

KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

KAPUVÁR, FŐ TÉR 1.

...napirendi pont

**KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK JÓVÁHAGYÁSA**

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének összeállításánál az alábbi jogszabályok meghatározó tényezőként szerepelnek:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, (továbbiakban Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- 2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól,
- 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről, (továbbiakban Ktv.)

Az Áht. alapján a költségvetés tervezetét adott év február 15-ig kell a nemzetiségi önkormányzat elnökének benyújtania a Képviselő-testület felé.

2024. évi költségvetés bevételi forrásai:

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi bevételeinek előirányzatai megtalálhatók az *1. melléklet 1. táblázatában*.

I. Közhatalmi bevételek:	0 Ft
II. Működési bevétel:	0 Ft
III. Működési támogatás államháztartáson belülről:	1.040.000 Ft
E soron jelentkezik bevételként az államtól kapott 2024. évi működési támogatás, amit 2024. december 31-ig lehet felhasználni elszámolási kötelezettséggel.	
IV. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről:	0 Ft
V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről:	0 Ft
VI. Felhalmozási célú bevételek:	0 Ft
<u>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</u>	1.040.000 Ft

VII. Finanszírozási bevételek:	51.555 Ft
--------------------------------	-----------

BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE:	1.091.555 Ft
--------------------------------	---------------------

2024. évi költségvetés kiadásai

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kiadásainak előirányzatai az *1. melléklet 2. táblázatán* találhatóak.

Személyi juttatás:	0 Ft
--------------------	------

Dologi kiadások:	831.555 Ft
------------------	------------

E soron a kapuvári roma családok gyermekei részére vásárlandó tanszerek lettek tervezve.

Egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
-------------------------------	------

I. Működési kiadások:	831.555 Ft
------------------------------	-------------------

II. Felhalmozási költségvetési kiadások:	0 Ft
---	-------------

III. Tartalékok:	260.000 Ft
-------------------------	-------------------

<u>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</u>	1.091.555 Ft
--	---------------------

IV. Finanszírozási kiadások:	0 Ft
-------------------------------------	-------------

KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE:	1.091.555 Ft
-------------------------------	---------------------

A költségvetés összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket az előterjesztéshez csatolunk:

Az *1. tájékoztató táblán* bemutatjuk a 2022. évi tény, 2023. év tény és a 2024. év tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegét.

A *2. tájékoztató táblán* bemutatott *Előirányzat felhasználási tervet*, melyet az Áht. szerint havonta felül kell vizsgálni.

A *3. tájékoztató táblán* bemutatjuk a *következő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait*. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült. A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Áht. további kötelező tájékoztató táblái a Nemzetiségi Önkormányzat szempontjából nem relevánsak:

Több éves kihatású döntések

2024. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban

Közvetett támogatások bemutatása

A 2024. január 1-jétől beszédett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési határozatba beépítésre kerültek (*átmeneti gazdálkodás*).

Az Áht. 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatnak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Az önkormányzat nem rendelkezik ilyen bevételekkel és nem tervez a jogszabálynak megfelelő kiadásokkal. Erről külön döntést kell hozni a költségvetés elfogadását megelőzően.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Önöket, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően a 2024. évi költségvetést szíveskedjenek elfogadni.

Kapuvár, 2024. január 12.

Horváth György
Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

I. HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete kijelenti, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételekkel nem rendelkezik és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségei az elkövetkező 3 évben nem keletkeznek.

Felelős: *Horváth György elnök*

Határidő: *azonnal*

II. HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat
...../2024. (II.....) határozata
a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetéséről

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

I.

A határozat a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzatra terjed ki.

II.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

költségvetési bevételek	1.040.000	forintban
költségvetési kiadását	1.091.555	forintban
költségvetési hiány:	51.555	forintban
<i>ebből működési</i>		<i>51.555 forint</i>

határozza meg.

- (2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a határozat **1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását a **2. melléklet** részletezi.

III.

A költségvetés részletezése

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésében **beruházásokat és fejlesztéseket** nem tervez.
- (2) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- (3) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2024. évben nem tervez.
- (4) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem tervez.

IV.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az Elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a Kapuvári Polgármesteri Hivatal Jegyzője felelős.

V.

Az előirányzatok módosítása

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

VI.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a Kapuvári Polgármesteri Hivatal Jegyzője felelős.

Felelős: **Horváth György elnök**

Határidő: **azonnal**

(MELLÉKLETEK1-2-IG)

KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. ÉVI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi előirányzat
1. I. Közhatalmi bevételek	0	0	0
2. II. Működési bevételek	65 773	98 451	0
3. III. Működési támogatás államháztartáson belülről	1 178 665	1 166 250	1 040 000
4. IV. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
5. V. Átvevő pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
6. VI. Felhalmozási célú bevételek	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 244 438	1 264 701	1 040 000
7. VII. Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)	82 935	60 644	51 555
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 327 373	1 325 345	1 091 555

KIADÁSOK

2. táblázat

Forintban

Jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi előirányzat
1. I. Működési kiadások	1 266 729	1 273 790	831 555
1.1 Személyi juttatások	0	0	0
1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	0	0	0
1.3 Dologi kiadások	1 266 729	1 273 790	831 555
1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
1.5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
2. II. Felhalmozási költségvetési kiadások	0	0	0
2.1 Beruházások	0	0	0
2.2 Felújítások	0	0	0
2.3 Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
3. III. Tartalékok	0	0	260 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 266 729	1 273 790	1 091 555
4. IV. Finanszírozási kiadások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 266 729	1 273 790	1 091 555

2. tájékoztató tábla

Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre

Forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Előző havi maradvány	0	571 555	571 555	571 555	571 555	571 555	1 091 555	1 091 555	260 000	260 000	0	0	0
2.	Közhatalmi bevételek													0
3.	Intézményi működési bevételek													0
4.	Működési támogatások ÁH belülről	520 000					520 000							1 040 000
5.	Felhalmozási támogatások ÁH belülről													0
6.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről													0
7.	Felhalmozási célú bevételek													0
8.	Pénzmaradvány igénybevétele	51 555												51 555
	Bevételek összesen:	571 555	571 555	571 555	571 555	571 555	1 091 555	1 091 555	1 091 555	260 000	260 000	0	0	1 091 555
Kiadások														
9.	Folyó működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	831 555	0	0	0	0	831 555
10.	Felhalmozási és tőkejellegű kiadások													0
11.	Tartalékok										260 000			260 000
	Kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0	831 555	0	260 000	0	0	1 091 555
	Egyenleg	571 555	571 555	571 555	571 555	571 555	1 091 555	1 091 555	260 000	260 000	0	0	0	0

**A KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖVETKEZŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

Forintban

	Bevételi jogcímek	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
4.	Működési bevételek	0	0	0
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	1 040 000	1 040 000	1 040 000
8.	Finanszírozási bevételek (belső-maradvány)	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	1 040 000	1 040 000

	Kiadási jogcímek	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	1 040 000	1 040 000	1 040 000
3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 040 000	1 040 000	1 040 000

**KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

BEVÉTELEK

1. táblázat

forintban

Sorszám	Bevételi jogcím	Előirányzat
1.	I. Közhatalmi bevételek	0
2.	II. Működési bevételek	0
2.1	Szolgáltatások bevételei	0
2.2.	Egyéb működési bevételek	0
3.	III. Működési támogatás államháztartáson belülről	1 040 000
3.1	Állami támogatások	0
3.2	Egyéb működési célú támogatások	1 040 000
3.2.1	Működési támogatás	1 040 000
3.2.2	Feladatalapú támogatás	0
3.2.3	Egyéb	0
4.	IV. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
6.	VI. Felhalmozási célú bevételek	0
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	0
6.2	Részesedések értékesítése	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000
7.	VII. Finanszírozási bevételek	51 555
7.1	Költségvetési maradvány bevétele	51 555
7.1.1	Költségvetési maradvány bevétele működési	51 555
7.1.2	Költségvetési maradvány bevétele felhalmozási	0
7.2	Hitel felvétele	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 091 555

KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
KIADÁSOK

2. táblázat

forintban

Megnevezés	Előirányzat
1. I. Működési kiadások	831 555
1.1 Személyi juttatások	0
1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	0
1.3 Dologi kiadások	831 555
1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5 Egyéb működési célú kiadások	0
2. II. Felhalmozási költségvetési kiadások	0
2.1 Beruházások	0
2.2 Felújítások	0
2.3 Egyéb felhalmozási kiadások	0
3. III. Tartalékok	260 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 091 555
4. IV. Finanszírozási kiadások	0
3.1 Működési célú finanszírozási kiadások	0
3.2 Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 091 555

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	-51 555
----	--	---------

KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

forintban

MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2024. évi terv	KIADÁSOK	2024. évi terv
Közhatalmi bevételek	0	1. Személyi juttatások	0
Intézményi működési bevételek	0	2. MAJ és szoc hozzájárulási adó	0
Működési támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	3. Dologi kiadások	831 555
Átvett pénzeszköz működési	0	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
		5. Egyéb működési kiadások	0
		6. Tartalékok	260 000
Költségvetési bevételek működési összesen	1 040 000	Költségvetési kiadások működési összesen	1 091 555
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	51 555	Működési hitelek törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0		
Működési célú finanszírozási bevételek	51 555	Működési célú finanszírozási kiadások	0
Működési bevételek összesen	1 091 555	Működési kiadások összesen	1 091 555
Költségvetési hiány	51 555	Költségvetési hiány	
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi hiány	0

FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	0	1. Beruházások	0
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	0	2. Felújítások	0
3. Felhalmozási célú bevételek	0	3. Egyéb felhalmozási kiadások	0
Költségvetési bevételek felhalmozási összesen	0	Költségvetési kiadások felhalmozási összesen	0
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	0	Felhalmozási hitel törlesztése	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0		
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
Felhalmozás bevételek összesen	0	Felhalmozás kiadások összesen	0
Költségvetési hiány	0	Költségvetési hiány	0
Tárgyévi hiány	0	Tárgyévi hiány	0
MINDÖSSZESEN	1 091 555	MINDÖSSZESEN	1 091 555