

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat
2024.február 12-i ülésére

Tárgy: Döntés a Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról (III. módosítás)

Előterjesztő: Sárosác Mihály, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat az 3/2023.(I.16.) BVHÖ határozatával döntött a 2023. évi költségvetésének elfogadásáról.

A jogszabályoknak megfelelően a költségvetés – módosítás forintban készül.

- A költségvetési határozat jelenlegi módosítása keretében a 2023. évi költségvetésbe beépítésre kerül 1 Ft kerekítési bevétel. Bevételi oldalon a működési bevételek sora nő 1 forinttal, kiadási oldalon a dologi kiadások sora nő 1 forinttal.

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

Határozati javaslat:

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat Közgyűlése a 2023. 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 2023. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 13.263.017 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 14.146.140 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 883.123 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 883.123 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.
- 4) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 2023. évi eredeti előirányzat, valamint a 2021. és a 2022. évi tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva a 2. melléklet tartalmazza.
- 5) A költségvetési mérleg 2023. 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 Sárosác Mihály, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2024. január 17.

Sárosác Mihály s.k.
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2023. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2021-2023. évi költségvetési mérlegeinek alakulása

forintban

Sor-szám	Megnevezés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	7 717 350	13 294 766	2 080 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 343 602	13 294 764	2 080 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 043 602	6 394 764	2 080 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 300 000	6 900 000	
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel	2	2	
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	373 746		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 506 383	918 753	883 123
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	1 506 383	918 753	883 123
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel			0
V.	PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
	Bevételek mindösszesen	9 223 733	14 213 519	2 963 123
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	8 304 980	13 330 396	2 963 123
1.	Személyi juttatások	142 356	624 120	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 500	174 000	130 000
3.	Dologi kiadások	8 088 124	8 532 276	2 533 123
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	50 000	4 000 000	50 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
1.	Beruházások	0	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	8 304 980	13 330 396	2 963 123

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	13 263 016	13 263 017
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 879 226	12 879 226
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 769 226	5 769 226
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 110 000	7 110 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	1
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	383 790	383 790
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	883 123	883 123
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	883 123	883 123
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	14 146 139	14 146 140

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 146 139	14 146 140
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	9 332 349	9 332 350
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 433 790	4 433 790
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	14 146 139	14 146 140

	Működési költségvetési egyenleg	-883 123	-883 123
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	883 123	883 123
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0	0
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-883 123	-883 123
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	883 123	883 123
	Költségvetési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2023. évi működési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	13 263 016	13 263 017
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 879 226	12 879 226
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 769 226	5 769 226
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 110 000	7 110 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	1
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	383 790	383 790
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	883 123	883 123
	Bevételek mindösszesen	14 146 139	14 146 140

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 146 139	14 146 140
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	9 332 349	9 332 350
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 433 790	4 433 790
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	14 146 139	14 146 140
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	12 879 226	13 263 017
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 879 226	12 879 226
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 769 226	5 769 226
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 110 000	7 110 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	1
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		383 790
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	883 123	883 123
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	883 123	883 123
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen	13 762 349	14 146 140

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 146 139	14 146 140
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	9 332 349	9 332 350
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 433 790	4 433 790
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	14 146 139	14 146 140

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2023. 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 2023. 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 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Ei. cs.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
I/1.	Személyi juttatások	14 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000	50 000	42 000	250 000
I/2.	Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájáruló	0	0	0	15 000	15 000	15 000	15 000	5 000	5 000	5 000	15 000	40 000	130 000
I/3.	Dologi kiadások	0	10 000	10 000	10 000	1 100 000	200 000	400 000	500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 102 350	9 332 350
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)				4 000 000						383 790	50 000		4 433 790
II/1	Beruházások													0
II/2.	Felújítások													0
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
III.	Működési finanszírozási kiadások													0
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások													0
	Kiadások összesen	14 000	26 000	4 041 000	4 041 000	1 131 000	231 000	431 000	521 000	2 021 000	2 404 790	2 115 000	1 184 350	14 146 140
I/1.	Működési célú támogatások Áh-on belülről	1 040 000			7 044 613		1 040 000	910 000	3 228 403					13 263 016
I/2.	Közhatalmi bevételek													0
I/3.	Működési bevételek									1				1
I/4.	Működési célú átvett pénzeszköz													0
II/1.	Felhalmozási célú támogatások Áh-on belülről													0
II/2.	Felhalmozási bevételek													0
II/3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													0
III.	Működési finanszírozási bevételek	883 123												883 123
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek													0
	Bevételek összesen:	1 923 123	0	0	7 044 613	0	1 040 000	910 000	3 228 403	1	0	0	0	14 146 140

forint