

**KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**

**KAPUVÁR, FŐ TÉR 1.**

...napirendi pont

**KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK JÓVÁHAGYÁSA**

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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,
- 2022. évi XXV. törvény Magyarország 2023. 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.

***2023. évi költségvetés bevételi forrásai:***

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi bevételeinek előirányzatai megtalálhatók az *1. melléklet 1. táblázatában*.

<b>I. Közhatalmi bevételek:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>II. Működési bevétel:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>III. Működési támogatás államháztartáson belülről:</b>	<b>1.040.000 Ft</b>
E soron jelentkezik bevételként az államtól kapott 2023. évi működési támogatás, amit 2023. december 31-ig lehet felhasználni elszámolási kötelezettséggel.	
<b>IV. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>VI. Felhalmozási célú bevételek:</b>	<b>0 Ft</b>
<b><u>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</u></b>	<b>1.040.000 Ft</b>

VII. Finanszírozási bevételek:	60.644 Ft
--------------------------------	-----------

<b>BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE:</b>	<b>1.100.644 Ft</b>
--------------------------------	---------------------

### *2023. évi költségvetés kiadásai*

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi kiadásainak előirányzatai az 1. melléklet 2. táblázatán található.

**Személyi juttatás:** 0 Ft

**Dologi kiadások:** 1.022.000 Ft

E soron a kapuvári roma családok gyermekei részére vásárolandó tanszerek (400.000 Ft) és roma napi rendezvények költségei (622.000 Ft) lettek tervezve.

**Egyéb működési célú kiadások:** 0 Ft

I. Működési kiadások:	1.022.000 Ft
-----------------------	--------------

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

III. Tartalékok:	60.644 Ft
------------------	-----------

<b><u>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</u></b>	<b>1.100.644 Ft</b>
--	---------------------

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

<b>KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE:</b>	<b>1.100.644 Ft</b>
-------------------------------	---------------------

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

Az **1. tájékoztató táblán** bemutatjuk a 2021. évi tény, 2022. év tény és a 2023. 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

2023. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban

Közvetett támogatások bemutatása

A 2023. 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 2023. évi költségvetést szíveskedjenek elfogadni.

Kapuvár, 2023. január 24.

***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**  
**...../2023. (II.....) határozata**  
**a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2023. 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 2023. 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 2023. évi költségvetésének

<b>költségvetési bevételeit</b>	<b>1.040.000</b>	<b>forintban</b>
<b>költségvetési kiadását</b>	<b>1.100.644</b>	<b>forintban</b>
<b>költségvetési hiány:</b>	<b>60.644</b>	<b>forintban</b>
<i>ebből működési</i>		<i>60.644 forint</i>

határozza meg.

- (2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét 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 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 2023. évben nem tervez.
- (4) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 könyvvizsgálattal 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  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

1. táblázat

forintban

Sorszám	Bevételi jogcím	Előirányzat
<b>1.</b>	<b>I. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. Működési bevételek</b>	<b>0</b>
2.1	Szolgáltatások bevételei	0
2.2.	Egyéb működési bevételek	0
<b>3.</b>	<b>III. Működési támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>1 040 000</b>
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
<b>4.</b>	<b>IV. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>
5.1	Működési célú átvett pénzeszközök	0
5.2	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0
<b>6.</b>	<b>VI. Felhalmozási célú bevételek</b>	<b>0</b>
6.1	Tárgyi eszközök és imm. javak értékesítése	0
6.2	Részesedések értékesítése	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 040 000</b>
<b>7.</b>	<b>VII. Finanszírozási bevételek</b>	<b>60 644</b>
7.1	Költségvetési maradvány bevétele	60 644
7.1.1	Költségvetési maradvány bevétele működési	60 644
7.1.2	Költségvetési maradvány bevétele felhalmozási	0
7.2	Hitel felvétele	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 100 644</b>

**KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE  
KIADÁSOK**

2. táblázat

forintban

Megnevezés	Előirányzat
<b>1. I. Működési kiadások</b>	<b>1 022 000</b>
1.1 Személyi juttatások	0
1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	0
1.3 Dologi kiadások	1 022 000
1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
1.5 Egyéb működési célú kiadások	0
<b>2. II. Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>0</b>
2.1 Beruházások	0
2.2 Felújítások	0
2.3 Egyéb felhalmozási kiadások	0
<b>3. III. Tartalékok</b>	<b>78 644</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 100 644</b>
<b>4. IV. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
3.1 Működési célú finanszírozási kiadások	0
3.2 Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 100 644</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. táblázat

1.	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	-60 644
----	--	---------

## KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

forintban

## MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK	2023. évi terv	2023. évi terv
Közhatalmi bevételek	0	0
Intézményi működési bevételek	0	0
Működési támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	1 022 000
Átvett pénzeszköz működési	0	0
		78 644
<b>Költségvetési bevételek működési összesen</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 100 644</b>
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	60 644	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0	0
<b>Működési célú finanszírozási bevételek</b>	<b>60 644</b>	<b>0</b>
<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>1 100 644</i>	<i>1 100 644</i>
<b>Költségvetési hiány</b>	<b>60 644</b>	
<b>Tárgyévi hiány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

1. Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	0	0
2. Felhalmozási támogatások államháztartáson kívülről	0	0
3. Felhalmozási célú bevételek	0	0
<b>Költségvetési bevételek felhalmozási összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Hiány belső finanszírozása (pénzmaravány)	0	0
Hiány külső finanszírozása (hitel)	0	0
<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Felhalmozás bevételek összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Költségvetési hiány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tárgyévi hiány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 100 644</b>	<b>1 100 644</b>

## KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

## 2023. ÉVI MÉRLEGE

## BEVÉTELEK

1. táblázat

Forintban

Jogcím		2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi előirányzat
1.	I. Közhatalmi bevételek	0	0	0
2.	II. Működési bevételek	3 269	65 773	0
3.	III. Működési támogatás államháztartáson belülről	1 156 160	1 178 665	1 040 000
4.	IV. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
5.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
6.	VI. Felhalmozási célú bevételek	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>1 159 429</b>	<b>1 244 438</b>	<b>1 040 000</b>
7.	VII. Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)	54 085	82 935	60 644
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>1 213 514</b>	<b>1 327 373</b>	<b>1 100 644</b>

## KIADÁSOK

2. táblázat

Forintban

Jogcím		2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi előirányzat
1.	I. Működési kiadások	1 130 579	1 266 729	1 022 000
	1.1 Személyi juttatások	578 740	0	0
	1.2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.	0	0	0
	1.3 Dologi kiadások	551 839	1 266 729	1 022 000
	1.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	1.5 Egyéb működési célú kiadások	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	
3.	III. Tartalékok	0	60 644	78 644
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 130 579</b>	<b>1 327 373</b>	<b>1 100 644</b>
4.	IV. Finanszírozási kiadások	0	0	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 130 579</b>	<b>1 327 373</b>	<b>1 100 644</b>

Előirányzat-felhasználási terv  
2023. évre

Foriniban														
Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
<b>Bevételek</b>														
1.	Előző havi maradvány	0	580 644	580 644	580 644	580 644	580 644	1 100 644	478 644	78 644	78 644	78 644	78 644	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 igénybevételel	60 644												60 644
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>1 100 644</b>	<b>1 100 644</b>	<b>478 644</b>	<b>78 644</b>	<b>78 644</b>	<b>78 644</b>	<b>78 644</b>	<b>1 100 644</b>
<b>Kiadások</b>														
9.	Folyó működési kiadások	0	0	0	0	0	0	622 000	400 000	0	0	0	0	1 022 000
10.	Felhalmozási és tőkejellegű kiadások													0
11.	Tartalékok												78 644	78 644
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>622 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78 644</b>	<b>1 100 644</b>
	<b>Egyenleg</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>580 644</b>	<b>1 100 644</b>	<b>478 644</b>	<b>78 644</b>	<b>78 644</b>	<b>78 644</b>	<b>78 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Forintban

	Bevételi jogcímek	2024. év	2025. év	2026. 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
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
8.	Finanszírozási bevételek (belső-maradvány)	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>

	Kiadási jogcímek	2024. év	2025. év	2026. év
1.	Működési költségvetés kiadásai	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	0	0
	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>