

## A Szerb Országos Önkormányzat

### Vagyongazdálkodási és Befektetési Szabályzata

Elfogadva:

155/2015. (2015.XI.28.) számú határozattal

Módosítva: 36/2016. (2016.II.27.) SZOÖ Kgy. határozattal

Módosítva: 88/2017. (2017.V.19.) SZOÖ Kgy. határozattal

Módosítva: 112 /2017. (2017.VI.16.) SZOÖ Kgy. határozattal

Módosítva: 136 /2017. (2017.IX.08.) SZOÖ Kgy. határozattal

Módosítva: 141/2018. (2018.IX.07.) SZOÖ Kgy. határozattal

Módosítva: 57 /2020. (2020. II.28.) SZOÖ Kgy. határozattal

Módosítva: 154/2022. (2022.XII.15.) SZOÖ Kgy. határozattal

**( A módosítások *félkövér dőlt* betűtípussal szedve jelennek meg a szövegben.)**

A Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.), a számvitelről szóló 2000. C. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: „Njt.”), továbbá a nemzeti vagyonról szóló 2011. CXCVI. törvény (a továbbiakban: „nemzeti vagyonról szóló tv.”), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási tv.) alapján az önkormányzat vagyongazdálkodási és befektetési szabályzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

## I. A SZERB ORSZÁGOS ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSA

### Általános szabályok

1. A Szabályzat a Szerb Országos Önkormányzat (a továbbiakban: „Önkormányzat”) vagyonára, azaz mindazon dolgokra, amelyek az Önkormányzat tulajdonában vannak, így az ingókra, ingatlanokra.
2. Az Önkormányzat feladata vagyonának nemzetiségi célú felhasználása, lehetőség szerint gyarapítása. Az Önkormányzat hatáskörében határozza meg:
  - a) vagyontárgyát, törzsvagyona körét és a tulajdonát képező, vagy az állam, helyi önkormányzat, vagy más nemzetiségi önkormányzat által használatába adott vagyon (vagyon elemek) használatának szabályait
  - b) költségvetését, zárszámadását, az állam által rendelkezésére bocsátott források felhasználását,
3. Az Önkormányzat működésének pénzügyi feltételeit az alábbi forrásokból biztosítja:
  - a) az állam költségvetési támogatása
  - b) egyéb támogatás
  - c) saját bevételek, vállalkozási bevételek
  - d) vagyonának a hozadéka,
  - e) anyaországi és egyéb adományok,
  - f) az átvett pénzeszközök
4. Az Önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. és az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország éves költségvetési törvénye határozza meg. Az Önkormányzat a közgyűlés által elfogadott költségvetését, és beszámolóját közzéteszi az önkormányzat internetes honlapján.
5. Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet. A Nincs szükség a Kormány hozzájárulására a stabilitási törvény által meghatározott kivételes esetekben.
6. Az Önkormányzat az államháztartás alrendszeraitől jogszabály vagy megállapodás alapján céljellel kapott támogatások felhasználásáról a juttató szerv által meghatározott módon elszámol. Az ilyen támogatások számvitelben történő elkülönített nyilvántartásáról gondoskodnia

kell.

7. Az Önkormányzat csak a törvényi feladatainak végrehajtására juttathat támogatást külső szervezeteknek, személyeknek. A támogatási lehetőségeket az érintettek számára nyilvánosságra kell hozni, és a támogatás odaítélésekor a jogosultak számára az egyenlő bánásmód követelményét kell biztosítani.

8. A gazdálkodás biztonságáért a közgyűlés, a szabályszerűségéért az Önkormányzat elnöke felel. A veszteséges gazdálkodás következményei az Önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért az állami költségvetés nem tartozik felelősséggel.

### Gazdálkodás ellenőrzése

9. Az Önkormányzat köteles pénzügyi ellenőrző bizottságot létrehozni, amelynek feladatait és működési szabályait annak Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza.

10. Az Önkormányzat gazdálkodását, továbbá az állami költségvetésből nyújtott támogatás, illetve az állam által meghatározott célra ingyenesen juttatott vagyon felhasználását az Állami Számvevőszék ellenőrzi.

11. A Szerb Országos Önkormányzat Hivatala a saját, az Önkormányzat és intézményei pénzügyi ellenőrzését jogszabályban meghatározott képesítésű belső ellenőr útján látja el.

## II.

### AZ ÖNKORMÁNYZAT VAGYONA

#### Az önkormányzati vagyon minősítése

12. Az Önkormányzat vagyona a nemzetiségi közügyek ellátását szolgálja.

13. Az Önkormányzati vagyona a nemzeti vagyonról szóló törvényben meghatározott körben a nemzeti vagyon része, rendeltetése szerint törzsvagyonból és üzleti vagyonból áll.

14. A törzsvagyon lehet forgalomképtelen, illetve korlátozottan forgalomképes vagyon, az Njt.-ben meghatározottak szerint.

15. Forgalomképtelen az állam vagy a helyi önkormányzat által az Önkormányzat tulajdonába adott ingatlan, ingatlanrész, az Önkormányzat működését és kötelező feladatainak ellátását szolgáló nem az állam által tulajdonba adott ingatlan vagyon, vagyonrész, vagyoni értékű jog, továbbá minden más olyan ingatlan vagyon, vagyonrész, vagyoni értékű jog, amelyet törvény vagy a Közgyűlés át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel meghozott határozatában annak nyilvánít.

16. Korlátozottan forgalomképesek a törzsvagyonhoz tartozó mindazon vagyonrészek, amelyek nem tartoznak a forgalomképtelen vagyonhoz és a Közgyűlés át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel meghozott határozatában annak nyilvánít.

17. Üzleti vagyon az önkormányzati vagyon azon része, amelyek nem tartoznak a törzsvagyonhoz.

18. Az Önkormányzat törzsvagyonát és üzleti vagyonát a jelen Szabályzat 1. számú melléklete tartalmazza.

#### Az önkormányzati vagyon nyilvántartása

19. Az Önkormányzat vagyonáról a mindenkor hatályos jogszabályok előírásainak megfelelő nyilvántartást kell vezetni, amelynek folyamatosságáról a hivatalvezető gondoskodik.

20. Ha az Önkormányzat vagyona új vagyontárggyal gyarapszik, a szerzéssel egyidejűleg vagy a szerzést követő ülésén a Közgyűlés dönt a vagyontárgy minősítésére vonatkozóan.

21. Az önkormányzati vagyoneletr az éves költségvetési beszámolóhoz mellékelve, összesített adatokkal be kell mutatni a képviselő-testületnek. A leltár célja az önkormányzati vagyonelemek számbavétele értékben és mennyiségben. A leltár az önkormányzati vagyont törzsvagyon, ezen belül forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyon, valamint üzleti vagyon bontásban, tételesen, mérleg szerinti értéken tartalmazza.

### III.

#### AZ ÖNKORMÁNYZATI VAGYON FELETTI RENDELKEZÉSI JOG GYAKORLÁSÁNAK SZABÁLYAI

##### A tulajdonosi jogok gyakorlása

22. Az Önkormányzatot megilletik mindazok a jogok és terhelik mindazok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, illetve terhelik.

23. Az Önkormányzatot megillető tulajdonosi jogokat a Közgyűlés, illetve átruházott hatáskörben a Pénzügyi Bizottság gyakorolja, az alábbiak szerint:

23.1. Az Önkormányzat ingatlan vagyonának és társasági részesedésének egészében vagy részbeni elidegenítése, jelzáloggal való megterhelése, apportba adása a Közgyűlés döntését igényli, amelyhez minősített többség szükséges.

23.2. Az Önkormányzati ingatlan bérleti vagy más hasznosítási módjának kijelölése az önkormányzat Közgyűlésének döntését igényli, melyhez minősített többség szükséges. Az Önkormányzat ingatlanainak hasznosítása tekintetében a Közgyűlés által kijelölt bérleti vagy más hasznosítási módoknak megfelelően a Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörben dönt a versenyeztetéssel kapcsolatos kérdésekben - adott esetben a versenyeztetés mellőzéséről, vagy versenyeztetés feltételeiről – a bérlő vagy használó személyéről, meghatározza a bérleti vagy használati jogviszony alapvető szerződéses feltételeit.

23.4. Az Önkormányzati ingó vagyonának egészében vagy részbeni elidegenítése, jelzáloggal való megterhelése, apportba adása, bérleti vagy más hasznosítási módjának kijelölése az önkormányzat Közgyűlésének döntését igényli, melyhez minősített többség szükséges.

23.5. Az Önkormányzat ingó vagyontárgyainak elidegenítésének tényéről, jelzálogjoggal való megterheléséről, apportba adásáról, bérleti vagy más hasznosítási módjáról hozott közgyűlési döntésnek megfelelően a Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörben dönt a versenyeztetéssel

kapcsolatos kérdésekben - adott esetben a versenyeztetés mellőzéséről, vagy versenyeztetés feltételeiről – a bérlő vagy használó személyéről, meghatározza a bérleti vagy használati jogviszony alapvető szerződéses feltételeit.

24. A tulajdonosi jog gyakorolója képviselőjében az elnök jár el, aki szükség esetén gondoskodik az önkormányzat jogi képviselőjének biztosításáról.

#### Az önkormányzati vagyon tulajdonjogának átruházása

25. Az önkormányzati vagyon tulajdonjogát ingyenesen átruházni csak a nemzeti vagyonról szóló törvényben meghatározott esetekben és módon lehet.

26. Az önkormányzati vagyon elidegenítése - a 29. pontban foglalt kivételekkel – csak versenyeztetés útján, az összességében legelőnyösebb ajánlatot tevő részére, a szolgáltatás és ellenszolgáltatás értékarányosságával történhet.

27. Ingatlan vagyon elidegenítése esetében az induló alapár értékesítéskor legalább az ingatlanforgalmi szakértő (értékbecslő) által meghatározott forgalmi érték. Az ingatlanforgalmi szakértő (becslő) által meghatározott forgalmi értéknél alacsonyabb áron történő értékesítésére csak e szabályzatban meghatározott esetekben kerülhet sor.

28. Nem kell versenyeztetést alkalmazni önkormányzati vagyon elidegenítése esetén, vagyonkezelői jog létesítéséhez, továbbá az a) és b) pontokban meghatározott esetekben.

- a) ingó vagyon esetében a vagyon egyedi bruttó forgalmi értéke a 3.000.000.-Ft-ot nem haladja meg,
- b) ingatlan vagyon esetében a vagyon egyedi bruttó forgalmi értéke a 25.000.000 - Ft-ot nem haladja meg.

#### Az önkormányzati vagyon hasznosítása

29. Az önkormányzati vagyon hasznosításának minősül a vagyon birtoklásának, használatának, hasznok szedése jogának bármely - a tulajdonjog átruházását nem eredményező - jogcímen történő átengedése, ide nem értve a vagyonkezelésbe adást, valamint a haszonélvezeti jog alapítását.

30. Az Önkormányzati vagyont ingyenesen hasznosítani csak a nemzeti vagyonról szóló törvényben meghatározott esetekben és módon lehet. Ingyenes használat biztosítása esetén is kötelesek a használó(k) a használt helyiségekre jutó üzemeltetési költségek és az üzemeltetéstől elválaszthatatlan szolgáltatások költségének megtéríteni.

32. Az önkormányzati vagyon használatba, vagy bérbeadása, illetve más módon történő hasznosítása főszabályként - a 34. pontban foglalt kivételekkel – csak versenyeztetés útján az összességében legelőnyösebb ajánlatot tevő részére, a szolgáltatás és ellenszolgáltatás értékarányosságával, történhet.

33. Nem kell versenyeztetést lefolytatni vagyonkezelői jog létesítéséhez, továbbá önkormányzati vagyon hasznosítása esetén az alábbi a) és b) pontokban meghatározott esetekben.

- a) ingó vagyon esetében a vagyon egyedi bruttó forgalmi értéke a 3.000.000.- Ft-ot nem haladja meg,

b) ingatlan vagyon esetében a vagyon egyedi forgalmi értéke vagy a vagyon hasznosítással érintett részének egyedi bruttó forgalmi értéke a nettó 25.000.000 Ft-ot nem haladja meg.

34. Mellőzhető a versenyeztetés abban az esetben, ha a hasznosítás

- a) államháztartási körbe tartozó szervezet,
- b) jogszabályban előírt állami vagy önkormányzati feladatot ellátó gazdálkodó szervezet, vagy
- c) államháztartási körbe tartozó szervezet vagyonkezelésében lévő, az állam vagy a helyi önkormányzat tulajdonában álló lakások tekintetében a vagyonkezelő szervezettel foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban álló személyek,
- d) a közfeladatot ellátó, az állam közvetlen vagy közvetett tulajdonában álló gazdasági társaság vagyonkezelésében lévő, az állam tulajdonában álló lakások tekintetében a vagyonkezelővel vagy a vagyonkezelő tulajdonában álló gazdasági társasággal foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban álló személyek javára történik.

35. Önkormányzati vagyon hasznosítására vonatkozó szerződés kizárólag olyan természetes személlyel vagy a nemzeti vagyonról szóló tv. szerinti átlátható szervezettel köthető, amely az átengedett nemzeti vagyon hasznosítására vonatkozó szerződésben vállalja, hogy

- a) a hasznosításra vonatkozó szerződésben előírt beszámolási, nyilvántartási, adatszolgáltatási kötelezettségeket teljesíti,
- b) az átengedett nemzeti vagyont a szerződési előírásoknak és a tulajdonosi rendelkezéseknek, valamint a meghatározott hasznosítási célnak megfelelően használja,
- c) a hasznosításban - a hasznosítóval közvetlen vagy közvetett módon jogviszonyban álló harmadik félként - kizárólag természetes személyek vagy átlátható szervezetek vesznek részt.

36. A hasznosító a vagyont kizárólag az Önkormányzat vagy intézményei feladat-ellátási érdekeinek figyelembevételével, hasznosíthatja tovább, kizárólag az Önkormányzat vagy intézményei feladat-ellátási érdekeinek figyelembevételével, köthet a vagyonra vagy annak bármely részére a további hasznosítási szerződést.

#### Versenyeztetés szabályai (értékhatárt meghaladó elidegenítés vagy hasznosítás esetén)

37. Az önkormányzati vagyon elidegenítésére vagy hasznosítására vonatkozó versenyeztetési (pályázati) felhívást a Pénzügyi Bizottság átruházott hatáskörben írja ki. A pályázati felhívást a [www.szerb.hu](http://www.szerb.hu) honlapon, illetve a Srpske Nedeljne Novine –ban kell közzétenni.

38. A pályázati felhívásnak tartalmaznia kell:

- a) a kiíró nevét, székhelyét, a kiírás időpontját,
- b) a pályázatra kiírt vagyontárgy helyét (cím, helyrajzi szám), paramétereit (alapterület, műszaki jellemzők állapota, közmuéllátottsága), folytatható tevékenységi kör megnevezését, ingatlan esetén az egyedi építészeti és funkcionális megkötéseket, megtekintésének helyét és idejét, a hasznosíthatóságára vonatkozó egyéb kikötéseket,
- c) az értékesítendő dolog becsértékét, illetve a hasznosítandó dolog hasznosításának értékét,
- d) elővásárlási, előbérleti jog fennállását,
- e) a fizetés módjára vonatkozó előírásokat,
- f) az Önkormányzat azon jogának fenntartását, hogy a pályázatot eredménytelennek

- nyilvánítsa,
- g) az Önkormányzat azon jogának fenntartását, hogy a nyertes ajánlattevő visszalépése esetén jogosult a pályázat soron következő helyezettjével szerződést kötni,
  - h) több pályázó esetén arra vonatkozó felhívást, hogy a tulajdonosi vagy bérleti jogot a feltételeknek megfelelő legmagasabb ajánlatot tevő nyeri el,
  - i) arra vonatkozó utalást, hogy a pályáztatásra és a szerződéskötés feltételeire a nemzeti vagyonról szóló tv. rendelkezései irányadóak,
  - j) ajánlat benyújtásának módját, helyét, idejét,
  - k) az ajánlat felbontásának helyét és időpontját, továbbá azt a tájékoztatást, hogy a bontási eljárás az ajánlattevők személyesen vagy meghatalmazottjuk útján részt vehetnek,
  - l) a pályázat elbírálásának módját, várható idejét.

39. Az ajánlatok benyújtására vonatkozó határidőt a pályázati felhívásban úgy kell meghatározni, hogy a pályázati felhívás közzététele és az ajánlatok benyújtására előírt határidő között legalább 15 nap álljon fenn. Az ajánlattételi határidő a Srpske Nedeljne Novine-ban történő megjelenést követő napon kezdődik.

40. A pályázaton részt vehet minden természetes és a nemzeti vagyonról szóló tv. szerinti átlátható szervezet aki/amely a kiírásban szereplő határidőben, a kiírási feltételeknek megfelelő érvényes pályázatot nyújt be, és a nemzeti vagyonról szóló törvényben foglaltaknak is megfelel.

41. A pályázó ajánlatának tartalmaznia kell:

- a) a nevét, személyi adatait, lakóhelyét (székhelyét, cégjegyzék számát), képviselőjét, más megbízott esetén szabályszerű meghatalmazott adatait,
- b) felajánlott ellenérték összegét,
- c) a pályázati feltételek elfogadását.

42. A hivatalvezető és a gazdasági vezető felbontja a pályázatokat. A pályázatok felbontását és értékelését a pályázati ajánlatok benyújtására meghatározott határidő lejártát követő 15 napon belül kell megtartani. A bontásról jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyek tartalmaznia kell az ajánlattevők nevét, címét (székhelyét), valamint az ellenértékre tett ajánlatokat.

43. A pályázatok felbontását követően a hivatalvezető, a gazdasági vezető megvizsgálja az ajánlatokat és döntési javaslatot tesznek a pénzügyi bizottság felé a pályázatok érvényességéről, a versenyztetés eredményességéről.

44. Érvénytelen az ajánlat, ha azt a pályázati hirdetményben meghatározott határidő lejártá után nyújtották be.

45. Eredménytelen a pályázati eljárás, ha nem érkezett ajánlat, vagy ha kizárólag érvénytelen ajánlatok érkeztek, vagy egyik ajánlattevő sem tett a pályázati felhívásban foglaltaknak megfelelő – így különösen az ingatlan értékbecslése szerinti forgalmi értéket elérő vagy azt meghaladó - ajánlatot.

46. A pályázati eljárás eredményéről, a pályázatok érvényességéről átruházott hatáskörben a Pénzügyi Bizottság dönt.

47. Amennyiben az első pályázat eredménytelen, a 38-39. pontban meghatározott szabályok alkalmazásával ismételt pályázatot kell kiírni az első eljárásban szereplő feltételekkel.

48. Ha a második pályázati eljárás során a pályázati határidő lejártáig nem érkezett be a pályázati felhívásban foglaltaknak megfelelő – így különösen az ingatlan értékbecslése szerinti forgalmi értéket elérő vagy azt meghaladó - ajánlat, akkor az 52. pontban foglaltaktól eltérően, az értékelési bizottság javasolhatja a Pénzügyi Bizottságnak, hogy az eredménytelenné nyilvánítás és új pályázat kiírása helyett döntsön a legjobb ajánlat elfogadásáról és a pályázat eredményessé nyilvánításáról. Akkor tehető ilyen javaslat, ha a legjobb ajánlat eléri a pályázati kiírásban szereplő, kiinduló ellenérték 80 %-át.

49. Amennyiben két pályázati eljárás is eredménytelenül zárul ajánlat hiányában, a Pénzügyi Bizottság dönthet úgy is, hogy a harmadik pályázati eljárásban módosítja a kiírásban szereplő feltételeket, azonban az értékesítendő dolog ellenértékét nem határozhatja meg az eredeti kiírásban szereplő, kiinduló ellenérték 80 %-ánál alacsonyabb összegben.

50. Ha nem érkezik megfelelő ajánlat az első kiírástól számított 1 éven belül, akkor a Pénzügyi Bizottság dönthet új értékbecslési szakvélemény beszerzéséről.

51. Amennyiben a pályázati tárgyalás során több pályázó azonos vételár-ajánlatot tett, és ajánlatuk legjobb ajánlatnak minősül, ezen pályázóknak a vagyontárgy vételárára vagy a bérleti díjra licitálniuk kell. Ennek érdekében a hivatalvezető és a gazdasági vezető értékesítési tárgyalást tartanak. A pályázatot az az ajánlattevő nyeri meg, amelyik az eladási ár, havi bérleti díj, vagy egyéb díj tekintetében a pályázati tárgyalás során a legmagasabb összeg megfizetését vállalja.

52. A pályázatot elnyert ajánlattevővel a pályázati tárgyalás napjától számított 15 napon belül szerződést kell kötni.

53. Ha a szerződés megkötésére a pályázat nyertesével nem kerül sor, a szerződést a pályázat soron következő helyezettjével lehet megkötni.

54. A tulajdonjog átruházásakor ki kell kötni a tulajdonjog fenntartását vagy a tulajdonjog bejegyzésének függőben tartását a vételár teljes kiegyenlítéséig és a teljes vételár meghatározott időre történő meg nem fizetésére az elállási jogot.

#### Az önkormányzati vagyon értékének meghatározása

55. A vagyon értékének megállapítására a nyilvántartási érték az irányadó

56. Értékesítéskor a vagyon értékét az alábbiak szerint kell megállapítani:

- a) értékpapír esetén a névérték alapján,
- b) ingatlan vagyon esetén 6 hónapnál nem régebbi értékbecslés alapján,
- c) ingó vagyon esetén a vagyontárggyal azonos, vagy paramétereiben a hozzá legközelebb eső, kereskedelembe kapható dolog ára, leszámítva az amortizációból adódó értékcsökkenést

57. Hasznosításkor a vagyon értékét az alábbiak szerint kell megállapítani:

- a) ingatlan vagyon esetén összehasonlító értékadatok (az ingatlan fekvése szerinti településen vagy kerületben azonos rendeltetésű, adottságú ingatlanok forgalmi értékének mérlegelésével) vagy a helyi (kerületi) önkormányzat adóhatósága által kiállított adó- és értékbizonyítvány alapján
- b) ingó vagyon esetén a vagyontárggyal azonos, vagy paramétereiben a hozzá legközelebb eső, kereskedelembe kapható dolog ára, leszámítva az amortizációból adódó



értékcsökkenést.

58. Ha a szerződés tárgya több vagyontárgy (vagyontömeg), az értékesítési illetve hasznosítási értékhatárra vonatkozó rendelkezéseinek alkalmazásakor a vagyontárgyak együttes értéke az irányadó.

59. Örökölt vagyon esetén a hagyatéki eljárás során megállapított értéket kell a vagyon értékének tekinteni, amennyiben az adó- és értékbizonyítvány 6 hónapnál nem régebbi.

#### Az önkormányzati vagyon egyéb, más célú hasznosítása

60. Az önkormányzati vagyon más célú hasznosítására – vagyonkezelésbe adására, hasznélvezeti joggal történő megterhelésére, gazdasági társaság alapítására – a nemzeti vagyonról szóló tv.-ben foglaltak irányadók.

#### Felajánlott vagyon elfogadása

61. Ha vagyonról az Önkormányzat javára más személy, illetve szerv lemondott, annak elfogadásáról a közgyűlés dönt.

62. A felajánlott vagyon elfogadásának feltétele, hogy az Önkormányzat tudja teljesíteni az elfogadott vagyonnal kapcsolatos kötelezettségeket, s ezen kötelezettség teljesítése likviditási problémát ne okozzon, és ne zavarja az önkormányzati feladatok ellátását.

### IV.

#### AZ ÖNKORMÁNYZAT BEFEKTETÉSEI

63. Befektetési tevékenységnek minősül: az értékpapír, vagyonértékű jog, ingatlan és más egyéb hosszú távú befektetést szolgáló vagyontárgy szerzésére irányuló tevékenység. A befektetés lehet pénzügyi befektetés (finanszírozás) vagy anyagi eszközökben megtestesülő úgynevezett reálbefektetés.

64. E fejezet alkalmazásában:

- a) Aktuális befektetési érték: adott napon a befektetési egységek számának és aktuális vételi árfolyamának szorzata.
- b) Állampapír: az állam által kibocsátott, saját adósságát mentesítő értékpapír, amelyben adósságtörlesztésre és kamat vagy járadék fizetésére vállal kötelezettséget. Ide tartozik az államkötvény, a kincstárjegy, a kincstári váltó stb.

65. Befektetési lehetőségek:

- a) Folyószámla
- b) Pénzpiaci befektetés: hátránya, hogy viszonylag kisebb a várható hozam más befektetés alapokhoz képest.
- c) Kötvényekbe fektethető befektetés: Különböző futamidejű papírok vannak a kötvényekben, ami csökkenti a kamatláb kockázatot.
- d) Lekötött betét: A futamidő alatt kamatvesztéssel lehet a befektetés összegéhez jutni.
- e) Rövid távú banki értékpapír

- f) Hosszú távú állampapír: A névértékre állami garancia van. A piaci kamatok nagymértékű változása le- és felértékelheti.
- g) Vállalati kötvény: Hozama magasabb, mint az állampapíroké, de kockázata is.
- h) Vegyes befektetés: a befektetés portfoliójában részvények is vannak kis mértékben, s ez növeli a kockázatot, de hosszú távon emelheti a várható hozamot.
- i) Részvényekbe fektető befektetés: a részvénypiac egészének kockázata jelenti a kockázatot, de a befektetés portfolióban a többféle papír egyedi kockázata kicsi.
- j) Ingatlan befektetés: az ingatlanpiac kockázata jelenti a kockázatot. Rövid távú befektetés esetén a likviditási kockázat nagy, mivel nagy a visszavásárlási jutalék.
- k) Részvény befektetés: nagy kockázatú befektetés, várható értéke nehezen becsülhető előre.
- l) Régiség, műtárgy befektetés: nagy egyedi kockázatú befektetés.
- m) Határidős piaci befektetés vagy hitelre történő részvényvásárlás: nagyon nagy kockázatú befektetés. A befektetés értéke megduplázódhat, de el is értéktelenedhet rövidtávon.

66. Az Önkormányzat befektetési tevékenységet kizárólag csak céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve folytathat.

67. A befektetésekkel kapcsolatos döntések során érvényesülnie kell azon célkitűzésnek, hogy a befektetés az Önkormányzat részére hasznot eredményezzen. A befektetésekből származó haszon az Önkormányzat céljainak megvalósítására fordítandó.

68. Az Önkormányzat magyar államkötvényekkel, illetve más értékpapírokkal kapcsolatos ügyleteihez, tartósan lekötött betétekhez a Közgyűlés határozata szükséges.

## V.

### ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

**69. A jelen szabályzat elfogadásával egyidejűleg lép hatályba, ezzel egyidejűleg a Szerb Országos Önkormányzat 56/2010. Kgy. határozatával elfogadott, és a 60/2013.(2013.IV.20.), a 72/2014.(2014.IV.07.) a 35/2015.(2015.IV.25.) és az 57/2020. (II.28.) SZOÖ Kgy. számú határozatokkal módosított vagyongazdálkodási és befektetési szabályzata hatályát veszti.**

**70. A jelen szabályzatot a Szerb Országos Önkormányzat Közgyűlése 36/2016. (2016. II. 27.) számú határozatával, 36/2016. (2016. II. 27.) számú határozatával, a 88/2017. (2017. V.19.) számú határozataival, a 112/ 2017. (2017. VI.16.) számú, 136/2017. (2017.IX.08.) a 80/2018.(2018.V.3.) számú, a 141./2018. (2018.IX.07.) számú az 57/2020. (2020.II.28.) és az 154./2022. (2022.XII.15.) SZOÖ Kgy. számú határozataival módosította.**

**71. A 154./2022. (2022.XII.15.) határozat módosító rendelkezései elfogadásuk napján lépnek hatályba, és hasznosítási eljárás esetén a hatályba lépést követően induló eljárásoknál kell alkalmazni.**

Budapest, 2022. december 15.



*[Handwritten signature]*  
Szutor Lászlóné  
elnök

## 1. számú melléklet

## Szerb Országos Önkormányzat ingatlan vagyonának besorolása:

	Vagyontárgy megnevezése	Ingatlan helyrajzi száma	Ingatlan címe:	mérete	Tulajdoni hányad	besorolás
1.	Iroda	24926/0/A/25	Budapest V., Falk Miksa u. 3. 2. em. 1. ajtó	113 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
2.	Iroda	24926/0/A/26	Budapest V., Falk Miksa u. 3. 2. em. 1/A.	77 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
3.	Iroda	24926/0/A/27	Budapest V., Falk Miksa u. 3. 2. em. 2. ajtó	76 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
4.	Iroda	24926/0/A/28	Budapest V., Falk Miksa u. 3. 2. em. 2/A ajtó	159 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
5.	Iroda	28938/0/A/4	Budapest VI., Nagymező u. 49. fszt. 8.	32 m <sup>2</sup>	1/1	Üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)
6.	Iroda	28938/0/A/5	Budapest VI., Nagymező utca 49. fszt. 7.	71 m <sup>2</sup>	1/1	Üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)
7.	Iroda	28938/0/A/6	Budapest VI., Nagymező u. 49. u. fszt. 6.	23 m <sup>2</sup>	1/1	Üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)
8.	iroda	28938/0/A/7	Budapest VI., Nagymező u. 3. fszt.4.	105 m <sup>2</sup>	1/1	Üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)
9.	üzlethelyiség	28938/0/A/1	Budapest VI., Nagymező fszt.	26 m <sup>2</sup>	1/1	üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)
10.	iroda	28938/0/A/2	Budapest VI., Nagymező fszt.	56 m <sup>2</sup>	1/1	üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)

11.	Kivett lakóház, udvar	2890	Battonya, Hunyadi u. 50.	1193 m <sup>2</sup>	1/1	Korlátozottan forgalomképes
12.	Kivett általános iskola, óvoda, lakóház, udvar	103	Lórév, Dózsa György utca 103.	5899 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
13.	Kivett lakóház, udvar	2901	Battonya, Hunyadi utca 38-2.	1461 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
14.	Kivett lakóház, udvar, gazdasági épület	2891.	Battonya, Hunyadi u. 48.	1337 m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon
15.	Iroda	28938/0/A/3	Budapest VI. Nagymező utca 49. fszt. 1.	59 m <sup>2</sup>	1/3	üzleti vagyon (forgalomképes vagyon)
16.	„Kivett lakóház, udvar”	183	6772 Deszk Széchenyi István utca 52.	3051m <sup>2</sup>	1/1	Forgalomképtelen törzsvagyon

Szerb Országos Önkormányzat ingó vagyonának besorolása:

	Vagyontárgy megnevezése	Azonosító adatok:	besorolás
1.	Toyota Corolla	RYJ -950 forgalmi rendszám	Üzleti vagyon
2.	Mercedes Sprinter	KZG 933 forgalmi rendszám	Üzleti vagyon
3.	Volkswagen Crafter	LOW 673 forgalmi rendszám	Üzleti vagyon
4.	Ford Transit	PCT 686 forgalmi rendszám	Üzleti vagyon
5.	IVECO 50C18	PIY 857 forgalmi rendszám	Üzleti vagyon

Szerb Országos önkormányzat társasági részesedése:

	Vagyontárgy megnevezése	Azonosító adatok:	besorolás
1.	3.000.000 Ft, készpénzben elhelyezett törzsbetét	Szerb Kulturális és Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban társasági részesedés	Üzleti vagyon
2.	3.000.000 Ft, készpénzben elhelyezett törzsbetét	Szerb Intézet Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaságban társasági	Üzleti vagyon

		részesdés	
--	--	-----------	--

