

Iktatószám: BN 8-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS
a Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat
2024. február 06-i ülésére

Tárgy: a Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Előterjesztő: Sibalin József elnök

Tisztelt Közgyűlés!

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.), a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban Nek tv.) valamint Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Gst.) jogszabályi rendelkezéseinek figyelembevételével kerül megtervezésre.

Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat a költségvetését költségvetési határozatban állapítja meg. A költségvetés tervezetét a közgyűlés elnöke nyújtja be a közgyűlésnek a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján a költségvetésben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Nek tv. 115. § (1) bekezdése szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelező közfeladatai:

- a) a nemzetiségi feladatokat ellátó intézménye fenntartásával kapcsolatos feladatellátás,
- b) a saját kezdeményezésére más önkormányzat által átruházott feladat- és hatáskör ellátása, ideértve az átvett intézmény fenntartásával kapcsolatos feladatellátást,
- c) a más szervtől átvett intézmény fenntartásával kapcsolatos feladatok ellátása,
- d) a képviselt közösség érdekképviseletével, esélyegyenlőségének megteremtésével kapcsolatos feladatok ellátása, különös tekintettel a helyi önkormányzatnak a nemzetiségek jogainak érvényesítésével kapcsolatos feladataira,
- e) a nemzetiségi önkormányzat illetékességi területén működő állami, helyi önkormányzati vagy más szerv által fenntartott intézmények működésével, feladatellátásával összefüggő, a nemzetiségi közösség kulturális autonómiája megerősítését szolgáló döntési, együttdöntési jogok gyakorlása,
- f) a képviselt közösség kulturális autonómiájának megerősítése érdekében a közösség önszerveződésének szervezési és működtetési feladatok ellátásával történő támogatása, kapcsolattartás a képviselt közösség helyi nemzetiségi civil szervezeteivel, szerveződéseivel, a helyi nemzetiségi önkormányzat területén működő vallási közösségekkel,
- g) a nemzetiségi önkormányzat illetékességi területén lévő, a nemzetiségi közösséghez kötődő kulturális javak megőrzése érdekében szükséges intézkedések kezdeményezése,
- h) közreműködés a fejlesztési tervek előkészítésében,
- i) a nemzetiségi nyelven folyó nevelésre és oktatásra irányuló igények felmérése.

A Nek tv. 116. § (1) bekezdése szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat - a rendelkezésére álló források keretei között - önként vállalt közfeladata különösen

- a) nemzetiségi intézmény alapítása,
- b) kitüntetés alapítása, odaítélése feltételeinek és szabályainak meghatározása,
- c) nemzetiségi pályázat kiírása, ösztöndíj alapítása.

Az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatok ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetésének indoklása

A Magyarország 2024. költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 9. melléklete alapján a területi nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása 1.040.000 Ft/év, ha a megyében az adott nemzetiséghez tartozó, törzskönyvi nyilvántartásba bejegyzett települési nemzetiségi önkormányzatok száma legalább 10, legfeljebb 20.

A területi nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása 2.080.000 Ft/év, ha a megyében az adott nemzetiséghez tartozó, törzskönyvi nyilvántartásba bejegyzett települési nemzetiségi önkormányzatok száma meghaladja a 20-at.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 1.748.126 Ft.

Ez az összeg a 2024. évi működési támogatásból és a 2023. évi pénzmaradvány összegéből tevődik össze.

A nemzetiségi önkormányzat bevételi főösszege az alábbi bevételekből tevődik össze:

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat: 1.040.000 Ft a 2024. évi működési célú támogatás összege**
- **2023. évi pénzmaradvány összege 708.126 Ft**

A nemzetiségi önkormányzat kiadási főösszege az alábbi tervezett kiadásokból tevődik össze:

- **Dologi kiadások előirányzata 1.548.126 Ft**
- **Egyéb működési célú támogatások előirányzat összege 200.000 Ft.**

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat képviselő testülete egyéb működési és felhalmozási célú támogatást csak szerződés ellenében nyújthat. A támogatottat beszámolási kötelezettség terheli a támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatás jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, valamint a szerződéstől való elállás, a szerződés visszavonása esetén a támogatott a jogosulatlanul igénybevett támogatás összegét köteles haladéktalanul visszafizetni.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat eddigi működése során nem hozott és 2024. évben sem tervez olyan döntéseket, melyek az adott költségvetési évben nem kerültek, kerülnek végrehajtásra. Az önkormányzatnak nincs, és nem keletkezik több éves kihatással járó döntése.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat nem nyújt közvetett támogatást, és nem vesz részt európai uniós forrásból finanszírozott projektben a 2024. évben.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetését hiány nélkül tervezi, nem határoz meg olyan célt melynek megvalósításához a Gst. 8. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat az elkövetkezendő 3 évben nem számol az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében felsorolt saját bevételekkel.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat a finanszírozási műveletekkel kapcsolatban hatáskörét saját hatáskörében tartja meg, az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításával kapcsolatos hatáskörét, a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosítás kivételével, értékhatártól függetlenül saját hatáskörében tartja meg.

A Közgyűlés elnöke az Áht. 34. § (2) bekezdése és az Ávr. 43. § alapján jogosult a költségvetés kiemelt kiadási előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

A 2024. évi költségvetési tervezet összeállítása a bevételi összeg és a kiadások figyelembevételével készült el.

Az önkormányzat mérlegét az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza, ami a költségvetési határozat 1. melléklete.

Az önkormányzat kiadási előirányzatait előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza, ami a költségvetési határozat 2. melléklete.

Az önkormányzat bevételi előirányzatait előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza, ami a költségvetési határozat 3. melléklete.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét az előterjesztés 4. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat 2024. évi részletes költségvetését az előterjesztés 5. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat mérlegét közzgazdasági tagolásban az előterjesztés 6. melléklete mutatja be.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a költségvetés tervezetét a fentiek szerint megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Baja, 2024. január 31.

Sibalin József
elnök



HATÁROZAT TERVEZET

...../2024. (II. 06.) BHÖ határozat

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

I.

A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) és (2) bekezdése, valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (3) bekezdése és a 114. § (1) bekezdés d) pontja alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2.1. A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat közgyűlése a 2024. évi költségvetésének

| | |
|---|-------------------|
| a.) főösszegét | 1.748.126 Ft-ban, |
| ezen belül | |
| a tárgyévi költségvetési kiadások összegét | 1.748.126 Ft-ban |
| a finanszírozási kiadások összegét | 0 Ft-ban |
| b.) tárgyévi költségvetési bevételeket összesen | 1.040.000 Ft-ban |
| c.) tárgyévi költségvetésének egyenlegét | - 708.126 Ft-ban |

állapítja meg.

2.2. A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat közgyűlése az 2.1. pont c.) alpontjában szereplő hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:
a hiány belső finanszírozása az előző évek pénzmaradványának működési célú igénybevételével: 708.126 Ft.

2.3. Az Önkormányzat költségvetési mérlegét jelen határozat 1. melléklete mutatja be.

2.4. Az Önkormányzat kiadási előirányzatait előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként jelen határozat 2. melléklete tartalmazza.

2.5. Az Önkormányzat bevételi előirányzatait előirányzat csoportonként, és kiemelt előirányzatonként jelen határozat 3. melléklete tartalmazza.

2.6. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét jelen határozat 4. melléklete tartalmazza.

2.7. Az Önkormányzat 2024. évi részletes költségvetését jelen határozat 5. melléklete tartalmazza

2.8. Az Önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban az előterjesztés 6. melléklete mutatja be.

2.9. Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektet nem tervez.

2.10. A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat a fejlesztési céljai megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi.

2.11. A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat az elkövetkezendő 3 évben az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében felsorolt saját bevételekkel nem számol, továbbá a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a költségvetési évet követő három évre várhatóan nem keletkeznek.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

3.1. Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.

3.2. A költségvetési egyensúly érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

3.3. A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat közgyűlése a finanszírozási műveletekkel kapcsolatban hatáskörét saját hatáskörében tartja meg.

4. Az előirányzatok módosítása

4.1. A Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat közgyűlése az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításával kapcsolatos hatáskörét, a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli átcsoportosítás kivételével, értékhatártól függetlenül saját hatáskörében tartja meg.

4.2. Az elnök az Áht. 34. § (2) bekezdése és az Ávr. 43. § alapján jogosult a költségvetés kiemelt kiadási előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra.

5. Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2024. február 07. napján lép hatályba.

Felelős: Sibalin József elnök

Határidő: folyamatos

3. melléklet: 3. melléklet a /2024. (II. 06.) BHÖ határozathoz

Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat bevételei
2024.

| Sorszám | A | B | C | D | E | F | G | H | Adatok Ft-ban | |
|---------|------|------|-------|---|---|-----------|-----------|---|---------------|----|
| | | | | | | | | | I | II |
| | | | | | BEVÉTELEK | | | | | |
| 1 | I. | | | | Működési bevételek | 1 040 000 | 1 040 000 | 0 | 0 | |
| 2 | B1. | | | | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 | 1 040 000 | | | |
| 3 | B3. | | | | Közhatalmi bevételek | 0 | | | | |
| 4 | B4. | | | | Működési bevételek | 0 | | | | |
| 5 | B6. | | | | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | | | | |
| 6 | II. | | | | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | B2. | | | | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | | | | |
| 8 | B5. | | | | Felhalmozási bevételek | 0 | | | | |
| 9 | B7. | | | | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | | | | |
| 10 | | | | | Kötségvetési bevételek összesen (I+II) | 1 040 000 | 1 040 000 | 0 | 0 | |
| 11 | III. | | | | Finanszírozási bevételek | 708 126 | 708 126 | 0 | 0 | |
| 12 | B8. | | | | Finanszírozási bevételek | 708 126 | 708 126 | 0 | 0 | |
| 13 | | 8.1. | | | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről | 0 | | | | |
| 14 | | | 8.1.1 | | Felhalmozási célú hitel felvétele | | | | | |
| 15 | | | 8.1.2 | | Működési célú hitel felvétel | | | | | |
| 16 | | 8.2. | | | Belföldi értékpapírok bevételei | 0 | | 0 | 0 | |
| 17 | | | 8.2.1 | | Forgatási célú | | | | | |
| 18 | | | 8.2.2 | | Befektetési célú | | | | | |
| 19 | 8.3. | | | | Maradvány igénybevétele | 708 126 | 708 126 | 0 | 0 | |
| 20 | | | 8.3.1 | | Felhalmozási célú | | | | | |
| 21 | | | 8.3.2 | | Működési célú | 708 126 | 708 126 | | | |
| 22 | | 8.4. | | | Központi és irányító szervi támogatás | 0 | | 0 | 0 | |
| 23 | | | 8.4.1 | | Irányító szervi felhalmozási célú támogatás | | | | | |
| 24 | | | 8.4.2 | | Irányító szervi működési célú támogatás | | | | | |
| 25 | | | | | Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.) | 1 748 126 | 1 748 126 | 0 | 0 | |

5. melléklet a /2024. (II. 06.) BHÖ határozathoz

Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat részletes költségvetése

| Főkönyv | Megnevezés | Ft |
|----------|---|------------------|
| K | Kiadások | 1 748 126 |
| 053121 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 80 000 |
| 053331 | Bérelti és lízingdíjak | 200 000 |
| 053371 | Egyéb szolgáltatások előirányzata | 600 000 |
| 053411 | Kiküldetések kiadásai | 448 126 |
| 053511 | Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 200 000 |
| 053551 | Egyéb dologi kiadások | 20 000 |
| 055121 | Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre | 200 000 |
| B | Bevételek | 1 748 126 |
| 09161 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 1 040 000 |
| 0981311 | Előző év maradványának működési célú igénybevétele | 708 126 |

6. melléklet a /2024. (II. 06.) BHÖ határozathoz

Bács-Kiskun Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
2024.

Adatok Ft-ban

| Sor- szám | BEVÉTELEK | Terv | | KIADÁSOK | Terv |
|--------------|---|------------------|--|--|------------------|
| 1 | Működési bevételek | | | Működési kiadások | |
| 2 | 1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 | | 1 Személyi juttatások | |
| 3 | 2 Közhatalmi bevételek | | | 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | |
| 4 | 3 Működési bevételek | | | 3 Dologi kiadások | 1 548 126 |
| 5 | 4 Működési célú átvett pénzeszközök | | | 4 Ellátottak pénzbeli juttatása | |
| 6 | 5 Finanszírozási bevételek működési célra | 708 126 | | 5 Egyéb működési célú kiadások | 200 000 |
| 7 | | | | 6 Finanszírozási kiadások működési célra | |
| 8 | Működési bevételek összesen | 1 748 126 | | Működési kiadások összesen: | 1 748 126 |
| 9 | | | | | |
| 10 | Felhalmozási bevételek | | | Felhalmozási kiadások | |
| 11 | 1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | 1 Beruházások | |
| 12 | 2 Felhalmozási bevételek | | | 2 Felújítások | |
| 13 | 3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | 3 Egyéb felhalmozási célú kiadások | |
| 14 | 4 Finanszírozási bevételek felhalmozási célra | | | 4 Finanszírozási kiadások felhalmozási célra | |
| 15 | Felhalmozási bevételek összesen: | 0 | | Felhalmozási kiadások összesen | 0 |
| 16 | | | | | |
| 17 | BEVÉTELEK EGYÜTTES ÖSSZEGE | 1 748 126 | | KIADÁSOK EGYÜTTES ÖSSZEGE | 1 748 126 |