

## Országos Horvát Önkormányzat Közgyűlésének

### 34/2023. (II.11.) önkormányzati határozata az Országos Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Az Országos Horvát Önkormányzat Közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 117. § (1) bekezdés alapján kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-a alapján 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

#### 1.

A határozat hatálya a közgyűlésre, annak szerveire (elnök, elnökhelyettes, bizottságok, hivatal) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

#### 2.

a) A közgyűlés a címrendet az alábbi b)-d) pontok szerint állapítja meg. Ennek felsorolását e határozat **1. számú melléklete** tartalmazza.

b) Az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet.

c) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi (feladatok) kiadások és bevételek külön-külön címet alkotnak.

d) Az önkormányzat elektronikus és írott médiái külön-külön címet alkotnak.

#### A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

#### 3.

a) A közgyűlés az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2023. évi költségvetését

2.660.923.233 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,  
2.660.923.233Ft tárgyévi költségvetési kiadással és  
0 Ft költségvetési hiánnyal/többslettel

állapítja meg.

Ezen belül:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| • a működési célú bevételt  | 2.043.581.697 Ft-ban |
| ebből:  |                      |
| - működési célú támogatások ÁH belülről                             | 1.697.059.543 Ft-ban |
| - közhatalmi bevételek  | 0 Ft-ban             |
| - működési bevételek  | 98.911.021 Ft-ban    |
| - átvett pénzeszközök ÁH kívülről                                   | 22.629.339 Ft-ban    |
| - finanszírozási bevételeket<br>(előző évi maradvány, likvid hitel) | 224.981.794 Ft-ban   |
| • a működési célú kiadásokat  | 2.043.581.697 Ft-ban |
| ebből:  |                      |

- a személyi juttatások kiadásait	1.146.814.451 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó összegét	161.555.914 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	446.404.624 Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	0 Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadások	162.003.408 Ft-ban
- az általános tartalékot	26.803.300 Ft-ban
- a céltartalékot	0 Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt	617.341.536 Ft-ban
ebből:	
- felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	205.799.948 Ft-ban
- felhalmozási bevételek	0 Ft-ban
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft-ban
- finanszírozási bevételeket (előző évek maradv.)	411.541.588 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	617.341.536 Ft-ban
ebből:	
- a beruházások összegét	473.046.536 Ft-ban
- a felújítások összegét	144.295.000 Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft-ban

állapítja meg.

b) Az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátását szolgálják nemzeti és köznevelési ellátása érdekében. A határozat 1. számú mellékletében szereplő kormányzati funkciók, intézmények és kormányzati funkciói keretében ellátott tevékenységek, valamint a médiák támogatása az önkormányzat kötelező feladata. Az önkormányzat és intézményei önként vállalt, valamint államigazgatási feladatot nem lát el.

c) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának működési, illetve felhalmozási célú igénybevételét a **2. számú melléklet** szerinti tagolódás alapján határozza meg.

#### **Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

#### **4.**

a) A Közgyűlés az önkormányzat és költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontását e határozat **3. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

b) A Közgyűlés az önkormányzat nem intézményi feladatok bevételi és kiadási előirányzatait e határozat **4. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

c) A Közgyűlés az önkormányzat költségvetési egyenleg összegének működési és felhalmozási cél szerinti bontását, valamint a költségvetési hiány finanszírozásának, a költségvetési többlet felhasználásának módját e határozat **5. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

d) A közgyűlés a Hercegszántói Horvát Tanítási Nyelvű Óvoda, Általános Iskola és Kollégium bevételeit és kiadásait e határozat **6. számú melléklete** szerint állapítja meg.

- e) A közgyűlés a Magyarországi Horvátok Tudományos Intézete bevételeit és kiadásait e határozat **7. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- f) A közgyűlés az August Šenoa Horvát Klub bevételeit és kiadásait e határozat **8. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- g) A közgyűlés az Országos Horvát Önkormányzat Hivatala költségvetését e határozat **9. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- h) A közgyűlés a Magyarországi Horvátok Keresztény Gyűjteménye bevételeit és kiadásait e határozat **10. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- i) A közgyűlés a Magyarországi Horvátok Kulturális, Képzési és Szabadidő Központja bevételeit és kiadásait e határozat **11. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- j) A közgyűlés a Miroslav Krleža Horvát Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégium bevételeit és kiadásait e határozat **12. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- k) A közgyűlés a Stipan Blažetin Horvát Művelődési Intézet bevételeit és kiadásait e határozat **13. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- l) A közgyűlés a Josip Gujaš Džuretin Horvát Kulturális és Sport Központ bevételeit és kiadásait e határozat **14. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- m) A közgyűlés a Bácskai Horvátok Kulturális Központja bevételeit és kiadásait e határozat **15. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- n) A közgyűlés a Metodika Horvát Pedagógiai és Módszertani Központ bevételeit és kiadásait e határozat **16. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- o) A közgyűlés a Mate Meršić Miloradić Horvát Óvoda és Általános Iskola bevételeit és kiadásait e határozat **17. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- p) A közgyűlés a Collegium Croaticum Horvát Szakkollégium bevételeit és kiadásait e határozat **18. számú melléklete** szerint állapítja meg.
- q) A közgyűlés a felhalmozási (beruházási, felújítási) kiadásokat feladatonként e határozat **19. számú melléklete** szerint állapítja meg. Az önkormányzat fejlesztési céljai, illetve kötelezettségvállalásai adósságot keletkeztető ügyleteket nem érintenek.
- r) A közgyűlés az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e határozat **20. számú melléklete** szerint állapítja meg. A költségvetési szerv vezetője jogosult a támogatási szerződésben meghatározott előirányzatok erejéig kötelezettséget vállalni és kiadást teljesíteni az előleg, ill. saját forrás terhére.

#### **Az önkormányzat és intézményei foglalkoztatottai létszáma**

### **5.**

A közgyűlés az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, ezen belül az igazgatási létszámot, valamint költségvetési szervenként e határozat **21. számú melléklete** szerint állapítja meg.

**A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

**6.**

A közgyűlés felhatalmazza az elnököt a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2023. évi kondíciókkal történő aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú (likvid) hitel felvételére 100.000 eFt hitelkeret összegig.

**A bevételi többlet kezelése**

**7.**

a) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a közgyűlés értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

b) Az a) pont szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 72.000 eFt-ig a közgyűlés az elnök hatáskörébe utalja. Az elnök a megtett intézkedésekről a következő közgyűlés ülésén tájékoztatást ad.

c) A b) pontban meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a közgyűlés annak felmerülését követő közgyűlésén esetenként dönt.

d) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét az irányító szerv jóváhagyását követő előirányzat-módosítás után használhatja fel.

**Általános és céltartalék**

**8.**

a) A közgyűlés az önkormányzat  
- céltartalékát 0 Ft összegben  
- általános tartalékát 26.803.300 Ft összegben állapítja meg.

b) A cél- és általános tartalék célonkénti felhasználását a **22. számú melléklet** tartalmazza.

c) A közgyűlés az általános tartalékkal való rendelkezés jogát az elnökre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi közgyűlésen köteles tájékoztatást adni.

**Több éves kihatással járó feladatok**

**9.**

A közgyűlés a többéves kihatással járó feladatokat:

- az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programoknál, projekteknél;

- felhalmozási támogatásból megvalósuló áthúzódó fejlesztéseknél;
  - önkormányzati ingatlan beruházásnál, befektetéseknél
- határoz meg költségvetési szervek szerinti bontásban.

### **Előirányzat-felhasználási ütemterv**

#### **10.**

Az önkormányzat intézményei kötelesek pénzellátási tervet készíteni és azt az irányító szerv részére a költségvetés elfogadását követő 15 napon belül benyújtani.

#### **A 2023. évi költségvetés megalapozásának és végrehajtásának szabályai**

#### **11.**

- a) A közgyűlés a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti egyszeri átcsoportosítás jogát 2.000 eFt-ig az elnökre ruhazza át.
- b) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a közgyűlés által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- c) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első közgyűlésen kötelesek beszámolni. A költségvetési határozat módosítására az elnök ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- d) Az elnök jogosult pécsi Horvát Ház logisztikai kiszolgálása érdekében a Pécs, Ferencesek u. 7/B szám alatti, 18645/A/16 hrsz. alatt nyilvántartott alagsori garázsban található 9. számmal megjelölt kocsibeálló bérletére vonatkozó szerződést megkötni. A bérleti szerződés új díját 2023. február 1. napjával a Közgyűlés 20.000,- Ft+ÁFA/hó összegben elfogadja.

#### **12.**

- a) Az önkormányzat költségvetési szervei éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- b) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- c) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- d) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

e) A költségvetési szervek kizárólag a közgyűlés előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

f) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a közgyűlés jóváhagyásával vállalhatnak.

### 13.

a) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a közgyűlés dönt az elnök előterjesztésére a költségvetési határozat egyidejű módosításával.

b) Az a) pontban nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról, a költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett határozat módosításáról a közgyűlés a 11. c) pontban foglalt módon dönt.

### 14.

a) Az önkormányzati költségvetési szervnél keletkezett maradvány felhasználását a közgyűlés engedélyezi.

b) A közgyűlés gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szerv részére jóváhagyott maradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzatnál likviditási problémák merülnek fel.

### A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

### 15.

a) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása a költségvetési határozatban meghatározottak szerint történik.

b) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulékok előirányzatból dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a közgyűlés határozatmódosításban hagyja jóvá.

c) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési határozatba történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.

d) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt.

e) A költségvetési szerv a saját hatáskörű előirányzat módosításokról az irányító szervét negyedévenként tájékoztatja.

**Létszám- és bérigazdálkodással kapcsolatos előírások****16.**

- a) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely)-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- b) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- c) A hivatalon belüli közszolgálati jogviszonyok számát a hivatalvezető határozza meg. A Közgyűlés 2023. évben – az országos nemzetiségi önkormányzat rendelkezésére álló forrásai terhére – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalában foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 86.000 Ft-ban határozza meg 2023. március 1. napjától.
- d) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat az irányító szervhez személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- e) A költségvetési szervek a normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.

**Támogatási szerződés****17.**

- a) Az 50 eFt-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- b) A közgyűlés az elnök részére, átruházott hatáskörben 1.000 eFt-ot biztosít oktatási, kulturális, közművelődési, sport célú támogatásokra.
- c) Az éves belső ellenőrzési tervbe be kell építeni az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- d) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítélt meg.

**18.**

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a közgyűlés a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerüljenek kiutalásra.

## Szolgáltatási szerződés

### 19.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

a) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e pontban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

b) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

c) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervekben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

d) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

e) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

f) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- az ellátandó feladatot,
- a díjazás mértékét,
- részletes utalást arra, hogy a c) pontban írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- a szerződés időtartamát,
- szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

## Pótköltségvetés, költségvetés módosítása

### 20.

a) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 10 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén a költségvetési határozatot módosítani kell.

b) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 30 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén pótköltségvetési határozatot kell elfogadni. A pótköltségvetési határozatnak újból meg kell állapítania a költségvetési határozatnak az előirányzatok meghatározására vonatkozó rendelkezéseit.



## Záró és módosító rendelkezések

### 21.

a) A közgyűlés az elnöknek e határozat elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e határozatba beépítésre kerültek.

b) Ez a határozat a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2023. január 1. napjával kell figyelembe venni.

**Kihirdetési záradék:**

**A határozat kihirdetve: 2023. február 11.**

Hrvatska državna  
samouprava



Országos Horvát  
Önkormányzat

**Gugán János**  
elnök

Hrvatska državna  
samouprava



Országos Horvát  
Önkormányzat

**Gugán János**  
elnök

