkodó intézmények gazdálkodását segítette a Miniszterelnökségtől kapott egyszeri 50 milliós működési támogatás.

A rezsiköltségek fedezetét a köznevelési intézményeknél plusz állami támogatással kompenzálták, de az iskolai gyermekétkeztetés árának jelentős növekedésére nem kapott az Önkormányzat többlet támogatást. Azonban a köznevelési intézmények gazdálkodását nagy mértékben segítette a pedagógus béremelésre kapott támogatás. Az Önkormányzat 2024-ben is a feladatok hatékony, takarékos és gazdaságos ellátására törekedett, és 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 könyvvizetés, 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 szűkösen elegendők.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a fentiekben leírtakra figyelemmel az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásának megtárgyalására és elfogadásra.

Határozati javaslat:

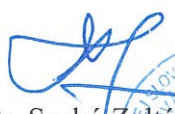
Az **Országos Szlovák Önkormányzat Közgyűlése** megalkotja az Országos Szlovák Önkormányzat 2024. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló .../2025. (V.27) OSZÖ KGY határozatát. (Elfogadása minősített szótöbbséget igényel.)

Budapest, 2025. április 28.


Hollerné Racsko Erzsébet
Országos Szlovák Önkormányzat elnöke



Láttam:


Dr. Szabó Zoltán
Hivatalvezető

**Mellékletek:**

- | | |
|----------|--|
| 1. számú | Az Önkormányzat és az intézmények 2024. évi költségvetési (bevételeinek és kiadásainak) mérlege, |
| 2. számú | 2024. évi előirányzat és teljesítés alakulása, intézményenként és összevontan. |
| 3. számú | 2024. évi vagyon-kimutatás |
| 4. számú | Több éves kihatással járó döntés (templom beruházás/felújítás) |
| 5. számú | 2024. évi pénzkészletváltozás |
| 6. számú | 2024. évi elemi beszámolók (KGR rendszerében elkészített) |
| 7. számú | 2024. évi konszolidált beszámoló (KGR rendszerében Magyar Államkincstár által készített) |