

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat
2023. január 16-i ülésére

Iktatószám: BMH/...../2023.

Tárgy: Döntés a Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról (IV. módosítás)

Előterjesztő: Sárosáczy Mihály, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat az 3/2022.(II.08.) BMHÖ határozatával döntött a 2022. évi költségvetésének elfogadásáról.

A jogszabályoknak megfelelően a költségvetés – módosítás forintban készül.

- A kitüntető díjakkal kapcsolatos döntés okán szükséges az átcsoportosítás. A **személyi kiadások** sor nő **50.000** forinttal, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** sor nő **5.900** forinttal, a **dologi kiadások** sor pedig csökken **55.900** forinttal.

Kérem a tisztelt közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat Közgyűlése a 2022. évi eredeti költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

- 1) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat a létszámkeretét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- 2) A költségvetési határozat táblarendszere, felépítése a vonatkozó jogszabályoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelő. A főbb bevételi és kiadási jogcímek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján kerültek meghatározásra.
- 3) A testület a Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 13.294.766 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 14.213.519 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 918.753 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 918.753 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.
- 4) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 2022. évi eredeti előirányzat, valamint a 2020. és a 2021. évi tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva a 2. melléklet tartalmazza.
- 5) A költségvetési mérleg 2022. évi alakulását a működési és felhalmozási egyenleg bemutatásával a 3. melléklet tartalmazza, a működési célú bevételi és kiadási előirányzatait a 4., a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait az 5. számú melléklet mutatja be mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban.

- 6) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak bevételeit és kiadásait a 6. melléklet, az önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait a 7. melléklet, az államigazgatási feladatok előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.
- 7) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. melléklet tartalmazza.
- 8) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem tervez.
- 9) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektet nem tervez, közvetett támogatásokat nem nyújt.
- 10) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat gazdálkodásának biztonságára és szabályszerűségére vonatkozó felelősségi szabályokat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdése határozza meg.
- 11) A testület egyéb működési kiadásból támogatást csak megállapodás alapján nyújthat.

A kedvezményezett beszámolási kötelezettség terheli a támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. Ha a kedvezményezett a beszámolási kötelezettségének határidőben nem vagy nem megfelelő módon tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a költségvetési támogatás folyósítása felfüggesztésre kerül.

A költségvetési támogatások jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, továbbá a megállapodástól történő elállás, annak felmondása, a támogatói okirat visszavonása esetén a kedvezményezett a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni. A támogatás kiutalása előtt a támogatott szerv, illetve személy köteles írásbeli nyilatkozatot tenni, hogy esedékessé vált köztartozásait (vám, járulék, adó, illeték) maradéktalanul megfizette.

Határidő: azonnal

Felelős: a gazdálkodás biztonságáért a közgyűlés,
a gazdálkodás szabályszerűségéért Sárosácz Mihály, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2023.01.11

Sárosácz Mihály s.k.
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2020-2022. évi költségvetési mérlegeinek alakulása

forint

Sor-szám	Megnevezés	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 594 237	7 717 350	2 080 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 628 912	7 343 602	2 080 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	3 528 912	7 343 602	2 080 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 100 000		
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel	3 001	2	
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	962 324	373 746	
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	250 000	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	250 000	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	793 115	1 506 383	918 753
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	793 115	1 506 383	918 753
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel			0
V.	PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
	Bevételek mindösszesen	7 637 352	9 223 733	2 998 753
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	5 856 673	8 304 980	2 998 753
1.	Személyi juttatások	200 000	142 356	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 000	24 500	130 000
3.	Dologi kiadások	5 625 673	8 088 124	2 568 753
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	0	50 000	50 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	274 296	0	0
1.	Beruházások	274 296	0	0
2.	Felújítások			
3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
V.	AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
	Kiadások mindösszesen	6 130 969	8 304 980	2 998 753

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	13 294 766	13 294 766
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 294 764	13 294 764
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 744 764	5 744 764
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 550 000	7 550 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	2	2
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszközértékes.,püi.befektetés)	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	918 753	918 753
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	918 753	918 753
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	14 213 519	14 213 519

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 213 519	14 213 519
1.	Személyi juttatások	581 620	631 620
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	174 600	180 500
3.	Dologi kiadások	9 407 299	9 351 399
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 050 000	4 050 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	14 213 519	14 213 519

	Működési költségvetési egyenleg	-918 753	-918 753
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	918 753	918 753
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0	0
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-918 753	-918 753
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	918 753	918 753
	Költségvetési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi működési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	13 294 766	13 294 766
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 294 764	13 294 764
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 744 764	5 744 764
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 550 000	7 550 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	2	2
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	918 753	918 753
	Bevételek mindösszesen	14 213 519	14 213 519

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 213 519	14 213 519
1.	Személyi juttatások	581 620	631 620
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	174 600	180 500
3.	Dologi kiadások	9 407 299	9 351 399
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 050 000	4 050 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	14 213 519	14 213 519
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi felhalmozási mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak 2022. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	13 294 766	13 294 766
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 294 764	13 294 764
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 744 764	5 744 764
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 550 000	7 550 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	2	2
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	918 753	918 753
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	918 753	918 753
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen	14 213 519	14 213 519

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 213 519	14 213 519
1.	Személyi juttatások	581 620	631 620
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	174 600	180 500
3.	Dologi kiadások	9 407 299	9 351 399
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 050 000	4 050 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	14 213 519	14 213 519

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2022. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen		

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Személyi juttatások		
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
3.	Dologi kiadások		
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások		
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat államigazgatási feladatainak 2022. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen	0	0

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Személyi juttatások		
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
3.	Dologi kiadások		
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások		
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	0	0

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási tételterve

Ei. cs.	Mégnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
		forint												
I/1.	Személyi juttatások	14 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	227 620	246 000	631 620
I/2.	Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	5 000	5 000	5 000	49 600	10 900	180 500
I/3.	Dologi kiadások	10 000	10 000	10 000	200 000	1 600 000	600 000	600 000	600 000	2 100 000	1 400 000	817 364	1 404 035	9 351 399
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)				4 000 000							50 000		4 050 000
II/1.	Beruházások													
II/2.	Felújítások													
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások													
III.	Működési finanszírozási kiadások													
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások													
	Kiadások összesen	39 000	41 000	41 000	4 231 000	1 631 000	631 000	631 000	621 000	2 121 000	1 421 000	1 144 584	1 660 935	14 213 519
I/1.	Működési célú támogatások Áh-on beltről	1 040 000		5 900 000	1 832 382	650 000	1 040 000	1 000 000	1 832 382					13 294 764
I/2.	Közhatalmi bevételek													
I/3.	Működési bevételek													
I/4.	Működési célú átvett pénzeszköz											2		
II/1.	Felhalmozási célú támogatások Áh-on beltről													
II/2.	Felhalmozási bevételek													
II/3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													
III.	Működési finanszírozási bevételek	918 753												918 753
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek													
	Bevételek összesen:	1 958 753	0	5 900 000	1 832 382	650 000	1 040 000	1 000 000	1 832 382	0	0	2	0	14 213 519