

A Bolgár Országos Önkormányzat Közgyűlésének ülése
2017. május 19.
JEGYZŐKÖNYV
№4

Helyszín: a Bolgár Országos Önkormányzat székhelye (1062 Budapest, Bajza u 44.)

Jelen van: 13 fő testületi tag és 2 fő vendég a mellékelt jelenléti ív szerint

Az elnök köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy 13 képviselő van jelen, így a Bolgár Országos Önkormányzat közgyűlése határozatképes.

Az elnök megkérdezi, hogy az előzetesen kiküldött napirendi pontokhoz képest van-e valakinek javaslata. A képviselő-testület nem tesz javaslatot.

Az elnök tájékoztatja képviselő-testületet, hogy az előzetesen kiküldött napirendi pontokhoz képest a napirendre vonatkozóan az alábbi javaslatot teszi fel szavazásra:

1. - Tájékoztatás az elmúlt időszak kulturális eseményeiről.
 - pénzügyi tájékoztató az elmúlt időszak eseményeiről.
 - helyi és vidéki bolgár önkormányzatok tájékoztatója az elmúlt időszak eseményeiről
2. A 2016. évi elemi költségvetés előirányzatának módosítása
3. A Bolgár Országos Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának és beszámolójának elfogadása
4. Szabályzatok 2017. évi módosítása
5. Egyebek
- 5.1. A XIII. ker. Bolgár Önkormányzat támogatási kérelme

A szavazást követően az elnök megállapítja, hogy a jelenlévő 13 képviselő 13 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Határozat 22/2017.(05.19.) BOÖ

1. - Tájékoztatás az elmúlt időszak kulturális eseményeiről.
 - pénzügyi tájékoztató az elmúlt időszak eseményeiről.
 - helyi és vidéki bolgár önkormányzatok tájékoztatója az elmúlt időszak eseményeiről
2. A 2016. évi elemi költségvetés előirányzatának módosítása
3. A Bolgár Országos Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának és beszámolójának elfogadása
4. Szabályzatok 2017. évi módosítása

5. Egyebek

5.1. A XIII. ker. Bolgár Önkormányzat támogatási kérelme

Az elnök jegyzőkönyv-hitelesítőnek Hadzsikosztova Gabriellát, jegyzőkönyvvezetőnek Genát Andreát javasolja.

Felteszi szavazásra az alábbi javaslatot:

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúan elfogadja jegyzőkönyv-hitelesítőnek Hadzsikosztova Gabriellát, valamint jegyzőkönyvvezetőnek Genát Andreát.

A szavazást követően az elnök megállapítja, hogy a jelenlévő 13 képviselő 13 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Határozat 23/2017.(05.19.) BOÖ

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúan elfogadja jegyzőkönyv-hitelesítőnek Hadzsikosztova Gabriellát, valamint jegyzőkönyvvezetőnek Genát Andreát.

1. napirendi pont:

Az első napirendi ponttal kapcsolatban a vidéki és helyi önkormányzati képviselők tájékoztatják a képviselő-testületet az elmúlt időszak rendezvényeiről, eseményeiről.

Dr. Muszev Dancso elnök tájékoztatja a képviselő-testületet az elmúlt időszak központi kulturális rendezvényekről és eseményekről.

Dr. Muszev Dancso elnök tájékoztatja a képviselő-testületet a Bolgár Országos Önkormányzat pénzügyi helyzetéről.

A képviselő-testület meghallgatja a beszámolót.

2. napirendi pont: A 2016. évi elemi költségvetés előirányzatának módosítása

Előterjesztő: Elnök

Az elnök felkérésére Halasi Márta gazdasági vezető tájékoztatja a képviselő-testületet a BOÖ 2016. évi költségvetésének előirányzat-módosításáról.

Az elnök felteszi szavazásra a következő határozati javaslatot:

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúlag jóváhagyja a Bolgár Országos Önkormányzat 2016. évi költségvetésének előirányzat-módosítását, amely jelen jegyzőkönyv 1-2. sz. mellékletét képezi.

A szavazást követően az elnök megállapítja, hogy a jelenlévő 13 képviselő 13 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Határozat 24/2017.(05.19.) BOÖ

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete egyhangúlag jóváhagyja a Bolgár Országos Önkormányzat 2016. évi költségvetésének előirányzat-módosítását, amely jelen jegyzőkönyv 1-2. sz. mellékletét képezi.

3. napirendi pont: A Bolgár Országos Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának és beszámolójának elfogadása

Előterjesztő: Elnök

A harmadik napirendi ponttal kapcsolatban az elnök a testület elé terjeszti a Bolgár Országos Önkormányzat és intézményeinek 2016. évi zárszámadásának és beszámolójának tervezetét. Az elnök ezt követően átadja a szót Halasi Márta gazdasági vezetőnek, aki a Pénzügyi Bizottság által jóváhagyottak szerint részletesen ismerteti a Bolgár Országos Önkormányzat és intézményeinek 2016. évi zárszámadásának és beszámolójának tervezetét.

A képviselő-testület megismerkedik az előterjesztéssel, majd az elnök felteszi szavazásra a következő határozati javaslatot:

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva elfogadja a 2016. évi zárszámadását és éves beszámolóját az alábbiak szerint.

Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei összesített 2016. évi elemi költségvetés beszámoló tényleges adata:

Költségvetési kiadások (halmozódás nélkül)	246.282.008 Ft
Költségvetési bevételek (halmozódás nélkül)	298.468.169 Ft
Pénzmaradvány:	52.186.161 Ft
Mérlegfőösszege (eszközök)	660.091.402 Ft
Mérlegfőösszege (források)	660.091.402 Ft

A részletes zárszámadást és beszámolót a jelen jegyzőkönyv 3-5. sz. mellékletét képező táblázat és részletes szöveges magyarázat tartalmazza.

A szavazást követően az elnök megállapítja, hogy a jelenlévő 13 képviselő 13 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Határozat 25/2017.(05.19.) BOÖ

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva elfogadja a 2016. évi zárszámadását és éves beszámolóját az alábbiak szerint.

Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei összesített 2016. évi elemi költségvetés beszámoló tényleges adata:

Költségvetési kiadások (halmozódás nélkül)	246.282.008 Ft
Költségvetési bevételek (halmozódás nélkül)	298.468.169 Ft
Pénzmaradvány:	52.186.161 Ft
Mérlegfőösszege (eszközök)	660.091.402 Ft
Mérlegfőösszege (források)	660.091.402 Ft

A részletes zárszámadást és beszámolót a jelen jegyzőkönyv 3-5. sz. mellékletét képező táblázat és részletes szöveges magyarázat tartalmazza.

4. napirendi pont: Szabályzatok 2017. évi módosítása

Előterjesztő: Elnök

A napirendi ponttal kapcsolatban az elnök elfogadásra javasolja a képviselő-testületnek a Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala Gazdasági Szervezetének Ügyrendjét.

A képviselő-testület megismerkedik az előterjesztéssel, majd az elnök felteszi szavazásra a következő határozati javaslatot:

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala Gazdasági Szervezetének Ügyrendjét.

A szavazást követően az elnök megállapítja, hogy a jelenlévő 13 képviselő 13 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Határozat 26/2017.(05.19.) BOÖ

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala Gazdasági Szervezetének Ügyrendjét.

5.1. napirendi pont: A XIII. ker. Bolgár Önkormányzat támogatási kérelme

Előterjesztő: Elnök

A napirendi ponttal kapcsolatban az elnök tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a XIII. kerületi Bolgár Önkormányzat azzal a kéréssel fordult a Bolgár Országos Önkormányzathoz, hogy lehetőségeihez mérten támogassa a XIII. ker. Dunyov István utca – Kassák Lajos utca sarkán felállítandó Dunyov István szobor kivitelezésének költségeit..

A képviselő-testület megismerkedik az előterjesztéssel, majd az elnök felteszi szavazásra a következő határozati javaslatot:

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy 500.000 Ft-tal, azaz ötszázezer forinttal támogatja a XIII. kerületi Bolgár Önkormányzat által a a XIII. ker. Dunyov István utca – Kassák Lajos utca sarkán felállítandó Dunyov István szobor kivitelezésének költségeit.


A szavazást követően az elnök megállapítja, hogy a jelenlévő 13 képviselő 13 igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

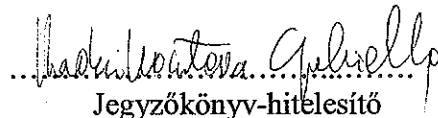
Határozat 26/2017.(05.19.) BOÖ

A Bolgár Országos Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy 500.000 Ft-tal, azaz ötszázezer forinttal támogatja a XIII. kerületi Bolgár Önkormányzat által a a XIII. ker. Dunyov István utca – Kassák Lajos utca sarkán felállítandó Dunyov István szobor kivitelezésének költségeit.

A napirendi pontok kimerítése után az elnök berekeszti az ülést.

Kmf


.....
a Bolgár Országos Önkormányzat
elnöke


.....
Jegyzőkönyv-hitelesítő



БЪЛГАРСКО РЕПУБЛИКАНСКО САМОУПРАВЛЕНИЕ
BOLGÁR ORSZÁGOS ÖNKORMÁNYZAT
 2017. május 19.

JELENLÉTI ÍV

sorszám	név	aláírás
1.	Dr. Muszev Dimitrov Dancso	<i>Dr. Muszev Dancso</i>
2.	Bajcsev Borisz Iván	<i>Bajcsev Borisz</i>
3.	Bajcsev Encsev Péter	<i>Bajcsev Encsev P.</i>
4.	Belosinov Dragetta	<i>Belosinov Dragetta</i>
5.	Bonev Jordán	<i>Bonev Jordán</i>
6.	Dr. Irinkov Dimiter Mihály	<i>Dr. Irinkov Dimiter</i>
7.	Fikó Nacsó	<i>Fikó Nacsó</i>
8.	Hadzsikosztova Gabriella	<i>Hadzsikosztova Gabriella</i>
9.	Karailiev Iván	
10.	Kusev Nikola	<i>Kusev Nikola</i>
11.	Miskolczi Dimitranka Dimitrova	<i>Miskolczi Dimitranka Dimitrova</i>
12.	Tanev Dimiter	<i>Tanev Dimiter</i>
13.	Tütümkov-Hrisztov Jordán	<i>Tütümkov-Hrisztov Jordán</i>
14.	Valcsev Ivanov János	<i>Valcsev Ivanov János</i>
15.	Vladova Ivanova Ivánka	<i>Vladova Ivanova Ivánka</i>

БЪЛГАРСКО РЕПУБЛИКАНСКО САМОУПРАВЛЕНИЕ
BOLGÁR ORSZÁGOS ÖNKORMÁNYZAT
2017. május 19.

JELENLÉTI ÍV

MEGHÍVOTT VENDÉGEK

1.	Major Ádámné	Major Ádámné
2.	Varga Zsanett	Varg - Zsanett
3.	Azari Zsuzsanna	
5.	Kalicov Vladimir	
6.	Varga Szimeon	
7.		
8.		

Tisztelt Képviselő-testület!

A Bolgár Országos Önkormányzat 2016.évi elemi költségvetés eredeti előirányzatát módosítani szükséges az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, és annak végrehajtásáról szóló többször módosított 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembe vételével.

A módosítás a 2016.09.01.-12.31.időszakban terven felül beérkezett többlet bevétel összegével és a főcsoportok közötti előirányzat változtatással történik.

A mellékelt 2016.évi elemi költségvetés előirányzat módosítás táblázat forintban tartalmazza a Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szerveinek (Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala, Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda, Bolgár Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola, Bolgár Központ, Bolgár Kutatóintézet) 2016. évi elemi költségvetés eredeti előirányzatát, az előző előirányzat módosításokat és a jelen javaslatban szereplő módosítási és átcsoportosítási javaslatokat, valamint a módosított előirányzatok összegét.

A 2016. évi elemi költségvetés módosítására az alábbi javaslatot tesszük:

1./ Többletbevételek miatt:

Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala	0
Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda – Ktv. támogatás bérkomp	260.000
Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola – Ktv.támogatás normatíva 2015.évi elszámolási különbözet +1.328.713 Ft normatíva 2016.évi létszám növ.miatt kerekítéssel +4.605.505 Ft normatíva csökkenés óvodának átadás miatt -2.289.503 Ft	3.644.715
Bolgár Központ-	524.758
<i>Működési célú tám. államháztartáson belülről</i>	<i>330.000</i>
<i>Működési bevétel-szolgáltatás</i>	<i>16.758</i>
<i>Költségvetési támogatás bérkomp.</i>	<i>178.000</i>
Bolgár Kutatóintézet – Működési célú tám. államházt. belülről 850.000Ft Működési bevétel 394 Ft	850.394

Bolgár Országos Önkormányzat „saját”	
<i>Működési célú tám. áh-n belülről</i>	<i>5.774.840</i>
<i>Működési célú tám. áh-n belülről - finanszírozásra</i>	<i>4.082.715</i>
<i>Felhalmozási c. támogatás áh-n belülről</i>	<i>25.629.920</i>
<i>Működési bevétel</i>	<i>2.658.406</i>
Bolgár Országos Önkormányzat „saját” összesen	38.145.881
BOÖ és intézményei Többletbevétel mindösszesen	43.425.748

2. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (Pénzmaradvány) felhasználása miatt

Hivatal	0
Óvoda	0
Iskola	
Bolgár Központ	0
Bolgár Kutatóintézet	0
Bolgár Országos Önkormányzat - saját	

Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei összesen	0
-------------------------------------------------------------	----------

A 2016.évi többletbevételek főcsoportonként az alábbiak szerint került előirányzat módosításra:

Intézmény	Bevétel összesen e Ft		
	Többlet költségvetési bevétel	Pénzmaradvány igénybevétele	összes
<i>Hivatal</i>	0	0	0
<i>Óvoda</i>	260.000	0	260.000
<i>Iskola</i>	3.644.715	0	3.644.715
<i>Központ</i>	524.758	0	524.758
<i>Kutatóintézet</i>	850.394	0	850.394
<i>BOÖ</i>	38.145.881	0	38.145.881
BOÖ és Intézményei összesen	43.425.748	0	43.425.748

Intézmény	Szem. juttat.	Járulék	Dologi	Ellátottak pénzbeli juttatása	Egyéb műk.c. kiadások	Beruh	Felújítás	finansz. kiadás	Kiadás Összesen
<i>Hivatal</i>	0	0	0		0	0			0
<i>Óvoda</i>	205.000	55.000	0		0				260.000
<i>Iskola</i>	0	0	3.633.222		11.493				3.644.715
<i>Központ</i>	140.000	38.000	18.639		0	328.119			524.758
<i>Kutatóint</i>	0	0	160.287		600.000	90.107			850.394
<i>BOÖ - saját</i>	0	271.141	3.260.234	400.000	548.584		29.583.207	4.082.715	38.145.881
BOÖ és Intézményei összesen	345.000	364.141	7.072.382	400.000	1.160.077	418.226	29.583.207	4.082.715	43.425.748

2./ Átcsoportosítások

Kiadási főcsoporton belüli sorok közötti előirányzat változtatás.

Intézmény	Bér K1	Járadék K2	Dologi K3	Egyéb műk.c. kiadásK 5	beruházás K6	felújítás K7	összesen
Hivatal	-1.004.019	0 -297.329	1.301.348	0	0	0	0
Óvoda	0	0	-612.304	0	612.304	0	0
Iskola	0	0			0	0	0
Központ	-802.643	0 -202.106	1.004.749	0	0	0	0
Kutatóintézet	1.000	0 -1.000		0	0	0	0
BOÖ	-22.519	22.519			-174.670	174.670	0
BOÖ és intézm. össz.	-1.828.181	0 -477.916	392.445 1.301.348		437.634	174.670	0

Kérem a Képviselő- testületet, hogy a 2016. évi költségvetés előirányzat módosításokat elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2017. március



dr. Muszev Dancso

a Bolgár Országos Önkormányzat

elnöke



Bolgár Országos Önkormányzat

1062 Budapest, Bajza u. 44.

Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei
2016. évi elemi költségvetés előirányzat módosítás

sorsz.	Megnevezés	rovat	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat. Eredeti ei.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 38/2016.(04.29.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.03.31.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 62/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.06.30.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.08.31.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 EI.mód javaslat 2016.09.-12.hó	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 /2016.(1)BOÖ Hat. Mód ei. 2016.12.31.	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat. Eredeti ei	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 38/2016.(04.29.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.03.31.	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 62/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.06.30.	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.08.31.	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 EI.mód javaslat 2016.09.- 12.hó	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 /2016.(1)BOÖ Hat. Mód ei. 2016.12.31.
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)		4	4	4	4	0	4	7	7	7	7	0	7
	KIADÁSOK													
1.	Személyi juttatások	K1	13 588 000	13 697 000	13 697 000	13 697 000	-1 004 019	12 692 981	22 207 000	22 547 000	22 547 000	22 547 000	205 000	22 752 000
	<i>Ebből - REPRESENTÁCIÓ</i>		500 000	500 000	500 000	500 000	0	500 000	0	0	0	0	10 000	10 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	K2	3 708 000	3 737 430	3 737 430	3 737 430	-297 329	3 440 101	6 002 000	6 093 800	6 093 800	6 093 800	55 000	6 148 800
	<i>Ebből - REPRESENTÁCIÓ járuléka, és Szla</i>		250 000	250 000	250 000	250 000	0	250 000	0	0	0	0	5 000	5 000
3.	Dologi kiadások	K3	14 500 000	14 500 000	15 750 948	17 377 063	1 301 348	18 678 411	6 180 000	6 381 480	8 794 480	8 794 480	-612 304	8 182 176
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	3 891 765	3 891 765	0	3 891 765	0	0	986 653	986 653	0	986 653
6.	Beruházások	K6	0	1 595 788	1 892 609	1 892 609	0	1 892 609	0	0	0	0	612 304	612 304
7.	Felújítások	K7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	31 796 000	33 530 218	38 969 752	40 595 867	0	40 595 867	34 389 000	35 022 280	38 421 933	38 421 933	260 000	38 681 933
10.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		31 796 000	33 530 218	38 969 752	40 595 867	0	40 595 867	34 389 000	35 022 280	38 421 933	38 421 933	260 000	38 681 933
	<i>Halmozódás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Halmozódás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft.</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		31 796 000	33 530 218	38 969 752	40 595 867	0	40 595 867	34 389 000	35 022 280	38 421 933	38 421 933	260 000	38 681 933
	BEVÉTELEK												0	0
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0	0	0	816 000	816 000	816 000	816 000	0	816 000
1.b	Működési célú támogatások áh belülről - finanszírozásra		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Működési bevétel	B4	4 700 000	4 700 000	6 247 769	6 247 769	0	6 247 769	2 493 000	2 493 000	2 493 000	2 493 000	0	2 493 000
4.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	4 700 000	4 700 000	6 247 769	6 247 769	0	6 247 769	3 309 000	3 309 000	3 309 000	3 309 000	0	3 309 000
8.	Előző évi ktgvetési maradványának igénybevétele	B813	0	1 734 218	5 625 983	7 252 098	0	7 252 098	0	633 280	4 032 933	4 032 933	0	4 032 933
9.	Kp-i, Irányítószervi támogatás	B816	27 096 000	27 096 000	27 096 000	27 096 000	0	27 096 000	31 080 000	31 080 000	31 080 000	31 080 000	260 000	31 340 000
10.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTEL	B8	27 096 000	28 830 218	32 721 983	34 348 098	0	34 348 098	31 080 000	31 713 280	35 112 933	35 112 933	260 000	35 372 933
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	B1-B9	31 796 000	33 530 218	38 969 752	40 595 867	0	40 595 867	34 389 000	35 022 280	38 421 933	38 421 933	260 000	38 681 933
	<i>Halmozódás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Halmozódás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft.</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		31 796 000	33 530 218	38 969 752	40 595 867	0	40 595 867	34 389 000	35 022 280	38 421 933	38 421 933	260 000	38 681 933

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Budapest, 2017. március

Halasi Márta gazd.vez.

sorsz.	Megnevezés	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 eredeti ei. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 38/2016.(04.29.) BOÖ Hat. 2016.03.31.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 62/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.06.30.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.08.31.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 Ei.mód javaslat 2016.09.-12. hó	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 /2016.(..) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.12.31.	Bolgár Központ PIR 791847 eredeti ei. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgár Központ PIR 766162 38/2016.(04.29.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.03.31.	Bolgár Központ PIR 791847 62/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.06.30.	Bolgár Központ PIR 791847 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.08.31.	Bolgár Központ PIR 791847 Ei.mód.javaslat 2016.09.-12. hó	Bolgár Központ PIR 791847 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.12.31.
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)	5	5	5	6	0	6	2,75	2,75	2,75	2,75	0	2,75
	KIADÁSOK					0	0						
1.	Személyi juttatások	20 998 000	23 870 000	23 870 000	23 870 000	0	23 870 000	9 871 000	9 995 000	10 336 000	10 336 000	-802 643	9 533 357
	Ebből - REPREZENTÁCIÓ	0	0	0	0	150 000	150 000	800 000	800 000	800 000	800 000	0	800 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	5 612 000	6 340 730	6 340 730	6 340 730	0	6 340 730	2 739 000	2 772 480	2 854 698	2 854 698	-202 106	2 652 592
	Ebből - REPREZENTÁCIÓ járuléka,és Szja	0	0	0	0	75 000	75 000	353 000	353 000	353 000	353 000	0	353 000
3.	Dologi kiadások	6 803 000	10 451 041	17 521 682	17 521 682	3 633 222	21 154 904	8 723 000	10 800 885	13 131 035	13 048 748	1 201 388	14 250 136
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	11 493	11 493	0	0	0	0	0	0
6.	Beruházások	1 878 000	1 956 740	1 956 740	1 956 740	0	1 956 740	5 767 000	6 570 440	7 589 064	7 671 351	328 119	7 999 470
7.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	35 291 000	42 618 511	49 689 152	49 689 152	3 644 715	53 333 867	27 100 000	30 138 805	33 910 797	33 910 797	524 758	34 435 555
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	35 291 000	42 618 511	49 689 152	49 689 152	3 644 715	53 333 867	27 100 000	30 138 805	33 910 797	33 910 797	524 758	34 435 555
	<i>Halmazodás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>					0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Halmazodás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft</i>												
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOOZÓDÁS NÉLKÜL	35 291 000	42 618 511	49 689 152	49 689 152	3 644 715	53 333 867	27 100 000	30 138 805	33 910 797	33 910 797	524 758	34 435 555
	BEVÉTELEK		0			0	0		0				0
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 381 000	8 381 000	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000		130 000	130 000	130 000	330 000	460 000
1.b	Működési célú támogatások áh belüli - finanszírozásra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 758	16 758
4.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	7 381 000	7 381 000	0	7 381 000	0	0	0	0	0	0
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	8 381 000	8 381 000	8 381 000	8 381 000	0	8 381 000	0	130 000	130 000	130 000	346 758	476 758
8.	Előző évi ktgvetési maradványának igénybevétele	0	7 327 511	14 398 152	14 398 152	0	14 398 152	0	2 908 805	6 680 797	6 680 797	0	6 680 797
9.	Kp-i, Irányítószervi támogatás	26 910 000	26 910 000	26 910 000	26 910 000	3 644 715	30 554 715	27 100 000	27 100 000	27 100 000	27 100 000	178 000	27 278 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	26 910 000	34 237 511	41 308 152	41 308 152	3 644 715	44 952 867	27 100 000	30 008 805	33 780 797	33 780 797	178 000	33 958 797
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	35 291 000	42 618 511	49 689 152	49 689 152	3 644 715	53 333 867	27 100 000	30 138 805	33 910 797	33 910 797	524 758	34 435 555
	<i>Halmazodás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Halmazodás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft</i>												
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOOZÓDÁS NÉLKÜL	35 291 000	42 618 511	49 689 152	49 689 152	3 644 715	53 333 867	27 100 000	30 138 805	33 910 797	33 910 797	524 758	34 435 555

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

SORSZ.	Megnevezés	Bolgár Kutatóintézet PIR 831796 eredeti el. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgár Kutatóintézet PIR 831798 38/2016.(04.29.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.03.31.	Bolgár Kutatóintézet PIR 831800 62/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.06.30.	Bolgár Kutatóintézet PIR 831800 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.08.31.	Bolgár Kutatóintézet PIR 831800 Ei.mód javaslat 2016.09.-12.hó	Bolgár Kutatóintézet PIR 831800 /2016.(.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.12.31.	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 eredeti el. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 38/2016.(04.29.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.03.31.	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 62/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.06.30.	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 63/2016.(09.23.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.08.31.	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 Ei.mód javaslat 2016.09.-12. hó	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 /2016.(.) BOÖ Hat. Mód ei. 2016.12.31.
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)	0	1	1	1	0	1	1	1	1	1	0	1
	KIADÁSOK												
1.	Személyi juttatások	0	324 000	4 465 000	4 465 000	1 000	4 466 000	7 900 000	8 200 100	9 200 100	9 200 100	-22 519	9 177 581
	Ebből - REPREZENTÁCIÓ	0	0	0	0	0	0	800 000	800 000	800 000	800 000	95 000	895 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	0	87 480	1 202 480	1 202 480	-1 000	1 201 480	2 264 000	2 394 900	2 737 900	2 737 900	293 660	3 031 560
	Ebből - REPREZENTÁCIÓ járuléka,és Szla	0	0	0	0	0	0	409 000	818 000	818 000	818 000	-370 000	448 000
3.	Dologi kiadások	0	78 894	2 422 894	2 422 894	160 287	2 583 181	20 599 000	21 598 948	32 685 469	35 340 506	3 260 234	38 600 740
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	130 000	130 000	750 000	1 075 000	400 000	1 475 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	600 000	600 000	23 050 000	22 920 000	30 329 136	30 329 136	548 584	30 877 720
6.	Beruházások	0	196 850	1 196 850	1 196 850	90 107	1 286 957	2 752 000	2 752 000	4 691 379	4 691 379	-174 670	4 516 709
7.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	4 225 000	4 225 000	20 020 621	20 020 621	29 757 877	49 778 498
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	687 224	9 287 224	9 287 224	850 394	10 137 618	60 790 000	62 220 948	100 414 605	103 394 642	34 063 166	137 457 808
10.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	0	687 224	9 287 224	9 287 224	850 394	10 137 618	172 976 000	174 406 948	212 600 605	215 580 642	38 145 881	253 726 523
	<i>Halmozódás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>	0	0	0	0	0	0	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
	<i>Halmozódás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft</i>	0	0	0	0	0	0	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	0	17 000 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL	0	687 224	9 287 224	9 287 224	850 394	10 137 618	43 790 000	45 220 948	83 414 605	86 394 642	34 063 166	120 457 808
	BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	58 606	8 658 606	8 658 606	850 000	9 508 606	51 080 000	51 080 000	64 527 450	64 527 450	5 774 840	70 302 290
1.b	Működési célú támogatások áh belülről - finanszírozás	0	0	0	0	0	0	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	1 024 000	1 024 000	18 124 000	18 124 000	25 629 920	43 753 920
3.	Működési bevétel	0	0	0	0	394	394	8 686 000	8 686 000	8 686 000	8 686 000	2 658 406	11 344 406
4.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 980 037	0	2 980 037
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	58 606	8 658 606	8 658 606	850 394	9 509 000	172 976 000	172 976 000	203 523 450	206 503 487	38 145 881	244 649 368
8.	Előző évi ktgvetési maradványának igénybevétele	0	628 618	628 618	628 618	0	628 618	0	1 430 948	9 077 155	9 077 155	0	9 077 155
9.	Kp-i, Irányítószervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTEL	0	628 618	628 618	628 618	0	628 618	0	1 430 948	9 077 155	9 077 155	0	9 077 155
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	687 224	9 287 224	9 287 224	850 394	10 137 618	172 976 000	174 406 948	212 600 605	215 580 642	38 145 881	253 726 523
	<i>Halmozódás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>	0	0	0	0	0	0	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
	<i>Halmozódás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft</i>	0	0	0	0	0	0	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	0	17 000 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL	0	687 224	9 287 224	9 287 224	850 394	10 137 618	43 790 000	45 220 948	83 414 605	86 394 642	34 063 166	120 457 808

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

SORSZ.	Megnevezés	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei összesen eredeti ei.	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei Mód.ei. Összesen 2016.03.31	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei Mód.ei. összesen 2016.06.30.	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei Mód.ei. összesen 2016.08.31.	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei Ei.mód. javaslat 2016.09.-12.hó	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei Mód.ei. összesen 2016.12.31.
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)	19,75	20,75	20,75	21,75	0,00	21,75
	KIADÁSOK			0	0	0	0
1.	Személyi juttatások	74 564 000	78 633 100	84 115 100	84 115 100	-1 623 181	82 491 919
	<i>Ebből - REPREZENTÁCIÓ</i>	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	255 000	2 355 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	20 325 000	21 426 820	22 967 038	22 967 038	-151 775	22 815 263
	<i>Ebből - REPREZENTÁCIÓ járuléka, és Szja</i>	1 012 000	1 421 000	1 421 000	1 421 000	290 000	1 131 000
3.	Dologi kiadások	56 805 000	63 811 248	90 306 508	94 505 373	8 944 175	103 449 548
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	130 000	750 000	1 075 000	400 000	1 475 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	23 050 000	22 920 000	35 207 554	35 207 554	1 160 077	36 367 631
6.	Beruházások	10 397 000	13 071 818	17 326 642	17 408 929	855 860	18 264 789
7.	Felújítások	4 225 000	4 225 000	20 020 621	20 020 621	29 757 877	49 778 498
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	189 366 000	204 217 986	270 693 463	275 299 615	39 343 033	314 642 648
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	301 552 000	316 403 986	382 879 463	387 485 615	43 425 748	430 911 363
	<i>Halmazodás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
	<i>Halmazodás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft</i>	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	0	17 000 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL	172 366 000	187 217 986	253 693 463	258 299 615	39 343 033	297 642 648
	BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	60 277 000	60 465 606	75 132 056	75 132 056	6 954 840	82 086 896
1.b	Működési célú támogatások áhn belül - finanszírozásra	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
		0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 024 000	1 024 000	18 124 000	18 124 000	25 629 920	43 753 920
3.	Működési bevétel	15 879 000	15 879 000	17 426 769	17 426 769	2 675 558	20 102 327
4.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	7 381 000	10 361 037	0	10 361 037
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	189 366 000	189 554 606	230 249 825	233 229 862	39 343 033	272 572 895
8.	Előző évi ktgvetési maradványának igénybevétele	0	14 663 380	40 443 638	42 069 753	0	42 069 753
9.	Kp-i, Irányítószervi támogatás	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	112 186 000	126 849 380	152 629 638	154 255 753	4 082 715	158 338 468
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	301 552 000	316 403 986	382 879 463	387 485 615	43 425 748	430 911 363
	<i>Halmazodás kiszűrése-ktgvet.intézmények finanszírozása</i>	112 186 000	112 186 000	112 186 000	112 186 000	4 082 715	116 268 715
	<i>Halmazodás kiszűrése-Bolgár Művelődési és kulturális Nonprofit Kft</i>	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	0	17 000 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL	172 366 000	187 217 986	253 693 463	258 299 615	39 343 033	297 642 648

0 0 0 0

Budapest, 2017. március

Halasi Márta gazd.vez.



Handwritten signature: *J. Lőrincz*

Bolgár Országos Önkormányzat**2016.évi elemi költségvetési beszámoló**

A 2016. évi elemi költségvetési beszámoló összeállításához vonatkozó hatályos jogszabályok:

2011. évi CLXXIX. törvény A nemzetiségek jogairól;
 2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról;
 2000. évi C. törvény a számvitelről;
 2007. évi CVI. törvény az állami vagyronról;
 4/2013.(I.11.) Kormány rendelet Az államháztartás számviteléről; a hivatkozott jogszabályhelyek szövegével egységes szerkezetben
 368/2011.(XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról;
 428/2012.(XII.29.) Korm. rendelet a nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről;

A Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala a jogszabályi előírásoknak megfelelően összeállította, elkészítette a 736394 Bolgár Országos Önkormányzat, a 771687 Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala, a 762593 Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda, a 766162 Bolgár Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola, a 791847 Bolgár Központ valamint a 831796 Bolgár Kutatóintézet 2016 Éves költségvetési beszámolóját.

A beszámoló költségvetési számviteli rovatrendes bevételeit, kiadásait, előirányzatait, követeléseit/kötelezettségeit, és a tényleges teljesült adatokat Ft-ban a mellékelt táblázat tartalmazza intézményenként, kiemelt főcsoportonként és a Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési intézményei összesített bontásban. A költségvetési beszámoló Mérleg kimutatása mellett a zárszámadás jogszabályi előírásnak megfelelően összeállításra került az önkormányzat 2016 évi Vagyonkimutatása is.

Az önkormányzat és intézményei összesített – halmozódás nélküli -- eredeti támogatás és saját bevételek előirányzata 172.366.000 Ft, ebből a Hivatal eredeti előirányzata 31.796.000 Ft, az Óvodáé 34.389.000 Ft, az Iskoláé 35.291.000 Ft, a Központé 27.100.000 Ft, a Kutatóintézet eredeti előirányzattal nem rendelkezett, az Önkormányzat „saját” – intézményi halmozódások nélkül – 43.790.000 Ft.

Az **előirányzat** év közben – halmozódás nélkül - összesen 125.276.648 Ft-tal növekedett. Ebből többlet költségvetési bevétel 83.206.895 Ft, finanszírozási bevétel 42.069.753 Ft ami a 2015.évi költségvetési maradvány.

A költségvetési támogatás az intézményeknél összességében 4.082.715 Ft-tal emelkedett. 2016.évben is szükség volt a költségvetés kiadási előirányzatnál a rovatok közötti belső átcsoportosításra, annak érdekében, hogy az adott rovaton a tényleges kifizetéshez a módosított előirányzat rendelkezésre álljon.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen 21.809.896 Ft-tal emelkedett, az eredeti 60.277.000 Ft-tal szemben. Az önkormányzat és intézményei tényleges bevétele

82.951.356 Ft volt. 2016. év folyamán az **Óvoda** részére a XIV. kerület Zugló helyi önkormányzata a kerületben lakó óvodások ellátásához 816.000 Ft-ot utalt át. **Az Iskola** működéséhez 1.000.000 Ft-ot a Szigetszentmiklósi Bolgár Önkormányzat adott a település tanulói bolgár nemzetiségi nyelvoktatásukra.

A **Bolgár Kutatóintézet** 2016. évi működéséhez EMMI pályázati bevétele 8.000.000 Ft volt, Eper pályázaton elnyert 1.450.000 Ft-ot, és a Bolgár Országos Önkormányzat további 58.606 Ft irányítószervi támogatást biztosított a 2016. évi működéséhez.

A **Bolgár Országos Önkormányzatnál** 2016. évben 51.080.000 Ft eredeti előirányzattal szemben a módosított előirányzattal megegyező teljesítése 70.302.290 Ft, módosításra az év közben beérkező pályázati pénzek 19.222.290 Ft kerültek. A 2016. évi költségvetési törvényben meghatározott intézményi támogatások 112.186.000 Ft eredeti előirányzata - a bérkompenzáció, normatív támogatás az oktatási intézmények részére adott 4.082.710 Ft-tal emelkedett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat felújításhoz elnyert pályázatai 42.729.920 Ft-tal emelték a 2016. évi eredeti 1.024.000 Ft előirányzatot. A módosított előirányzat és tényleges bevétel 2016. évben 43.753.920 Ft volt.

Működési bevétel

Az önkormányzat helyiségeinek bérbeadása eredeti előirányzata 8.686.000 Ft. Az év során a Lónyay utcai telephelyen bérlő váltásból adódóan a havi bérleti díj változott, a Milestone Kft pedig további helyiségeket bérelt. A bérleti díj előirányzata 2.658.406 Ft-tal emelkedett. A 2016. évi bérleti díj előírásnak megfelelően teljesült.

Működési célú átvett pénzeszközként

Az Iskola a Bolgár Állam szerződés szerint elszámolási kötelezettség mellett 7.381.000 Ft-ot utalt át működési támogatásként.

A Bolgár Országos Önkormányzat TÁMOP pályázata 2015. évben lezárult. Az utolsó számla kifizetése megtörtént, melynek fedezetét 2.980.037 Ft-ot a pályázati elszámolás elfogadását követően a pályázatkezelő átutalta az önkormányzat részére.

Központi, irányítószervi támogatás

Az intézmények részére biztosított összes költségvetési támogatás eredeti előirányzata 112.186.000 Ft, a módosított előirányzat és teljesült bevétel 116.268.715 Ft.

A költségvetési támogatásból a **Hivatalban 27.096.000 Ft** került felhasználásra az év folyamán.

Az **Óvodánál** a 31.080.000 Ft eredeti előirányzat, módosított előirányzat és teljesítés **31.340.000 Ft** úgy, hogy a 2016. évi normatív támogatásnál bérkompenzációként 260.00 Ft-ot kapott és a gyermek létszám csökkenés miatt - 2.289.503 Ft-tal változtatták, amit a Bolgár Országos Önkormányzat döntése szerint az Iskola normatív támogatásából biztosított.

Az **Iskolánál** 26.910.000 Ft-tal szemben – a tanuló létszám növekedése miatt a 2015. évi különbözet 1.328.713 Ft, 2016. évi változás + 4.605.505 Ft, azonban az Óvodának átadásra került 2.289.503 Ft, összeségében a normatív támogatást módosított előirányzata és a teljesült támogatási összege **30.554.715 Ft** volt.

A **Központ** támogatása 27.100.000 Ft eredeti előirányzathoz képest **27.278.000 Ft** volt, a 178.000 Ft bérkompenzáció miatt.

A **Kutatóintézet 2016. évben nem központi, irányítószervi támogatásban részesült.** (Működésére az EMMI és Eper pályázat, valamint BOÖ által adott működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel nyújtott összesen 9.508.606 Ft módosított előirányzatot és teljesült bevételt.)

A Bolgár Országos Önkormányzat halmozódás nélküli költségvetési támogatása - amit a költségvetési törvényből a Bolgár Országos Önkormányzat és Média részére adtak - eredeti és módosított előirányzata 43.790.000 Ft, 36.813.000 Ft működési támogatásból és 6.977.000 Ft felhalmozási támogatásból áll.

Az Elemi költségvetésében a költségvetési szerveinek tovább utalt Kp.-i és irányítószervi támogatás Finanszírozási kiadásként szerepel eredeti előirányzatként 112.186.000 Ft, módosított előirányzatként és teljesült kiadás 116.268.715 Ft.

Működési bevétel az önkormányzat és intézményei eredeti előirányzat összesen 15.879.000Ft, tényleges bevétel 20.374.059Ft, ebből Szolgáltatások ellenértéke 10.846.056 Ft, ezen belül bérleti díj 10.656.600 Ft, Továbbszámlázott szolgáltatás 4.745.955 Ft, Intézményi ellátási díj 2.088.900 Ft óvodai közétkezési térítési díj. Működési hozam és kamatbevétel 6.557 Ft, Biztosítói kártérítés 1.547.769 Ft (2015.évi viharkár kártérítése), Egyéb működési bevétel 1.138.822 Ft.

Az Önkormányzat és intézmények előirányzatai megfelelő fedezetet nyújtottak a működéshez. 2016. évben a költségvetési támogatás az eredeti előirányzata bérkompenzáció miatt 438.000 Ft-tal növekedett, az Óvodánál 260.000 Ft, a Központnál 178.000 Ft volt.

Pályázatok

Önkormányzatunk 2016.évi Elemi költségvetése eredeti előirányzata tartalmazza az EMMI 50375-2/2015. Nemzetiségi honlap 5.976.000 Ft Működési támogatás,1.024.000 Ft Felhalmozási támogatás. 2016. évben is több EMMI – Eper pályázaton eredményese vett rész, és a beérkezett összegek – bele értve a 2015.évben elnyert, de 2016-ban kiutalt pályázati bevételt is - előirányzat módosításra kerültek az alábbiak szerint:

Emberi Erőforrások Minisztériuma

Pályázati azonosító	Pályázat megnevezése	Támogatás Működési Ft	Támogatás Felhalmozási Ft
3.4.1.A-11/1-2012	TÁMOP	2.980.037	
NEMZ-KUL-16-0475	Haemus	900.000	
NEMZ-KUL-16-0466	Gála koncert	440.000	
NEMZ-KUL-16-0458	Demeter nap	430.000	
NEMZ-TAB-16-0119	Tábor	2.500.000	
EMMI 9467-2/2016/NEFO	Kutató	8.000.000	
EMMI 7599-1/2016	Vizesblokk felújítás		7.500.000
EMMI 76051/2016	Udvar felújítás		9.600.000
EMMI 47890-1/2015/KOIR	Bolgár Tankönyv	1.177.450	
EMMI 47960-1/2016/NEFO	Akadálymentesítés, lépcsőházi ablakcsere		10.000.000
EMMI 54188-2/2016	Bolgár Magyar Barátság Napja	370.080	629.920
EMMI 47959-1/2016/NEFO	Bolgár Műv. és Kult. Nonprofit Kft. pince beázás		15.000.000
	Pályázati bevétel	16.797.567	33.729.920
	Mindösszesen	50.527.487 Ft	

Pénzmaradvány

A 2015. évben keletkezett maradvány 42.069.753 Ft előirányzat módosítással került költségvetésbe. Az intézmények részéről Hivatal 7.252.098 Ft (mely összegből 3.891.765 Ft mint feladattal nem terhelt maradvány elvonásra, az önkormányzat részére visszafizetésre került), az Óvoda 4.032.931 Ft, Iskola 14.398.152 Ft, Központ 6.680.797 Ft, a Kutatóintézet 628.618 Ft, az Önkormányzat 9.077.155 Ft felhasználásra került.

A kiadások az intézményeknél egy COFOG számon került elszámolásra. Kivétel ez alól az óvoda ahol a Nemzetiségi óvoda nevelés, ellátás szakmai feladatai mellett, az Óvodai étkezés térítési díj bevétele és a kiadása külön COFOGON a 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben COFOG számon került elszámolásra, a bevétel tényleges teljesítés 2.091.869 Ft; a kiadásnál az élelmiszer beszerzés teljesítés nettó 152.440 Ft és a vásárolt élelmezés 1.852.744 Ft.

Kiadásaink összességében 379.550723 Ft, (ebből költségvetési kiadás K1-K8) 263.282.008 Ft, finanszírozási kiadás K9) az irányító szervi támogatás 116.268.715 Ft) az eredeti előirányzathoz 301.552.000 Ft-hoz viszonyítva 125,87 %, míg a módosított 430.911.363 Ft előirányzathoz képest 88,08 %. A költségvetési kiadásoknál jelentkezik 16,32 % kiadási megtakarítás.

Személyi juttatásoknál (K1) az eredeti 74.564.000 Ft előirányzathoz képest a teljesítés 76.774.712 Ft 102,96 %-ra, a módosított 82.491.919 Ft előirányzathoz képest 93,07 %-ra teljesült.

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (K2) a teljesítés 20.949.044 Ft, ami az eredeti 20.325.000 Ft előirányzat %-ában 103,07 a módosított 22.815.263 Ft előirányzathoz képest 91,82 %.

Dologi kiadások (K3)

Az eredeti előirányzat 56.805.000 Ft, a módosított 103.449.548 Ft a teljesítés 89.037.244 Ft, ami az eredeti előirányzathoz képest 156,74 %, a módosított előirányzathoz képest 76,07 %.

Ellátottak pénzbeli juttatása(K4)

Ösztöndíj kifizetesként a teljesítés 1.275.000 Ft, az Elemi költségvetésben eredeti előirányzata az Egyéb működési célú kiadásoknál szerepelt, a módosított 1.475.000 Ft előirányzat 86,44 %-a.

Egyéb működési célú kiadások (K5)

A teljesítés 36.038.096 Ft, az eredeti 23.050.000 Ft előirányzathoz képest 156,35 %, a módosított 36.367.631 Ft-hoz viszonyítva 99,09 %.

Itt került elszámolásra a **Nemzetközi kötelezettségek** között az Iskola Határon túli Bolgárok Egyesületi tagdíja 11.493 Ft; az **Egyéb elvonások, befizetések kiadásánál** (normatíva elszámolásból adódó, támogatások fel nem használt összeg) a Hivatalnál 3.891.765 Ft, az Óvodánál 948.507 Ft, a Kutatóintézetnél 600.000 Ft és az önkormányzatnál 2015. és 2016. évi bérkompenzáció 107.000 Ft, 2015.évi tábor támogatásából felhasznált, de el nem fogadott összeg 470.589 Ft; **Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre** - támogatások a nemzetiségi önkormányzatoknak 1.100.000 Ft, a Bolgár Kutatóintézetnek 8.058.606 Ft; **Egyéb működési kiadások államháztartáson kívülre** – támogatások a Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft-nek 17.000.000 Ft, a Bolgár Ifjúsági Egyesületnek 2.300.000 Ft, és az Alternatív Művészeti Alapnak 1.500.000 Ft.

Beruházások (K6).

Az eredeti előirányzat 23.050.000 Ft, a módosított előirányzat 18.264.789 Ft, a teljesítés 15.076.582 Ft, ami az eredeti előirányzat 145.01 %-a, a módosított előirányzathoz viszonyítva 82,54 %.

2016.évben beruházás a **Hivatalban** 1.557.706 Ft (irodai székek, függöny, mosogatógép, mikrohullámú sütő, számítástechnikai eszközök, softverek, monitor, rendszerhálózati szekrény, router EKata eszköznyilvántartó rendszer, asztali számítógép, egyéb kisértékű eszközök); **Óvodában** 564.806 Ft, (projektor, Ipad, játékok, szőnyeg, asztal, stb.) **Iskolában** 174.464 Ft, (projektor, vetítő vászon, állvány, mini led, CD rádió, irodaszék, tanári kisszekrény, stb); **Központban** 7.999.470 Ft, (FORD kisbusz személygépjármű, projektor, reflektor állvány, Ipadok, Hangfalak, függöny, lámpák burával, stb.) **Kutatóintézetben** 1.286.957 Ft (Számítógépek, monitor, fotónyomtató, festőállványok,); az Önkormányzatnál kapubeléptető rendszer bővítése, sötétítő függöny, konyhabútor a Lónyay utcába, I. emeleti felújításnál beépített bútor készítése, Rilai Szent János márvány táblája az Esztergomi Bazilika falára) 3.493.179 Ft értékben történt beszerzés.

Felújítások (K7)

2016.évben felújítás csak az önkormányzatnál volt. Megvalósult az I. em. vizesblokk, az udvar, felújítása pályázati támogatásból. Saját forrásból került kifizetésre 2.040.607 Ft a pályázati felújítás pótmunkái, az elektromos hálózat felújítása 3.279.970 Ft, Lónyay utca telephelyen Festés, mázolás , burkolás 1.710.753 Ft összegben.

Az eredeti 2.752.000 Ft előirányzathoz képest 126,93 %, a módosított 49.778.498 Ft előirányzathoz képest 48,48 %. A teljesítés 24.131.330 Ft. A maradvány 1.024.000 Ft a Nemzetiségi Honlap pályázati összegből nem valósul meg, az összeg visszafizetésre kerül. A következő évre húzódott át a lépcsőházi ablakcsere és akadálymentesítés, valamint a Bolgár Kultúrház felújítása.

2016.évi pénzmaradvány

Hivatal 1.580.960 Ft, Óvoda 3.412.370 Ft, Iskola 16.271.165 Ft Bolgár Központ 1.454.321 Ft, Kutatóintézet 1.882.194 Ft, Önkormányzat 27.585.151 Ft, a BOÖ és intézményei összes pénzmaradványa 52.186.161 Ft.

A 2016.évi maradvány a 2016.évi költségvetésben előirányzat módosításként kerül beemelésre:

2016 évi maradvány Ft		2017.évi ktv előirányzat *eredeti és évközi módosítás						
intézmény	feladattal terhelt Ft	Személyi	Járulék	Dologi	Mük. célú kiadás	Beruházás	Felújítás	Összesen
Hivatal	1.580.960	330.300	84.043	823.691		342.926	0	1.580.960
Óvoda	3.412.370	372.000	108.723	1.503.410	1.380.739	47.498	0	3.412.370
Iskola	16.271.165	1.795.200	896.000	868.800		684.000		*4.244.000
		1.024.000	92.010	8.613.155	12.000	2.286.000		12.027.165
Központ	1.454.321	233.000	57.294	1.164.027				1.454.321
Kutatóintéze	1.882.194	1.323.138	267.056	292.000		0	0	1.882.194
BOÖ	27.585.151						10.000.000	*10.000.000
		596.501	176.675	787.886	1.024.089	0	15.000.000	17.585.151
Összesen	52.186.161	5.674.139	1.681.801	14.052.969	2.416.828	3.360.424	25.000.000	52.186.161

* eredeti előirányzatként szerepel az *Iskola* elemi költségvetésében 4.244.000Ft a Bolgár Állam 2016/2017.II.félévi támogatása; a *BOÖ* Elemi költségvetésében 10.000.000 Ft az EMMI 47960-1/2016/NEFO lépcsőházi ablak csere, akadálymentesítés támogatása

Mérleg

A mérlegtételeket leltárral támasztottuk alá. A mérleg tartalmazza az előző évi (2015. évi) nyitó adatokat és a 2016.évi záró adatokat.

A jogszabályi előírásnak megfelelően a mérleget, mint az éves beszámoló minden űrlapját és adatát intézményenként külön kell elkészíteni.

Ennek megfelelően állítottuk össze a mérleget és a mérlegbeszámolót, az intézmények 12A Mérleg űrlapja adatai alapján.

A Magyar Államkincstár KGR K 11 adatszolgáltatási rendszerből készíthető, letölthető összesítő riport alapján a Bolgárt Országos Önkormányzat és intézményei **a mérleg fő összege: 660.091.402 Ft.**

Az előző évhez viszonyítva a mérleg fő összege kismértékben 5,09%-kal 32.013.913 Ft-tal növekedett, ebből az eszköz oldalon a növekedés a Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöknél 20.878.914 Ft, a pénzeszközöknél a növekedés 16.192.365 Ft, a követelések csökkenése 5.041.366 Ft, az Egyéb sajátos eszközoldali elszámolás csökkenése 16.000 Ft.

Immateriális javak 3.017.273 Ft csökkenés a 2016. évi értékcsökkenésből adódik.

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok soron a növekedés 18.328.656 Ft. Itt szerepel az önkormányzat 1093 Bp. Lónyay u. telephelye, ami a 2016.évi felújítás és az értékcsökkenés különbözetével.

*Az önkormányzat és költségvetési szerveinek helyet adó Bajza u. épület, a jelenlegi székhelyünk – MNV Zrt-től vagyonkezelésbe kapott műemlék ingatlan után - a számviteli szabályzatunk szerint, értékcsökkenést nem számolunk el. Az ingatlan – mint idegen tulajdonon - végzett felújítás értékével növekedett; a Tárgyi eszközök közül a gép, berendezés nettó értékében a növekedés 35,82 %-kal növekedett, ami 5.520.032 Ft. Összességében a **Nemzeti Vagyonba tartozó befektetett eszközök növekedése, 20.878.914 Ft.***

A pénzeszköz növekedett 52,03 %-kal 16.192.365 Ft-tal. A BOÖ-nél 20.009.708 Ft, a Hivatal intézménynél 79.425 Ft, az Óvodánál a 415.477 Ft, a Kutatóintézetnél 1.618.505 Ft a növekedés. az Iskolánál 1.032.841 Ft, a Központnál 4.897.916 Ft csökkenés mutatkozik. A 2016. december 31- pénzkészlet (bankszámla és pénztár egyenlege) 47.309.703 Ft-ra alakult.

A Forrás oldalon a Saját tőke növekedés 29.908.879 Ft, a Kötelezettségek növekedése 738.372 Ft, Passzív időbeli elhatárolások növekedése 1.367.662 Ft.

A mérlegben a követelések között található a követelés és kötelezettség esedékessége, és fajta szerinti megbontása, eszközök között a követelés, míg a források között a kötelezettségvállalás adatai szerint.

Összesen költségvetési évben esedékes követelés a tárgyidőszakban 1.004.378 Ft, költségvetési évben esedékes kötelezettség 414.346 Ft, melyből 366.848 Ft dologi kiadások, 47.498 Ft Beruházás kötelezettségeiként.

A saját tőke között jelenik meg a Mérleg szerinti eredmény. Az Eredménykimutatás beszámoló 13/A ürlapja. Összességében 2016.12.31. adat szerint a Mérleg szerint eredmény 29.908.879 Ft.

Budapest, 2017. május



dr. Muszev Dancso
a Bolgár Országos Önkormányzat
elnöke



Bolgár Országos Önkormányzat
1062 Budapest, Bajza u. 44.

Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei 2016.évi
elemi költségvetés beszámoló (Ft értékben)

SORSZ.	Megnevezés	rovat	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat. Eredeti ei.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 /2017.(.) BOÖ Hat. Mód.ei. 2016.12.31.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 Tény 2016.12.31.	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 2016.12.31. Tény/eredeti ei. %	Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 2016.12.31. tény/mód. ei. %	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat. Eredeti ei	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 /2017.(.) BOÖ Hat. Mód. Ei 2016.12.31.	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 Tény 2016.12.31.	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 2016.12.31. Tény/eredeti ei. %	Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 2016.12.31. Tény/mód.ei. %
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)		4	4	4	100,00	100,00	7	7	7	100,00	100,00
	KIADÁSOK											
1.	Személyi juttatások	K1	13 588 000	12 692 981	11 324 209	83,34	89,22	22 207 000	22 752 000	21 750 694	97,95	95,60
	<i>Ebből - REPREZENTÁCIÓ</i>		500 000	500 000	327 000	65,40	65,40	0	10 000	10 000	#####	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	K2	3 708 000	3 440 101	3 127 823	84,35	90,92	6 002 000	6 148 800	5 853 712	97,53	95,20
	<i>Ebből - REPREZENTÁCIÓ járuléka, és Szla</i>		250 000	250 000	163 000	65,20	65,20	0	5 000	5 000	#####	100,00
3.	Dologi kiadások	K3	14 500 000	18 678 411	18 474 334	127,41	98,91	6 180 000	8 182 176	6 515 171	105,42	79,63
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0			0	0	0		
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	3 891 765	3 891 765	#####	100,00	0	986 653	948 507	#####	96,13
6.	Beruházások	K6	0	1 892 609	1 557 706	#####	82,30	0	612 304	564 806	#####	92,24
7.	Felújítások	K7	0	0	0			0	0	0		
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0			0	0	0		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	31 796 000	40 595 867	38 375 837	120,69	94,53	34 389 000	38 681 933	35 632 890	103,62	92,12
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK											
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		31 796 000	40 595 867	38 375 837	120,69	94,53	34 389 000	38 681 933	35 632 890	103,62	92,12
	<i>Halmazodás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása</i>											
	<i>Halmazodás kiszűrése - Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft</i>											
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		31 796 000	40 595 867	38 375 837	120,69	94,53	34 389 000	38 681 933	35 632 890	103,62	92,12
	BEVÉTELEK											
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1						816 000	816 000	1 580 460	193,68	193,68
1.b	Működési célú támogatások áh belülről - finanszírozásra											
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2										
3.	Működési bevétel	B4	4 700 000	6 247 769	5 608 699	119,33	89,77	2 493 000	2 493 000	2 091 869	83,91	83,91
4.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0			0	0	0		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0			0	0	0		
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0			0	0	0		
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	4 700 000	6 247 769	5 608 699	119,33	89,77	3 309 000	3 309 000	3 672 329	110,98	110,98
8.	Előző évi ktgvetési maradványának igénybevétele	B813		7 252 098	7 252 098	#####	100,00		4 032 933	4 032 931	#####	100,00
9.	Kp-i, Irányítószervi támogatás	B816	27 096 000	27 096 000	27 096 000	100,00	100,00	31 080 000	31 340 000	31 340 000	100,84	100,00
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	B8	27 096 000	34 348 098	34 348 098	126,76	100,00	31 080 000	35 372 933	35 372 931	113,81	100,00
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	B1-B9	31 796 000	40 595 867	39 956 797	125,67	98,43	34 389 000	38 681 933	39 045 260	113,54	100,94
	<i>Halmazodás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása</i>											
	<i>Halmazodás kiszűrése - Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft</i>		0	0	0			0	0	0		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		31 796 000	40 595 867	39 956 797	125,67	98,43	34 389 000	38 681 933	39 045 260	113,54	100,94
	2016.12.31. MARADVÁNY		0	0	1 580 960			0	0	3 412 370		

Budapest, 2017.március

Készítette: Halasi Márta gazd.vez.

Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei 2016.évi
elemi költségvetés beszámoló (Ft értékben)

sorsz.	Megnevezés	rovat	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat. eredeti ei.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 /2017.(..)BOÖ Hat. Mód.ei. 2016.12.31.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 Tény 2016.12.31.	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 2016.12.31. Tény/eredeti ei. %	Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 2016.12.31. Tény/mód.ei. %	Bolgár Központ PIR 791847 eredeti ei. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgár Központ PIR 791847 /2017.(..) BOÖ Hat. Mód.ei. 2016.12.31.	Bolgár Központ PIR 791847 Tény 2016.12.31.	Bolgár Központ PIR 791847 2016.12.31. Tény/eredeti ei. %	Bolgár Központ PIR 791847 2016.12.31. Tény/Mód.ei. %
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)		5	5	5	100,00	100,00	2,75	2,75	2,25	81,82	81,82
	KIADÁSOK											
1.	Személyi juttatások	K1	20 998 000	23 870 000	21 271 681	101,30	89,11	9 871 000	9 533 357	9 257 685	93,79	97,11
	<i>Ebből - REPRESENTÁCIÓ</i>		0	150 000	150 000	#####	100,00	800 000	800 000	268 000	33,50	33,50
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	K2	5 612 000	6 340 730	5 695 668	101,49	89,83	2 739 000	2 652 592	2 162 783	78,96	81,53
	<i>Ebből - REPRESENTÁCIÓ járuléka,és Szla</i>		0	75 000	75 000	#####	100,00	353 000	353 000	134 000	37,96	37,96
3.	Dologi kiadások	K3	6 803 000	21 154 904	10 701 806	157,31	50,59	8 723 000	14 250 136	13 731 820	157,42	96,36
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0					0				
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	11 493	11 493	#####	100,00	0				
6.	Beruházások	K6	1 878 000	1 956 740	174 464	9,29	8,92	5 767 000	7 999 470	7 999 470	138,71	100,00
7.	Felújítások	K7	0					0				
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0					0				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	35 291 000	53 333 867	37 855 112	107,27	70,98	27 100 000	34 435 555	33 151 758	122,33	96,27
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK											
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		35 291 000	53 333 867	37 855 112	107,27	70,98	27 100 000	34 435 555	33 151 758	122,33	96,27
	<i>Halmazodás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása</i>											
	<i>Halmazodás kiszűrése - Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft</i>											
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		35 291 000	53 333 867	37 855 112	107,27	70,98	27 100 000	34 435 555	33 151 758	122,33	96,27
	BEVÉTELEK											
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	8 381 000	1 000 000	1 100 000	13,12	110,00		460 000	460 000	#####	100,00
1.b	Működési célú támogatások áh belülről - finanszírozásra											
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2										
3.	Működési bevétel	B4			1 003 079	#####	#####	0	16 758	187 282	#####	1 117,57
4.	Felhalmozási bevételek	B5										
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		7 381 000	7 070 331	#####	95,79					
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7										
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	8 381 000	8 381 000	9 173 410	109,45	109,45	0	476 758	647 282	#####	135,77
8.	Előző évi ktgvetési maradványának igénybevétele	B813		14 398 152	14 398 152	#####	100,00		6 680 797	6 680 797	#####	100,00
9.	Kp-í, Irányítószervi támogatás	B816	26 910 000	30 554 715	30 554 715	113,54	100,00	27 100 000	27 278 000	27 278 000	100,66	100,00
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	B8	26 910 000	44 952 867	44 952 867	167,05	100,00	27 100 000	33 958 797	33 958 797	125,31	100,00
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	B1-B9	35 291 000	53 333 867	54 126 277	153,37	101,49	27 100 000	34 435 555	34 606 079	127,70	100,50
	<i>Halmazodás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása</i>											
	<i>Halmazodás kiszűrése - Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft</i>		0					0				
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		35 291 000	53 333 867	54 126 277	153,37	101,49	27 100 000	34 435 555	34 606 079	127,70	100,50
	2016.12.31. MARADVÁNY		0		16 271 165			0		1 454 321		

Bolgar Országos Önkormányzat és költségvetési szervei 2016.évi
elemi költségvetés beszámoló (Ft értékben)

sorsz.	Megnevezés	rovat	Bolgar Kutató PIR 831796 eredeti ei. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgar Kutató PIR 831796 eredeti ei. /2017.(.) BOÖ Hat. 2016.12.31.	Bolgar Kutató PIR 831800 Tény 2016.12.31.	Bolgar Kutató PIR 831800 2016.12.31. Tény/eredeti ei. %	Bolgar Kutató PIR 831800 2016.12.31. Tény/Mód. ei. %	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 eredeti ei. 5/2016.(02.05.) BOÖ Hat.	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 /2017.(.) BOÖ Hat. 2016.12.31. mód.ei. 2016.12.31.	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 Tény 2016.12.31.	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 2016.12.31. Tény/eredeti ei. %	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 2016.12.31. Tény/mód.ei. %
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)		0	1	1	100,00	1	1	1	100,00	100,00	
	KIADÁSOK											
1.	Személyi juttatások	K1	0	4 466 000	3 992 862	89,41	7 900 000	9 177 581	9 177 581	116,17	100,00	
	<i>Ebből - REPRESENTÁCIÓ</i>		0		0		800 000	895 000	895 000	111,88	100,00	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	K2	0	1 201 480	1 077 498	89,68	2 264 000	3 031 560	3 031 560	133,90	100,00	
	<i>Ebből - REPRESENTÁCIÓ járuléka,és Szla</i>		0		0		409 000	448 000	448 000	109,54	100,00	
3.	Dologi kiadások	K3	0	2 583 181	1 298 107	50,25	20 599 000	38 600 740	38 316 006	186,01	99,26	
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0					1 475 000	1 275 000	#####	86,44	
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	0	600 000	600 000	100,00	23 050 000	30 877 720	30 586 331	132,70	99,06	
6.	Beruházások	K6	0	1 286 957	1 286 957	100,00	2 752 000	4 516 709	3 493 179	126,93	77,34	
7.	Felújítások	K7	0				4 225 000	49 778 498	24 131 330	571,16	48,48	
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0				0					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	0	10 137 618	8 255 424	81,43	60 790 000	137 457 808	110 010 987	180,97	80,03	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00	
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		0	10 137 618	8 255 424	81,43	172 976 000	253 726 523	226 279 702	130,82	89,18	
	<i>Halmazodás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása</i>						112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00	
	<i>Halmazodás kiszűrése - Bolgar Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft</i>						17 000 000	17 000 000	17 000 000			
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		0	10 137 618	8 255 424	81,43	43 790 000	120 457 808	93 010 987	212,40	77,21	
	BEVÉTELEK						0					
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	9 508 606	9 508 606	100,00	51 080 000	70 302 290	70 302 290	137,63	100,00	
1.b	Működési célú támogatások áh belülről - finanszírozásra		0				112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00	
			0				0					
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0				1 024 000	43 753 920	43 753 920	4 272,84	100,00	
3.	Működési bevétel	B4	0	394	394	100,00	8 686 000	11 344 406	11 482 736	132,20	101,22	
4.	Felhalmozási bevételek	B5	0				0					
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0				0	2 980 037	2 980 037	#####	100,00	
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0				0					
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	0	9 509 000	9 509 000	100,00	172 976 000	244 649 368	244 787 698	141,52	100,06	
8.	Előző évi kgtvetési maradványának igénybevétele	B813	0	628 618	628 618	100,00		9 077 155	9 077 155	#####	100,00	
9.	Kp-i, Irányításhoz tartozó támogatás	B816	0				0					
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	B8	0	628 618	628 618	100,00	0	9 077 155	9 077 155	#####	100,00	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	B1-B9	0	10 137 618	10 137 618	100,00	172 976 000	253 726 523	253 864 853	146,76	100,05	
	<i>Halmazodás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása</i>						112 186 000	116 268 715	116 268 715			
	<i>Halmazodás kiszűrése - Bolgar Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft</i>						17 000 000	17 000 000	17 000 000	103,64	100,00	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜL		0	10 137 618	10 137 618	100,00	43 790 000	120 457 808	120 596 138	275,40	100,11	
	2016.12.31. MARADVÁNY		0		1 882 194		0		27 585 151			

Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei 2016.évi
elemi költségvetés beszámoló (Ft értékben)

sorsz.	Megnevezés	rovat	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei összesen eredeti ei.	Bolgár Országos Önkormányzat és költségvetési szervei összesen mód.el. 2016.12.31.	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 tény 2016.06.30	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 2016.12.31. Tény/eredeti %	Bolgár Országos Önkormányzat PIR 736394 2016.12.31. %
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)		19,75	20,75	20,25	102,53	97,59
	KIADÁSOK						
1.	Személyi juttatások	K1	74 564 000	82 491 919	76 774 712	102,96	93,07
	Ebből - REPREZENTÁCIÓ		2 100 000	2 355 000	1 650 000	78,57	70,06
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás	K2	20 325 000	22 815 263	20 949 044	103,07	91,82
	Ebből - REPREZENTÁCIÓ járuléka,és Szla		1 012 000	1 131 000	825 000	81,52	72,94
3.	Dologi kiadások	K3	56 805 000	103 449 548	89 037 244	156,74	86,07
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	1 475 000	1 275 000	#####	86,44
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	23 050 000	36 367 631	36 038 096	156,35	99,09
6.	Beruházások	K6	10 397 000	18 264 789	15 076 582	145,01	82,54
7.	Felújítások	K7	4 225 000	49 778 498	24 131 330	571,16	48,48
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	189 366 000	314 642 648	263 282 008	139,03	83,68
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		301 552 000	430 911 363	379 550 723	125,87	88,08
	Halmozódás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása		112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00
	Halmozódás kiszűrése - Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft		17 000 000	17 000 000	17 000 000		
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜLF		172 366 000	297 642 648	246 282 008	142,88	82,74
	BEVÉTELEK		0	0	0		
1.a	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	60 277 000	82 086 896	82 951 356	137,62	101,05
1.b	Működési célú támogatások áh belüli - finanszírozásra		112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00
			0	0	0		
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 024 000	43 753 920	43 753 920	4 272,84	100,00
3.	Működési bevétel	B4	15 879 000	20 102 327	20 374 059	128,31	101,35
4.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	10 361 037	10 050 368	#####	97,00
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0		
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	189 366 000	272 572 895	273 398 418	144,38	100,30
8.	Előző évi kgtvetési maradványának igénybevétele	B813	0	42 069 753	42 069 751	#####	100,00
9.	Kp-i, Irányítószervi támogatás	B816	112 186 000	116 268 715	116 268 715	103,64	100,00
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	B8	112 186 000	158 338 468	158 338 466	141,14	100,00
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	B1-B9	301 552 000	430 911 363	431 736 884	143,17	100,19
	Halmozódás kiszűrése -ktgvet. intézmények finanszírozása		112 186 000	116 268 715	116 268 715		
	Halmozódás kiszűrése - Bolgár Művelődési és Kulturális Nonprofit Kft		17 000 000	17 000 000	17 000 000	100,00	100,00
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN HALMOZÓDÁS NÉLKÜLF		172 366 000	297 642 648	298 468 169	173,16	100,28
	2016.12.31. MARADVÁNY		0	0	52 186 161		



[Handwritten signature]

Bolgár Országos Önkormányzat
1062 Budapest, Bajza u. 44.

2016.évi VAGYONKIMUTATÁS (Ft-ban e Ft-ra kerekítve)
a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

ESZKÖZÖK	ssz	Bruttó érték	Nettó érték
I. Immateriális javak	1.	9 143 000	2 801 000
Törzsvagyon:	2.	9 143 000	2 801 000
Korlátozottan forgalomképes vagyon	3.	9 143 000	2 801 000
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló	4.	0	0
nemzetgazd.i szempontból kiemelt jel vagyon	5.	0	0
II. Tárgyi eszköz összesen: (7+12)	6.	590 566 000	584 491 000
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékő	7.	578 894 000	573 472 000
Törzsvagyon:	8.	578 894 000	573 472 000
Korlátozottan forgalomképes	9.	40 280 000	40 280 000
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló	10.	31 501 000	26 079 000
nemzetgazd.i szempontból kiemelt jel vagyon	11.	507 113 000	507 113 000
2. Gépek, berend. és felszerelések, járművek	12.	11 672 000	11 019 000
Korlátozottan forgalomképes	13.	11 672 000	11 019 000
kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló	14.		
nemzetgazd.i szempontból kiemelt jel vagyon	15.		
3. Beruházások, felújítások	16.		
Felújítások	17.		
Beruházások	18.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök:	19.	1 400 000	1 400 000
1. Tartós részesedés	20.	1 400 000	1 400 000
A.) NEMZETI VAGYONBA TART. BEFEKT. ESZK. ÖSSZ.:(1+6+19)	21.	601 109 000	588 692 000
1. készlet	22.		
2. értékpapír	23.		
B.) NEMZETI VAGYONBA TART. BEFEKT. FORGÓESZK.	24.		
C.) PÉNZESZKÖZÖK	25.	27 462 000	27 462 000
1. Költségvetési évben esedékes követelések	26.		
2. Költségvetési évet követően esedékes követelések	27.	780 000	780 000
3. Követelés jellegű sajátos elszámolásik	28.	5 258 000	5 258 000
D:) KÖVETELÉSEK (26+27+28)	29.	6 038 000	6 038 000
E.) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	30.		
F.) AKTÍV IDŐBELI ELLHATÁROLÁSOK	31.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: (A+B+C+D)	32.	634 609 000	622 192 000

2016.évi VAGYONKIMUTATÁS (Ft-ban e Ft-ra kerekítve)
a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

FORRÁSOK	SSZ	
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1.	549 060 000
II. Nemzeti vagyon változásai	2.	-11 148 000
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3.	
IV. Felhalmozott eredmény	4.	40 078 000
V. Mérlegszerinti eredmény	5.	37 076 000
G.) SAJÁT TŐKE	6.	615 066 000
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	7.	
2. költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	8.	
3. kötelezettsége jellegű sajátos elszámolások	9.	5 426 000
H.) KÖTELEZETTSÉGEK	10.	5 426 000
I.) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	11.	
1. Eredménysemleltú bevételek passzív időbeli elhat.	12.	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13.	1 700 000
J.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14.	1 700 000
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	15.	622 192 000

ESZKÖZÖK	SSZ	Bruttó érték	Nettó érték:
I. Immateriális javak	1.		
"O"-ra leírt, de használatban lévő	2.		
"O"-ra leírt, de használaton kívüli	3.		
II. Tárgyi eszközök	4.		
I. Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	5.		
2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	6.		
"O" -ra leírt, de használatban lévő	7.	541 000	0
"O"-ra leírt, használaton kívüli	8.		
Összesen:	9.	541 000	0

Megnevezés	SSZ	Mennyiség (db)	értéke (Ft.)
Képzőművészeti alk. (Bolgár Ketész Emlékmű-és ivókút)	1.	1	8 759 000
Képzőművészeti alk. (Rilai Szent János máványtábla)	2.	1	496 000

Budapest, 2017. május



[Handwritten signature]

Bolgár Országos Önkormányzat
1062 Budapest, Bajza u. 44.

BOLGÁR ORSZÁGOS ÖNKORMÁNYZAT HIVATALA
GAZDASÁGI SZERVEZETÉNEK
ÜGYRENDJE

2017. január

A **Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala** gazdasági szervezetének funkciója, feladatai az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.), 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás számviteléről,(továbbiakban: Korm. rendelet) alapján - Szervezeti és Működési Szabályzat előírásait figyelembe véve - a következők szerint került kialakításra:

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala (továbbiakban: BOÖ Hivatala) önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szerv, amely ellátja az önállóan működő Bolgár Országos Önkormányzat, a Bolgár Kulturális, Dokumentációs és Információs Központ, a Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda, valamint a Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola pénzügyi – gazdasági feladatait is. A BOÖ Hivatala a szabályzatok hatályát az Államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 8. § (13) bekezdése alapján kiterjeszti a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervezetre is.

A gazdálkodás szabályait az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézményekre vonatkozóan a “Munkamegosztási megállapodás” tartalmazza.

Az önállóan működő és gazdálkodó gazdasági szervezet megnevezése:

Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala

1062 Budapest, Bajza u. 44.

Adószáma: 15771683-1-42

Számlavezető pénzügyintézet: OTP NyRT

Számlaszáma: 11784009-15771683

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 771687

Az intézmény rövidített neve: BOÖ Hivatala

Az önállóan működő gazdasági szervek megnevezése:

Bolgár Országos Önkormányzat

1062 Budapest, Bajza u. 44.

Adószáma:18073489-1-42

Számlaszáma: 11784009-18073489

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 736394

Bolgár Kulturális, Dokumentációs és Információs Központ

1062 Budapest, Bajza u. 44

Számlaszáma:11784009-15791849

Adószáma: 15791849-1-42

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 791847

Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda,

1062 Budapest, Bajza u. 44

Számlaszáma: 11784009-15762599

Adószáma: 15762599-1-42

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 762593

Bolgár Nyelvoktató Kisebbségi Iskola
1062 Budapest, Bajza u. 44
Számlaszáma: 11784009-15766160
Adószáma: 15766160-1-42
Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 766162

Bolgár Kutatóintézet
1062 Budapest, Bajza u. 44
Számlaszáma: 11784009-15831794
Adószáma: 15831794-1-42
Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 831796

A gazdasági szervezet szervezeti felépítése:

- 1 fő gazdasági vezető
- 1 fő gazdasági ügyintéző I.(könyvelő, banki üi. munkaügyi ea) teljes munkaidős alkalm.
- 1 fő gazdasági ügyintéző II. (pénztáros, számlázó, analitikus nyilv.) teljes midős alkalm.
- 1 fő eszköznyilvántartó (leltár üi., eszk.nyilv.) megbízásos jogviszonyban

1. A gazdasági szervezet fogalma, az ügyrend célja, tartalma:

A Korm. rendeletben foglaltak alapján *a gazdasági szervezet*: a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a költségvetés tervezéséért, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtásáért, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért, a pénzügyi, számviteli rend betartásáért felelős szervezeti egység.

A gazdasági szervezet ellátja

Az országos önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények tekintetében ellátja

- a tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatokat;
- a költségvetési szervek működtetésével, üzemeltetésével, a beruházásokkal, a vagyon használatával, hasznosításával, védelmével kapcsolatos feladatokat.

Az **ügyrend célja**, hogy a vonatkozó központi jogszabályok, valamint a helyi sajátosságok alapján részletesen meghatározza a BOO Hivatala gazdasági szervezete által ellátandó feladatokat, a gazdasági vezető és a szervezet pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátásával megbízott személy feladat- és hatáskörét, felelősségi körét, a helyettesítés rendjét, a belső (szerven belüli) és külső kapcsolattartás módját.

Az ügyrend a gazdasági szervezet által ellátandó következő feladatok végrehajtásához kapcsolódóan tartalmaz előírásokat, szabályokat:

- éves költségvetés tervezése,
- átmeneti költségvetés tervezése,
- előirányzat felhasználás, módosítás,
- üzemeltetés, fenntartás, működtetés, beruházás, felújítás
- eszközgazdálkodás, leltározás

- vagyon használat, hasznosítás,
- munkaerő-gazdálkodás,
- pénzkezelés,
- pénzellátás,
- könyvvizetés,
- beszámolási kötelezettség, valamint
- adatszolgáltatás.

A gazdálkodással összefüggő egyes tevékenységek végrehajtásának részletes előírásait a következő szabályzatok rögzítik:

- számviteli politika, számlarend
- eszközök és források értékelési szabályzata,
- leltárkészítési és leltározási szabályzat,
- pénzkezelési szabályzat,
- felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata.

A gazdasági vezető alkalmazási feltétele, végzettsége

Közalkalmazotti jogviszony esetén a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően a hivatalvezető irányítása alatt látja el feladatát. A gazdasági szervezet vezetőjének (továbbiakban: gazdasági vezető) megbízása, felmentése, valamint a munkáltatói jogkör gyakorlása a Hivatal vezetőjének hatáskörébe tartozik

Egyéb jogviszony esetén a megbízást megalapozó szerződésnek megfelelően.

Végzettségére, folyamatos továbbképzésére vonatkozóan a mindenkori jogszabályban rögzítettek az irányadóak.

Hatás és feladatköre

Hatásköre

- Közvetlenül irányítja és ellenőrzi a gazdasági szervezetet,
- A szakmai szervezeti egység gazdasági, valamint pénzügyi-számviteli munkáját szervezi, irányítja és ellenőrzi,
- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásáért felelős dolgozóknak iránymutatást ad,
- Kötelezettségvállalásokat ellen jegyzi.

Kiemelt feladatai

- A BOÖ, a Hivatal, valamint a Hivatal gazdasági irányítása alá tartozó intézmények költségvetési gazdálkodásának naprakész irányítása és ellenőrzése,
- A BOÖ, Hivatal – és a gazdaságilag hozzárendelt költségvetési szervek - előirányzatai tekintetében a tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok,
- A szervezetek gazdasági működtetésével, üzemeltetésével, a beruházásokkal, a vagyon használatával, hasznosításával, védelmével kapcsolatos teendők,
- Az egységes pénzügyi-számviteli rend megszervezése, működtetése,
- A pénzügyi-gazdasági tevékenységek ügyviteli szabályozása, a szabályzatban foglaltak végrehajtási feltételeinek biztosítása, a végrehajtás szakmai felügyelete

- Az önkormányzat jogszabályoknak megfelelő gazdálkodási rend érvényesítése, a jogszabályi- belső szabályzatokban rögzítettek betartása, a fegyelmezett gazdálkodás elősegítése,
- A pénzkezelés, a pénzellátás, a könyvvezetés, a zárszámadás,
- A pénzügyi-számviteli rend és bizonylati fegyelem betartása,
- A gazdálkodási folyamatba épített ellenőrzés megszervezése, működtetése,
- Az ügyviteli és információs rendszer zavartalan működtetése.

Tartós távollét esetén a gazdasági ügyintéző I. helyettesíti.

A gazdasági ügyintéző felelőssége, hatásköre

A gazdasági ügyintéző (I.-II) felelős a munkaköri leírásában meghatározott feladatok maradéktalan ellátásáért, a határidők betartásáért, a nyilvántartások, adatszolgáltatások, jelentések tartalmi és formai helyességéért, az adatok valódiságáért és a bizonylatok megőrzéséért.

Kiemelt feladatai:

- számlázás, számlaellenőrzés;
- banki- és pénztári pénzforgalom lebonyolítása;
- pénzügyi lebonyolítás, elszámolások elkészítése;
- pénz forgalomhoz kapcsolódó, illetve nem kapcsolódó tételek számviteli rendszerben rögzítése, pénzügyi lebonyolítás, elszámolások elkészítése;
- adósok állományának kezelése: analitika vezetése;
- jelentések (időközi költségvetési jelentés, mérlegjelentések, egyéb), beszámoló(k) előkészítése,
- az analitikus és főkönyvi könyvelés teendőinek ellátása, egyeztetések elvégzése;
- a könyvelési bizonylatok rendezése, megőrzése, időszakos selejtezése az iratkezelési szabályzat alapján;
- a bevételi és kiadási bizonylatok kontírozása, rögzítése a számítógépes rendszer;
- bérfeladás a kincstári rendszerből költséghelyekre és szakfeladatokra bontva;
- az előirányzatok és teljesítések, saját hatáskörű átcsoportosítások, előirányzat módosítások elvégzése a gazdasági vezető által megadottak szerint;
- a pénztárzárlatra vonatkozó előírások betartása, a pénztárjelentés elkészítése, bizonylati fegyelem betartása,
- a pénztárban tárolt szigorú számadású nyomtatványok kezelése, nyilvántartása,
- a bevételi-és kiadási pénztárbizonylatok kiállítása,
- nyilvántartások, elszámolások vezetése,

Tartós távollét esetén a gazdasági üi.I. ill. gazdasági üi. II. egymást helyettesítik, szükség esetén a gazdasági vezetővel.

2. A költségvetés tervezésével összefüggő feladatok

a./ Költségvetés tervezése:

A költségvetési koncepció (előkészítési) időszakában az intézmények vezetőivel együttműködve tervezést előkészítő megbeszélés zajlik, majd ezt követően kerül összeállításra a következő évre vonatkozó költségvetési koncepció, melynek elkészítéséért az országos önkormányzat hivatalának vezetője a felelős. Az intézmények vezetői által összeállított szakmai feladatok, követelmények és a fenntartó által meghatározott elvek alapján a gazdasági vezető a BOÖ költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével állítja össze.

A költségvetési javaslat kidolgozása során a kiadások és bevételek tekintetében a gazdasági vezető a költségvetési koncepciónak megfelelően lefolytatja az egyeztetést az önállóan működő intézményekkel.

Az előzetes költségvetési javaslatot a Magyarország éves költségvetési törvénye, az Ált., valamint az Ávr. előírásai figyelembevételével kell elkészíteni.

Az előzetes költségvetési javaslat intézményenkénti összeállításért a gazdasági vezető felelős – a bizottságok véleményével együtt – az elnök a jogszabályban rögzített határidővel terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetésnek Közgyűlés által határozattal történő jóváhagyását követően a kiemelt előirányzatok (személyi juttatás, dologi kiadás, bevételek) intézményenként kerülnek nyilvántartásba.

Az országos nemzetiségi önkormányzat költségvetési rendeletében elfogadott bevételi és kiadási előirányzat-csoportok, valamint a kiemelt előirányzatok összegének ismeretében és a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok figyelembevételével el kell készíteni

- a BOÖ Hivatala,
- az intézményenkénti külön-külön,
- valamint elkülönítetten az Önkormányzat elemi költségvetését.

Elemi költségvetés: az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnek, valamint az önállóan működő költségvetési szervnek a bevételeket és a kiadásokat részletes jogcímenként és tevékenységenként tartalmazó, a foglalkoztatottak létszámára és összetételére, a költségvetési feladatmutatókra is kiterjedő költségvetése.

A BOÖ Hivatala gazdasági vezetője a jogszabályi előírás és a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint a Kincstári Gazdálkodási Rendszer K11 modul internetes felületen levő űrlapjainak kitöltésével és feladásával tesz eleget a Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei elemi költségvetési terv adatszolgáltatásának, a megadott határidő betartásával.

Az elemi költségvetés kitöltéséért, valamint az önkormányzati költségvetés számítástechnikai programmal történő elkészítéséért és – amennyiben jogszabály előírja, a Magyar Államkincstár Igazgatósága részére - határidőre történő leadásáért a hivatalvezető a gazdasági vezetővel egyetemben felelős.

b./Költségvetés végrehajtása, operatív gazdálkodás:

Az intézmények saját költségvetésük előirányzatai felhasználására a szakmai feladatellátás kapcsán jogosultak. (Az elmaradt feladatok által felszabadult pénzeszközök felhasználására nem jogosultak.)

Az intézmény vezetői önálló bérgazdálkodói jogkört nem gyakorolhatnak.

A bérgazdálkodással kapcsolatos ügyintézésre, illetve kötelezettségvállalásra az igazgató a gazdasági vezető ellenjegyzése mellett jogosult.

A dologi kiadások ütemezése a gazdasági vezetővel történt előzetes egyeztetés után történhet.

A működéshez szükséges kiadások bonyolítására az intézmények pénztárában kezelt készpénzzel rendelkeznek a költségvetésben jóváhagyott előirányzat mértékéig.

Az intézmények vezetői igazolják a felmerült kiadásuk teljesítését.

A gazdasági események - az Eper integrált pénzügyi és számviteli rendszerben történő - naprakész könyvelésével a BOÖ Hivatala gazdasági szervezete az intézmények felé részletes információt szolgáltat, melyből nyomon követhetik a költségvetésük előirányzataihoz viszonyított teljesítést.

Az intézmények részére jóváhagyott támogatási előirányzat csak alaptevékenységre és azzal összefüggő egyéb kiadásokra használható fel. Az előirányzatokat (eredeti és év közbeni módosításokat) intézményenként is nyilván kell tartani. Az önkormányzat képviselő testülete által eredeti előirányzatként jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosításokat, illetve előirányzat-módosításokat az önkormányzat elnökének, a BOÖ Hivatal és intézmények vezetőinek a gazdasági vezetőnél kell kezdeményezni, aki intézkedik az előirányzat jogszabály szerinti módosításáról.

Előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás csak az országos önkormányzat Közgyűlésének döntése, határozata alapján az abban foglaltak szerint hajtható végre. Az előirányzat átcsoportosításra illetve módosítására vonatkozó javaslat elkészítéséért, valamint az előirányzat-módosítások nyilvántartásáért a gazdasági vezető a felelős.

3. A vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok

A vagyongazdálkodás alapvető követelményei

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, valamint azok kezelésével összefüggő alapvető szabályokat az Áht., a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény, valamint a BOÖ vagyonra vonatkozó határozatai tartalmazzák. Az BOÖ intézményei kezelésében levő vagyonnal, felelős módon, rendeltetésszerűen kell gazdálkodni, a vagyon feletti állagmegóvás, állagfigyelés a intézményvezetők feladata.

A Bolgár Országos Önkormányzatnál, a Hivatalban számba vett eszközöket és azok forrásait az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló – többször módosított – rendelet, a számlarend, valamint a bizonylati rend és bizonylati album előírásai szerint kell nyilvántartani.

Az önkormányzati vagyon részét képező törzsvagyont a többi vagyontól elkülönítetten kell nyilvántartani.

A zárszámadáshoz csatolt vagyongkimutatáshoz szükséges adatok beszerzéséért, valamint a vagyonelejtár összeállításáért a gazdasági vezető felelős.

4. Munkaerő és bérgazdálkodás

A BOÖ, a Hivatal, valamint a hozzárendelt költségvetési szervek engedélyezett létszámát az éves költségvetés elfogadásának részeként Közgyűlés határozattal állapítja meg. A BOÖ Hivatal a munka törvénykönyve szerint foglalkoztatottak tekintetében a munkáltatói jogokat a vezetők tekintetében az elnök, az alkalmazottak tekintetében a Hivatal vezetője gyakorolja.

A kinevezéssel, az átsorolással, a megszüntetésével kapcsolatos előkészítő munkálatokat (kinevezés, munkaszerződés, munkaviszony megszüntető határozat stb. elkészítése) a gazdasági ügyintéző végzi.

A BOÖ Hivatal és a Magyar Államkincstár területileg illetékes szerve közötti - létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó - folyamatos munkakapcsolatot gazdasági ügyintéző biztosítja.

A létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó naprakész nyilvántartásokat szintén a gazdasági ügyintéző vezeti. Minden nyilvántartást, adatot a bizalmasként kezel betekintést a nyilvántartásokba kizárólag a 2011. évi CXCV. törvény 180. § (1) bekezdésben meghatározottak tehetnek

A MÁK és önkormányzat közötti szerződés alapján a Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei 2013.január 1-től a központi bérszámfejtés (KIR) körébe tartozik. Ennek megfelelően a Hivatal gazdasági ügyintézője feladatát képező a munkaügyi dokumentációk (kinevezés, munkaszerződés, átsorolás stb), valamint a bérelszámolás alaplaponlatainak kezelése, összesítése és a rendszerbe való továbbítása.

A dolgozók személyi, családi és szolgálati adataiban bekövetkezett változásokat a Magyar Államkincstár területileg illetékes szervéhez minden esetben be kell jelenteni.

5. Adatszolgáltatáshoz, beszámoló készítéséhez kapcsolódó feladatok

Időközi költségvetési jelentés

Az országos nemzetiségi önkormányzat a költségvetési gazdálkodásának alakulásáról intézményenként időközi költségvetési jelentést és időközi mérlegjelentést köteles összeállítani.

Az időközi költségvetési és mérleg jelentést a Korm. rendeletben meghatározottak szerint kell összeállítani.

A BOÖ Hivatala gazdasági vezetője a jogszabályi előírás és a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint a Kincstári Gazdálkodási Rendszer K11 modul internetes felületen levő űrlapjainak kitöltésével és feladásával tesz eleget a Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei Időközi költségvetési és Mérleg jelentés adatszolgáltatásának, a megadott határidő betartásával.

Az Időközi költségvetési és a Mérlegjelentés összeállíttatásáért és a Magyar Államkincstár Területi Igazgatóságához, az általa megjelölt határidőre történő továbbításáért a BOÖ Hivatalának vezetője felelős.

6. Az önkormányzat, a Hivatal üzemeltetési, fenntartási és működési feltételeinek biztosításához kapcsolódó feladatok

Az éves költségvetésben tervezett, a Hivatal működését szolgáló eszközök, berendezések beszerzéséért, valamint a szükségessé vált karbantartási munkák előkészítéséért, végrehajtásáért hivatalvezető a felelős.

7. Beruházással, felújítással kapcsolatos feladatok

A gazdasági szervezetnek a beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatban a következő főbb feladatokat kell ellátnia:

- a költségvetés összeállításához, valamint az évközi módosításához a beruházásokkal felújításokkal kapcsolatos előirányzatok felmérése, javaslattétel előkészítése,
- a beruházások, felújítások pénzügyi lebonyolítása,
- a befejezett beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos állományba-vételi bizonylat és üzembe helyezési okmány elkészítése,
- a beruházással, felújítással létrejött tárgyi eszköz, immateriális jószág könyvviteli nyilvántartási rendszerben (főkönyv, analitika) történő számbavétele.

8. A költségvetés végrehajtásával összefüggő feladatok

Gazdálkodási jogkörök szabályozása

A gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozóan az Áht-ban, valamint a Kom. rendeletben rögzített szabályozás rendelkezik. A hivatkozott jogszabály a BOÖ gazdálkodással összefüggő feladatai és hatáskörei tekintetében az elnököt, a Hivatal tekintetében a hivatalvezetőt, valamint a hivatal irányítása alá tartozó önállóan működő intézmények esetében az intézményvezetőt kötelezettségvállalás, utalványozás, valamint a gazdasági vezetőt pénzügyi ellenjegyzés jogkörével ruházza fel.

Ezen hatáskörök – meghatározott keretek között – az elnök, a gazdasági vezető által felhatalmazott személyre átruházhatók. **Az átruházásnak írásban kell megtörténnie**, és konkrétan meg kell jelölni a hatáskörökkel felruházott személyeket. A hatáskörök átadásával ugyanis a felelősség is átruházásra kerül.

- Kötelezettségvállalás

A Bolgár Országos Önkormányzat nevében a feladatok ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (továbbiakban: kötelezettségvállalás) a BOÖ elnöke, a Hivatal nevében a hivatal vezetője, a BOÖ irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője, vagy az általa írásban megbízott személy vállalhat a jóváhagyott költségvetési előirányzat erejéig. A kötelezettségvállalás előtt a kötelezettséget vállalónak meg kell győződnie arról, hogy a jóváhagyott költségvetés rendelkezésre álló fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzat biztosítja-e a fedezetet.

A kötelezettségvállalásnak a költségvetési szerv alapító okiratában foglalt feladatok célszerű és hatékony ellátására figyelemmel kell történnie. **Kötelezettségvállalás – amennyiben belső szabályzat másképp nem rendelkezik - csak írásban és az arra jogosult személy pénzügyi ellenjegyzése után történhet.**

A Bolgár Országos Önkormányzatnál és irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél **nem** szükséges írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként bruttó 100.000 forintot el nem érő kifizetések esetében.

A kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódóan olyan **analitikus nyilvántartást kell vezetni**, amelyből megállapítható az évenkénti kötelezettségvállalás összege.

A nyilvántartásnak legalább a következőket kell tartalmazni:

- a kötelezettségvállalás időpontját,
- a kötelezettségvállalást jelentő okmány megnevezését, számát,
- évenként a kiemelt előirányzatok terhére vállalt kötelezettség összegét.

Az 100.000 forintot el nem érő kötelezettségvállalásokat is tartalmazza a kötelezettségvállalások nyilvántartásába, melynek vezetése a

- **Pénzügyi ellenjegyzés**

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető vagy az általa írásban felhatalmazott személy jogosult. A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán, a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és az ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Az ellenjegyzésre jogosultnak az ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy:

- a jóváhagyott költségvetés fel nem használt, illetve le nem kötött, a kötelezettségvállalás tárgyával összefüggő kiadási előirányzat rendelkezésre áll-e, illetve a befolyt, vagy várhatóan befolyó bevétel biztosítja-e a fedezetet;
- a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll-e;
- a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat;
- a szakmai teljesítés igazolása és az érvényesítés megtörtént-e.

Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg az előbbieken előírtaknak, az ellenjegyzésre jogosultnak erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, az intézményvezetőt, a gazdasági vezetőt illetve az elnököt. Ha az ellenjegyző a tájékoztatás ellenére írásos utasítást kap az ellenjegyzésre, köteles az utasításnak eleget tenni. Ha az ellenjegyzésre jogosult nem ért egyet, illetve a kötelezettségvállalás nem felel meg az előírt követelményeknek, akkor az ellenjegyzést írásban történő utasításra kell megtennie. Ez esetben az okmányt „a kötelezettségvállalás ellenjegyzése utasításra történt „záradékkal köteles ellátni, és erről köteles a közgyűlést haladéktalanul értesíteni.

A Közgyűlés soron következő ülésén köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

A kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző ugyanazon gazdasági eseményre vonatkozóan azonos személy nem lehet.

- **Teljesítésigazolás**

A teljesítés igazolása a kiadás utalványozása előtt történik. A kiadások teljesítésének és a bevételek beszedésének elrendelése előtt okmányok alapján ellenőrizni, szakmailag igazolni kell azok jogosultságát,összszerszerűségét, a szerződés, megrendelés, megállapodás teljesítését, illetve végrehajthatóságát.

A Hivatalban és az Önkormányzat gazdálkodásban a **teljesítésigazolásra** a hivatalvezető által írásban kijelölt gazdálkodási felelősök jogosultak. A teljesítésigazolás során a rendelkezésre álló dokumentumok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadás jogosságát,összszerszerűségét.

Az önállóan működő költségvetési szervek feladatellátásához kapcsolódó bizonylatok szakmai teljesítés igazolását az intézményvezetők, vagy az általuk írásban megbízott személyek látják el.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, valamint a teljesítésigazolásra jogosult személy aláírásával történik.

- Érvényesítés

A kiadás teljesítésének és a bevétel beszédésének elrendelése előtt – teljesítés igazolása alapján - okmányok alapján ellenőrizni kell azok jogosultságát, összecszerúségét, a fedezet meglétét, és azt, hogy az előírt alaki követelményeket betartották-e.

Az érvényesítést a gazdasági vezető által írásban átruházott jogkörként a Bolgár Országos Önkormányzat Hivatal, a gazdasági ügyintéző I., gazdasági ügyintéző II. végzi.

Az érvényesítési feladatot ellátó személy e feladat keretében köteles meggyőződni arról, hogy

- teljesítés kötelezettségvállalás alapján és annak megfelelően történt-e meg,
- jogszabály szerint jogos-e a követelés,
- a számla megfelel-e az alaki követelményeknek (kibocsátó, aláírás, bélyegző),
- a számla számszakilag helyes-e,
- a befektetett eszközök, készletek bevételezése megtörtént-e,
- az elvégzett munka, a szolgáltatás, a megrendelő által történő átvétele megtörtént-e.

Az érvényesítést az érvényesítő záradékkal igazolja, amelyben megjelöli a kiadás és bevétel összegét, az elszámolás szerinti szakfeladatot, főkönyvi számlát.

Az érvényesítés utalványozás előtt történik. Az érvényesítésnek tartalmaznia kell az érvényesítésre utaló megjelölést, az érvényesítés dátumát és az érvényesítő aláírását. Az érvényesítő felelős az érvényesítés jogszabályban előírt feltételeinek biztosításáért.

A költségvetési gazdálkodás pénzügyi-számviteli folyamatainak zökkenőmentes ellátása érdekében a pénzügyi bizonylatok (számlák, rendelvevények, egyéb kifizetési bizonylatok, stb.) további feldolgozását a gazdasági ügyintéző látja el.

- Utalványozás

A jogkörök gyakorlása tekintetében kötelezettségvállalásnál szabályozott módon történik az utalványozás.

A Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala a kiadás teljesítésének, a bevétel beszédésének, vagy elszámolásának elrendelésére érvényesített, ellenjegyzett okmány alapján utalványozásra az BOÖ elnöke, vagy az általa írásban felhatalmazott személy jogosult. Utalványozni csak az érvényesítés és ellenjegyzés megtörténte után az okmányra rávezetve, vagy külön írásbeli rendelkezésként elkészített utalványrendeleten kerülhet sor. Az utalványozás során feltüntetendő adatok körét az Ávr. 59. § (3) bekezdése határozza meg.

Utalványozáson a kiadások teljesítésének elrendelését, valamint a bevételek beszedését kell érteni. Az utalványozásra az érvényesítés után kerül sor. A külön írásbeli rendelkezésként elkészített utalványon fel kell tüntetni:

- az önkormányzat nevét, a terhelendő számlát; - a kiadás, illetve a bevétel jogcímét;
- a kedvezményezett, illetve a befizető megnevezését, bankszámláját;
- a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát;
- a keltezést, valamint az utalványozás és az ellenjegyző aláírását.

A rövidített utalványon – bevételi és kiadási pénztárbizonylatokon – a fentiekben meghatározott adatok közül már az okmányon feltüntetetteket nem kell megismételni.

- **Összeférhetlenség:**

A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás és szakmai teljesítés igazolására irányuló feladatellátáshoz kapcsolódó összeférhetlenségi előírásokat az Ávr. 60. §-a tartalmazza.

9. Pénzeszközök kezelése

Az önkormányzat fizetési számláját a BOÖ Közgyűlése által választott számlavezető hitelintézetnél vezetheti.

Az Önkormányzat, a Hivatal, valamint az irányítása alá tartozó intézmények fizetési számláját, alszámlákat az OTP Bank Nyrt. fiókjánál vezeti. A választott számlavezető a hónap első napjával változtatható meg.

A költségvetési gazdálkodással és a pénzellátással kapcsolatos minden pénzforgalmat ezeken a számlákon – ideértve az elszámolási számla alcímű számláit is – kell lebonyolítani. A bankszámla pénzforgalmának bonyolítása során a számláról kiadást csak az érvényesített, utalványozott bizonylatok alapján lehet teljesíteni. Bizonylat nélkül “átutalási megbízás” a bankba nem küldhető, beszedési megbízás nem fogadható.

A pénzforgalom bonyolításáról a bankkal bankszámlaszerződést kell kötni. A bankszámla feletti rendelkezés feltételeit az aláírás bejelentőn kell a bankhoz bejelenteni, amelyben meg kell határozni a banki ügyintézés, jogosultságot. Az OTP NyRT-vel kötött szerződés szerint a banki pénzforgalommal kapcsolatos bevétel, kiadás, tevékenység elektronikusan ELEKTRA rendszeren keresztül történik.

Az országos nemzetiségi önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv számlájának megnyitásáért, megszüntetéséért, valamint a Magyar Államkincstár területileg illetékes szervének tájékoztatásáért a Hivatal gazdasági vezetője a felelős

A *készpénzforgalom* a BOÖ Hivatal gazdasági szervezet helyiségében működő, szervezetenként különálló házipénztárakban bonyolódik. Ennek szabályait a “Pénzkezelési szabályzat” rögzíti. A készpénzen kívüli pénzforgalom (átutalás, beszedési megbízás) a számlák, szerződések, megállapodások és egyéb okmányok alapján az önkormányzat, Hivatal és az intézmények elszámolási számláján keresztül történik.

10. Intézmények pénzellátása

Az önkormányzat költségvetési határozatának elfogadását követően az önkormányzati költségvetési szervek finanszírozásának gyakorlati feladatait a BOÖ Hivatal gazdasági szervezete végzi.

Az intézmények költségvetési támogatási előirányzata kizárólag alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel, a rendelkezésre álló előirányzatok mértékéig.

Előirányzat nélkül kiadás nem teljesíthető.

Az intézmények költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért és a bevételek növeléséért – az alapfeladatok ellátásának biztosításával – az intézmény vezetője felelős.

A költségvetési szerveket megillető támogatások átutalásért a gazdasági vezető felelős. Amennyiben a költségvetési szervek részéről a rendkívüli finanszírozási igény jelentkezik, annak elbírálásáról a gazdasági vezető javaslata alapján a BOÖ elnöke jogosult dönteni.

10.1 Számlázás rendje, számlák nyilvántartása

A BOÖ, a Hivatal, az intézmények

- nyújtott szolgáltatásokról,

- teljesített értékesítésekről számlát köteles kibocsátani.

A számlák határidőben történő elkészítése és – a készpénzfizetési számlák kivételével – a partnerek részére történő megküldése a gazdasági ügyintéző II. feladatát képezi

A kibocsátott (kimenő) számlákról folyamatosan nyilvántartást kell vezetni az Önkormányzat, a Hivatal, valamint irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek által kibocsátott számlák elkülönítésével. A számlák kiállítása, nyilvántartása az Eper Integrált Számveteli Rendszerben történik.

Az Önkormányzathoz, a Hivatalhoz, valamint az irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szervhez a szállítóktól, a szolgáltatóktól érkezett – nem készpénzfizetési – számlákat nyilvántartásba kell venni.

A beérkező – nem készpénzfizetési – számlákról folyamatos analitikus nyilvántartást kell vezetni.

A nyilvántartás vezetése a Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala asszisztense feladata, a nyilvántartásba vett számlákat a gazdasági vezető veszi át a nyilvántartás ellenőrzése mellett.

10.2 Megállapodás a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervvel

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervezeteknek és a BOÖ Hivatalnak, mint a gazdasági szervezet feladatainak ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnek – a Ávr. 9. § (5) bekezdésében foglaltak alapján – munkamegosztási megállapodást kell kötni, amely a munkamegosztás és felelősség vállalás rendjét rögzíti. A megállapodást az Ávr. 9. § (5/a) bekezdésében rögzített tartalommal kell elkészíteni

A munkamegosztási megállapodás elkészítéséért és folyamatos aktualizálásáért a hivatalvezető a felelős.

10.3 Állami támogatások igénylése, év közbeni lemondása, évközi pótlólagos igénylése

A BOÖ és az irányítása alá tartozó intézmények bevételi forrását képező állami támogatások (normatíva) összegének számítási alapját képező mutatószámoknak az intézményektől – írásban, az intézményvezető által aláírt formában – történő begyűjtéséért, valamint azoknak felülvizsgálata és összesítése után a Magyar Államkincstár területileg illetékes szerve felé – az általa meghatározott határidőre – történő továbbításáért a Hivatalvezető feladata a gazdasági vezető bevonása mellett.

Az Ávr. vonatkozó szabályozása alapján az önkormányzat a számára megállapított feladatmutató alapján járó állami támogatás módosítását, valamint az önkormányzati körön belüli és körön kívüli átadását a költségvetési év során legfeljebb három alkalommal kezdeményezheti, a központi költségvetésről szóló törvényben foglaltak szerint.

Az állami támogatások igénylésének alapjául szolgáló mutatószámok tényleges alakulásának figyelemmel kíséréseért és azok alapján a támogatások előirányzatának lemondásának, illetve a pótlólagos igény benyújtásának előkészítéséért – majd a hivatalvezetővel történt egyeztetést követően – a Magyar Államkincstár területileg illetékes szerve részére történő megküldéséért a gazdasági vezető bevonásával a Hivatalvezető felelős.

11.A költségvetési beszámoló összeállításával kapcsolatos feladatok

Számviteli nyilvántartások

A számviteli nyilvántartások vezetése során érvényesíteni kell a számviteli törvényben és Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet az államháztartás előírásait. Minden gazdasági eseményről, mely az intézmény eszközeinek, illetve forrásainak állományát megváltoztatja bizonylatot kell kiállítani. A számviteli nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylatok alapján lehet adatokat bejegyezni. A bizonylatokon az adatokat időtálló módon úgy kell rögzíteni, hogy azok a kötelező megőrzési határidőig olvashatók legyenek. A feladat elvégzéséért a gazdasági ügyintéző a felelős.

A számviteli nyilvántartások vezetéséhez, a bizonylatok kezeléséhez részletes előírásokat a számlarend és a bizonylati rend tartalmazza.

A költségvetési beszámoló összeállítása

A BOÖ az előirányzatok felhasználásáról és a gazdálkodásról a hatályos jogszabályok különösen a 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet szerint éves **beszámolót köteles készíteni.**

A éves beszámolót a BOÖ Hivatala gazdasági szervezete állítja össze a gazdasági vezető vezetésével a jogszabályi előírás és a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint a Kincstári Gazdálkodási Rendszer K11 modul internetes felületen levő űrlapjainak kitöltésével és feladásával tesz eleget a Bolgár Országos Önkormányzat és intézményei Időközi költségvetési jelentés adatszolgáltatásának, a megadott határidő betartásával.

Az Időközi költségvetési jelentés összeállításáért és a Magyar Államkincstár Területi Igazgatóságához, az általa megjelölt határidőre történő továbbításáért a BOÖ Hivatalának vezetője felelős.

Az éves beszámoló az Eper Integrált Pénzügyi és Számviteli Rendszer által a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosított adatszolgáltatással kerül összeállításra. A rendszer által elkészített adatszolgáltatás a főkönyvi kivonat adataiból - az év végi, december 31-i fordulónapot figyelembe véve - készül el.

A főkönyvi kivonat összeállítása előtt a következőket kell biztosítani:

- leltár készítése és átvezetése a könyvelés adatain,
- az előirányzatok egyeztetése az irányító szervvel a kiemelt előirányzatokra,
- év végi zárlati munkák elvégzése,
- a mérleg összeállítása a mérlegkételek értékelésével.

Az év végi zárlati munkák során a következő feladatokat kell elvégezni:

- a bankszámlák egyenlegének egyeztetését a december havi utolsó bankszámlakivonat adataival,
- a pénztárjelentések december havi utolsó adatainak egyeztetését a főkönyvi pénztárszámla adatával,
- az önállóan működő intézmények pénztári záró egyenlegei egyeztetését,
- a decemberben kifizetett bérek elszámolását feladás alapján,
- a bevételek és kiadások könyvelését december 31-ig szakfeladatonként, a leltárral megállapított készletek, követelések (adósok, vevők egyéb követelések) és kötelezettségek (szállítók) állományváltozásának elszámolását a tőkeváltozással szemben,
- a pénzforgalmi jelentés elkészítését követően az állományi és forgalmi számlák átvezetését az állományi számlákra a tőkeváltozással egyidejűleg történő elszámolással,
- az értékcsökkenések elszámolását,

Az éves beszámolót a naptári évről december 31-i fordulónappal kell elkészíteni,

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint a hivatalvezető által előkészített zárszámadási határozat-tervezetet a BOÖ elnöke a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig kell a Közgyűlés elé terjeszteni. A zárszámadási rendelettervezetet – az összehasonlíthatóság érdekében – a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben kell összeállítani.

A BOÖ zárszámadásának összeállításával kapcsolatban az intézményeknek adatszolgáltatási kötelezettségük van. **Az éves beszámoló összeállításáért és határidőre történő továbbításáért a gazdasági vezető felelős.**

12.A gazdálkodás rendjét meghatározó belső szabályzatok készítésére, tartalmára vonatkozó előírások

Az intézménynél a gazdálkodás viteléhez a következő szabályzatokat kell elkészíteni, és folyamatosan karbantartani:

- -Számviteli politika ,
- -Számlarend,
- -Leltározási és Leltárkészítési Szabályzat,
- -Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata,
- -Eszközök és források értékelési szabályzata
- -Pénzkezelési szabályzat,

A szabályzatokat a jogszabályi változásoknak, valamint a BOÖ, a Hivatal és az intézmények feladatában bekövetkezett változásoknak megfelelően 90 napon belül módosítani kell.

13.Záró rendelkezések

1. A BOÖ Hivatala gazdasági szervezete a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a jelen szabályzat 1.számú melléklete szerinti formában naprakész nyilvántartást vezet.

2. Jelen szabályzatot a BOÖ, Hivatal és intézményei valamennyi munkatársa köteles megismerni és alkalmazni.

3. A szabályzatokat a jogszabályi-, valamint a BOÖ Hivatal feladatában bekövetkezett szervezeti, működési változásokat követő 90 napon belül aktualizálni kell.

A Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala gazdasági szervezetének ügyrendje 2017. január 1-től hatályos. Ezzel az előző szabályzat hatályát veszti.

Budapest, 2017. január 01..

Jóváhagyta:



dr. Muszev Dancso
elnök



1. sz. melléklet

A Bolgár Országos Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásához kapcsolódó feladatellátás jogosultjai, kötelezettjei:

Jogkörök	Munkakörök	Hatáskör
Kötelezettségvállaló	elnök, költségvetés szerv vezetői	Elfogadott ktgvetési előirányzat erejéig
Teljesítések igazolása	költségvetési szerv vezető, vagy írásban általa kijelölt	
Utalványozó	Elnök, ktgvet szerv vezető	
Érvényesítő	gazdasági vezető, gazdasági üi.	
Ellenjegyző	gazdasági vezető	

Aláírás minta	
Munkakörök gyakorlói	Aláírás-minta
BOÖ Elnök	
BOÖ Hivatala vezetője	
BOÖ Hivatala gazdasági vezetője	
Bolgár Kétnyelvű Nemzetiség Óvoda vezetője	
Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola vezetője	
Bolgár Központ vezetője	