

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Oroszlányi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. április 26-ai ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló az Oroszlányi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

**Előterjesztő:** Szabó Istvánné elnök

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem az Oroszlányi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi zárszámadási határozat-tervezetét.

Önkormányzatunk 2018. évi költségvetését a képviselő testület 12/2018. (II.21.) OSZNÖ számú határozatával fogadta el 2.532 E Ft főösszeggel. A 2018. évi költségvetést év közben több alkalommal felülvizsgáltuk és módosítottuk a bevételek és a kiadások várható alakulásának, továbbá az időközi teljesítések függvényében. A módosítások után a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 5.835 E Ft volt. A módosított bevételi előirányzatot 100,00 %-ban, a kiadási tervünket pedig 85,04 %-ban teljesítettük. A bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit és teljesítését a határozattervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

Önkormányzatunk 2018. évi gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. A 2018. évi munkatervben meghatározott feladataink megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, a feladatellátás finanszírozása az év folyamán biztosított volt.

## SZÖVEGES ÉRTÉKELÉS

### 1. Bevételi források és azok teljesítése

Önkormányzatunk a beszámolási időszakban 5.835 E Ft-ból gazdálkodott, melynek 94,31 %-a költségvetési bevételből, a fennmaradó 5,69 % pedig a 2017. évi költségvetési maradvány tevődött össze.

Önkormányzatunk saját bevétellel nem rendelkezik, a működési bevételek csaknem 100 %-át a működést és a feladatellátást finanszírozó támogatások alkották.

Teljesített bevételeink tárgyévi és az előző évhez viszonyított összetételét, változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2017. év (E Ft)	2018. év (E Ft)	Változás (E Ft)
<b>Működési bevételek</b>	<b>4 768</b>	<b>5 503</b>	<b>+ 735</b>
Állami támogatás	1 960	2 698	+ 738
Önkormányzati támogatás	1 973	1 950	- 23
Átvett pénzeszközök	829	854	+ 25
Kamat bevétel	0	0	0
Egyéb bevétel	6	1	- 5
<b>Finanszírozási bevétel</b>	<b>385</b>	<b>332</b>	<b>- 53</b>
Költségvetési maradvány	385	332	- 53
<b>Bevételek összesen</b>	<b>5 153</b>	<b>5.835</b>	<b>+ 682</b>

A 2018-as esztendőben, mint ahogyan ez a számadatokból is látszik, mintegy 13 %-kal magasabb összegű bevétellel gazdálkodhattunk, mint az előző évben. Ez nagyrészt a 2018. évi működési és feladatalapú állami támogatás megelőző évihez viszonyított magasabb összegének (+ 738 E Ft) köszönhető. Az előző évhez viszonyított magasabb összegű bevételnek köszönhetően a hagyományosan visszatérő programokat még magasabb színvonalon tudtuk megvalósítani.

A korábbi évhez hasonlóan működési bevételeink meghatározó részét (84,46 %) a 2018. évben is a központi költségvetésből és Oroszlány Város Önkormányzatától kapott támogatások képezték. Önkormányzatunk nagy hangsúlyt fektetett a fenti támogatások kiegészítésére. Az egyéb pályázati források felkutatásának köszönhetően 854 EFt-tal tudtuk növelni bevételeinket, amely nagyságrendileg megegyezik a 2017. évi adatokkal.

Támogatási bevételeink megoszlása a 2018. évben:

Bevételi forrás	Támogatás összege (Eft)	%-os arány
Központi költségvetés működési támogatása	965	17,54
Központi költségvetés feladatalapú támogatása	1.733	31,50
Oroszlány Város Önkormányzatának támogatása	1.950	35,44
Egyéb külső szervezetektől kapott támogatások:	854	15,52
Országos Szlovák Önkormányzat	200	3,63
Oroszlányi Szolgáltató Zrt.	50	0,91
Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítvány	150	2,73
Határon Túli Szlovákok Hivatala	454	8,25
<b>Támogatás összesen</b>	<b>5 502</b>	<b>100,00</b>

A 2018. évi támogatások felhasználása:

1. Központi költségvetés működési támogatása:

Önkormányzatunk összesen 965 E Ft összegű működési támogatásban részesült az elmúlt évben.

A támogatást a nemzetiségi önkormányzat a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó, további működési költségek fedezetére használhatja fel. A 2018. évi támogatás felhasználásának kezdő időpontja 2018. január 1., véghatárideje 2018. december 31. napja volt. A támogatás felhasználásáról a nemzetiségi önkormányzatoknak 2019. január 31-ig kellett elkészíteni és megküldeni beszámolójukat a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. Nemzetiségi Támogatások Osztálya részére.

Önkormányzatunk beszámolási kötelezettségének eleget tett. Beszámolónk tartalmazta a 965 E Ft összegű működési támogatás felhasználására vonatkozó pénzügyi kimutatást és a rövid szakmai értékelést. A teljes beszámoló megtekinthető az Oroszlányi Polgármesteri Hivatal pénzügyi osztályán.

2. Központi költségvetés feladatalapú támogatása

A központi költségvetés a nemzetiségi önkormányzatok szerepvállalását a város/község életében a feladatalapú támogatások nyújtásán keresztül honorálja. A 2018. évi feladatalapú támogatás értékelésekor önkormányzatunk a 2018. évben összesen 67 pontot ért el, mely a megyei átlagnál (35 pont) kedvezőbb.

A feladatalapú költségvetési támogatás 2019. december 31-éig használható fel, melyről önkormányzatunk 2020. március 15. napjáig köteles beszámolni a támogató részére.

3. Oroszlány Város Önkormányzata által nyújtott támogatások

Oroszlány Város Önkormányzata a 2018. évben összesen 1.950 E Ft összegű támogatást nyújtott önkormányzatunknak.

Ebből **1.700 E Ft** a Képviselő testület 2/2018. (II.14.) Ök. rendelete alapján nyújtott támogatás önkormányzatunk működési kiadásainak biztosítására és rendezvényeinek megvalósítására. A támogatási megállapodás alapján a felhasználásról 2018.12.31-i állapotnak megfelelően 2019. március hó 15. napjáig kellett elszámolnunk. Önkormányzatunk a támogatást a megállapodásban meghatározott céloknak és feltételeknek megfelelően teljes egészében felhasználta és beszámolási kötelezettségének eleget tett. A teljes beszámoló megtekinthető az Oroszlányi Polgármesteri Hivatal pénzügyi osztályán.

A működési támogatáson túl Oroszlány Város Önkormányzata további **250 E Ft összeget** célhoz kötött támogatásként nyújtott önkormányzatunknak a Képviselő testület 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (II.14.) Ök. rendeletében szereplő *Pályázaton kívüli támogatásokból*, amelyet az Önkormányzat testvértelepülésének (Myjava) kulturális ünnepén történő részvételének biztosítása érdekében használtunk fel. Önkormányzatunk a támogatási szerződésekben meghatározott célokra és az azokban foglalt feltételeknek megfelelően

használta fel a támogatási összeget és a felhasználásra vonatkozó elszámolási kötelezettségének határidőre eleget tett.

4. Egyéb, külső szervezetek által nyújtott támogatások

Egyéb külső szervezetektől kapott, illetve pályázati úton elnyert támogatásaink összege a 2018. évben **854 E Ft** volt. Valamennyi támogatás feladatellátáshoz: a szlovák nemzetiségi hagyományok ápolását célzó rendezvények megvalósításához, kulturális csoportok támogatásához kapcsolódik.

A támogatások cél szerinti felhasználását az alábbi táblázat mutatja:

Támogató megnevezése	Támogatás célja	Támogatások összege (E Ft)
Országos Szlovák Önkormányzat	Kiállító helyiség biztosítása	100
	Népviselési öltözet varratára, anyagvásárlás	100
Oroszlányi Szolgáltató Zrt.	Oroszlányi szlovák nemzetiségi est és farsangi bál rendezvény	50
Magyarországi Szlovákok Szövetsége Közhasznú Alapítvány	Zenei tábor	150
Határon Túli Szlovákok Hivatala	Tánc-tábor	227
	Zenei tábor	227
<b>Támogatás összesen</b>		<b>854</b>

## 2. Kiadások elemzése

Önkormányzatunk tárgyidőszaki kiadásainak összege 4.962 E Ft volt, mely 85,04 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesített kiadások közel 95 %-a a működéshez kapcsolódik, a felhalmozási kiadások összege mindösszesen 250 E Ft volt.

A kiadások 2018. évi teljesülése:

Megnevezés	2018. évi módosított előirányzat (E Ft)	Teljesítés (E Ft)	Teljesítés (%)
<b>Működési kiadások</b>	<b>5.584</b>	<b>4.712</b>	<b>84,38</b>
Személyi jellegű kiadások	0	0	
Munkaadói járulékok és szoc. hozzájárulási adó	120	43	35,83
Dologi kiadások	5.239	4.445	84,84
<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>251</b>	<b>250</b>	<b>99,60</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>5.835</b>	<b>4.962</b>	<b>85,04</b>

A fenti számadatokból jól látható, hogy a működési kiadások összességében 84,38 %-ban, a felhalmozási kiadások pedig közel 100,0 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A működési kiadások módosított előirányzattól való elmaradása nem feladatmaradást jelent, hanem a feladatalapú támogatás felhasználása húzódik át a 2019. évre.

A dologi kiadások összességében 4.445 E Ft összeggel, a módosított előirányzat 84,84 %-os teljesítésével valósultak meg. A dologi kiadások előirányzat csoportjainak teljesülésének részletezését a határozattervezet 1. sz. melléklete tartalmazza.

**A dologi kiadások tartalmazzák:**

- önkormányzatunk működéséhez, feladatellátásához kapcsolódó kiadásokat: belföldi és külföldi kiküldetések kiadásai, telefonköltség, iroda bérleti díj, irodaszer, folyóirat és tisztítószer költségek és különféle egyéb kiadások (bankköltségek, postaköltségek, tagdíjak, reklám költségek);
- a tájház fenntartásához kapcsolódó különféle kiadásokat;

- a rendezvények megvalósításához kapcsolódó kiadásokat.

Önkormányzatunk feladatellátása szempontjából a dologi kiadásokon belül kiemelt jelentőséggel bírnak a rendezvények lebonyolításához, a belföldi kiküldetésekhez és a tájház fenntartásához kapcsolódó kiadások.

**A dologi kiadások meghatározó részét (60,61 %) a rendezvények megvalósításához kapcsolódó kiadások képezték.** E kiadások közé tartoznak főként a rendezvények helyszínül szolgáló helyiség bérleti díjak (280 E Ft), valamint a rendezvények helyszínére történő buszos utazások kiadásai (1.140 E Ft) is.

Önkormányzatunk 2018. évi főbb rendezvényei: szlovák nemzetiségi est és farsangi bál, siskasütő verseny, szlovák nők napja, Virágvasárnapi babicska köszöntés, húsvéti népszokások bemutatása és alkotó műhely óvodás gyermekeknek, hagyományos falunap, őszi munkálatok és szokások bemutatása kisiskolás gyermekeknek, szlovák ősök tiszteletére megemlékezés, Krídlovka ifjúsági zenekar és Bránicska gyermek tánccsoport részére nyári tábor szervezése.

**A dologi kiadásokon belül a belföldi és külföldi kiküldetések kiadásai mintegy 15 %-ot képviselnek.** E kiadások között került elszámolásra önkormányzatunk képviselői hivatali célú látogatásainak, továbbá a különböző rendezvények szervezése érdekében felmerült üzemanyag költségei és a kilométerenkénti 15 Ft általános személygépkocsi-normaköltség.

**A dologi kiadások harmadik fő pillére a tájház fenntartásához kapcsolódó kiadások, mely a dologi kiadások mintegy 9,79%-át alkották a beszámolási időszakban.** E kiadások tartalmazzák a tájház ingatlanának folyamatos karbantartása, állagmegóvása érdekében végzett kisebb felújítási munkálatokhoz kapcsolódó kiadásokat, valamint a terület folyamatos gondozásával, ápolásával kapcsolatos kiadásokat. Folyamatosan törekedtünk az ingatlan rendben tartására, szépítésére (virágültetés, fűnyírás, sövény és bokor vágás, ingatlan belső tereinek takarítása).

Az elszámolt kiadások mellett Önkormányzatunk és civil szervezete, a Szlovák Klub a korábbi évekhez hasonlóan jelentős mértékű társadalmi munkát végzett a Tájház folyamatos rendezése érdekében.

Önkormányzatunk működéséhez kapcsolódó, folyamatos teljesítésű szerződéses kötelezettségeket az előterjesztés 2. sz. melléklete tartalmazza. A szerződésekhez kapcsolódó 2018. évi kifizetéseket az alábbi táblázat mutatja:

Szolgáltatás megnevezése	Szerződött partner	2018. évben teljesített kifizetés (E Ft)
Iroda bérlet	OKÖ Zrt.	236
Távközlési díj (Elnök)	Telenor Magyarország Zrt.	72
Tájház őrzés	Alhambra Felügyelet Kft.	64
<b>Összesen</b>		<b>372</b>

**A személyi jellegű kiadások között kizárólag a rendezvényekhez kapcsolódó, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény szerinti reprezentáció kiadásai kerültek elszámolásra 224 E Ft összegben, amely a módosított előirányzat közel 100%-os felhasználását jelenti.**

A 2018. évtől kezdődően megbízási díjat már nem fizetett önkormányzatunk, mivel ettől az évtől kezdődően a tájházgondnoki feladatok ellátását Oroszlány Város Önkormányzata biztosítja.

A személyi jellegű kiadásokhoz kapcsolódó **munkaadót terhelő járulékok 43 E Ft összeggel 35,83 %-os teljesítést mutatnak.** Itt került elszámolásra a reprezentációs és a magáncélú telefon kiadások után fizetett kifizetői adó és egészségügyi hozzájárulás együttes összege.

**Önkormányzatunk felhalmozási kiadása a 2018. évben 250 E Ft volt.** A kiadásból az alábbi kis értékű tárgyi eszközök kerültek beszerzésre:

- 1 db fűnyíró gép a Tájházba **199 E Ft**-ért,
- 1 db pavilon oldalfalakkal a rendezvényekhez **14 E Ft**-ért,
- 1 db lézernyomtató önkormányzatunk működéséhez **37 E Ft**-ért.

### **3. Költségvetési maradvány alakulása**

Önkormányzatunk 2018. évi maradvány-kimutatását a határozattervezet 2. sz. melléklete tartalmazza. A 2018. évben a kiadási előirányzatokon jelentkező megtakarítások eredményeként a költségvetési maradvány összege: 873 E Ft. A maradvány összege célhoz kötött a feladatalapú támogatás következő költségvetési évre való áthúzódása miatt.

### **4. A vagyoni helyzet alakulása**

Beszámolási kötelezettségünk részeként elkészült Önkormányzatunk **vagyon leltára**, mely az előterjesztés 4. sz. melléklete. Önkormányzatunk nem rendelkezik ingatlanvagyonnal, ezért a vagyonleltár bemutatási kötelezettség az ingóságaink kimutatására korlátozódik.

2018. december 31-én önkormányzatunk mérlegének főösszege 926 E Ft volt, melynek meghatározó részét (908 E Ft, 98,06 %) a pénzeszközök állománya képezte.

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján, a nemzetiségi önkormányzat esetében releváns mellékletek kerülnek bemutatásra:

- a) Az **1. melléklet** a működési és fejlesztési bevételek és kiadások teljesítésének alakulását bemutató mérleg, mely részletesen és teljes körűen mutatja be a 2018. évi működés bevételeit és kiadásait.
- b) A **2. melléklet** az áthúzódó, több éves kihatással járó kötelezettségeink bemutatását tartalmazza. Az itt bemutatott kötelezettség az önkormányzat működéséhez kapcsolódó folyamatos szerződéseket tartalmazza, melyek összegei évenként felülvizsgálatra kerülnek.
- c) A **3. melléklet** a jogszabályi előírásoknak megfelelően összeállított 2018. évi pénzeszközeink változását tartalmazza.
- d) A **4. melléklet** tartalmazza önkormányzatunk mérleg szerinti vagyonkimutatását.

A vagyonleltár előterjesztése a képviselő testület részére a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX törvény (Njtv.) 113. § (c,d) bekezdése alapján tájékoztatásul kerül bemutatásra:

- e) Az **5. melléklet** a gépek, berendezések, felszerelések állományát (bruttó érték, értékcsökkenés) mutatja be.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem a 2018. év költségvetéséről szóló beszámoló, a határozat-tervezet elfogadását!

**Oroszlány, 2019. április 18.**

**Szabó Istvánné**

**Az Oroszlányi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete  
.../2019. (...) OSZNÖ határozata  
az Oroszlányi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetés végrehajtásáról**

Az Oroszlányi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket határozza meg:

**I. A költségvetés bevételei és kiadásai**

1. A képviselő-testület a nemzetiségi önkormányzat 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

a)	5 503 E Ft	költségvetési bevétellel
b)	4 962 E Ft	költségvetési kiadással
c)	332 E Ft	finanszírozási bevétellel
d)	0 E Ft	finanszírozási kiadással

fogadja el.

2. A bevételek forrásonkénti részletezését, valamint a kiadások kiemelt előirányzatok közötti megosztását az **1. mellékletnek** megfelelően hagyja jóvá.
3. Az Önkormányzat 2018. évi maradvány-kimutatását a **2. melléklet** szerint fogadja el. A 2018. évi alaptevékenység szabad maradványát 873 E Ft összeggel jóváhagyja. A felosztandó költségvetési maradványt 873 E Ft-ban határozza meg.

**Határidő:** azonnal  
**Felelős:** Szabó Istvánné elnök