

Országos Horvát Önkormányzat Közgyűlésének

81/2024. (III.9.) önkormányzati határozata az Országos Horvát Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetését

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

állapítja meg.

Ezen belül:

- a működési célú bevételt 2.385.920.744 Ft-ban
ebből:
 - működési célú támogatások ÁH belülről 2.055.447.426 Ft-ban
 - közhatalmi bevételek 0 Ft-ban
 - működési bevételek 108.111.193 Ft-ban
 - átvett pénzeszközök ÁH kívülről 26.633.750 Ft-ban
 - finanszírozási bevételeket
(előző évi maradvány, likvid hitel) 195.728.375 Ft-ban

• a működési célú kiadásokat	2.385.920.744 Ft-ban
ebből:	
- a személyi juttatások kiadásait	1.472.865.088 Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó összegét	203.339.926 Ft-ban
- a dologi kiadásokat	472.103.388 Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	0 Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadások	137.005.336 Ft-ban
- az általános tartalékot	607.006 Ft-ban
- a céltartalékot	0 Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt	262.952.885 Ft-ban
ebből:	
- felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	92.295.000 Ft-ban
- felhalmozási bevételek	0 Ft-ban
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft-ban
- finanszírozási bevételeket (előző évek maradv.)	170.657.885 Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	262.952.885 Ft-ban
ebből	
- a beruházások összegét	27.004.825 Ft-ban
- a felújítások összegét	157.948.060 Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft-ban
- finanszírozási felhalmozási célú kiadások	78.000.000 Ft-ban

állapítja meg.

b) Az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai kötelező feladatok ellátását szolgálják nemzetiségi közügyek 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 szervként 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 2024. 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 78.000 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 607.006 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, projekteknel;
- 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 2024. 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 ruházza 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.

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 járulékos 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 bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

16.

- a) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási 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 2024. 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 2024. január 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, projektpremium 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 szervezetekben 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 szerven 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.

c) A Közgyűlés a költségvetési gazdálkodás hatékonysága, a feladatellátás zavartalansága és a kötelezettségvállalás biztosítása érdekében a két ülés közti időszakban a kiemelt előirányzatok közti átcsoportosítást alkalmanként 1.000 eFt összegig az elnökre ruházza át beszámolási kötelezettség terhe mellett.

Vagyonnal kapcsolatos rendelkezések

21.

- a) Az Országos Horvát Önkormányzat által a Mate Meršić Miloradić Horvát Óvoda és Általános Iskola köznevelési intézmény 9700 Szombathely, Pázmány Péter körút 28/A. számú ingatlanon végzett felújítás értéke, 18.881.600 Ft és az ahhoz kapcsolódó 11.811.024 Ft összegű halasztott eredményszemléletű bevétel az Áhsz. 10. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően kerüljön átadásra a tulajdonos önkormányzat, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata részére.
- b) Az a) pontban foglaltak végrehajtási határideje 2024. március 31. napja.

Záró, átmeneti és hatályba léptető rendelkezések

22.

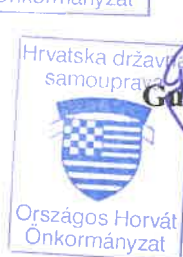
- a) A közgyűlés az elnöknek e határozat elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e határozatba beépítésre kerültek.
- b) A közgyűlés a tulajdonában álló 7968 Felsőszentmárton, Kossuth u. 4. szám alatti ingatlanban 2024. március 16. napjától székhelyhasználati jogot biztosít a MISIJA Horvát Kulturális és Hagyományörző Egyesület számára a Josip Gujaš Džuretin Horvát Kulturális és Sport Központ küldetési céljainak elősegítése érdekében.
- c) Ez a határozat a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1. napjával kell figyelembe venni.

Kihirdetési záradék:

A határozat kihirdetve: 2024. március 9.



Gugán János
Gugán János
elnök



Gugán János
Gugán János
elnök