

ELŐTERJESZTÉS

Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. február 13. napján tartandó ülésére

Tárgy: Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése

Előterjesztő: Boros Gyula elnök

Készítette: Varga Erzsébet vezető főtanácsos

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-a és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltakra figyelemmel a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetési tervezetét az alábbi tartalommal terjesztem elő:

BEVÉTELEK:

A nemzetiségi önkormányzat bevételét az állami támogatás és az előző évi maradvány képezi.

A nemzetiségi önkormányzat egyéb tervezhető bevétellel nem rendelkezik.

KIADÁSOK:

A 2023. évre tervezhető összes kiadás a bevétellel egyezően 1.158.085 Ft.

A 2022. évi működéshez tervezett kiadások a következők:

- tiszteletdíjak	495.000 Ft
- szociális hozzájárulási adó	65.000 Ft
- bankköltség	50.000 Ft
- ügyvédi munkadíj	150.000 Ft
- egyéb dologi kiadások (kerekítés)	3.085 Ft
- roma nap kiadásai	395.000 Ft

Az előterjesztéshez csatolom a részletes költségvetési tervezetet.

Az államháztartási törvénynek középtávú tervezésre vonatkozó szabályai között olyan rendelkezés található, mely szerint a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a külön jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek költségvetési évet követő három évre várható összegét. Az ehhez kapcsolódó határozati javaslatot az előterjesztéshez csatolom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok megtárgyalására.

Pusztamiske, 2023. február 7.

Boros Gyula sk.
elnök

/2023. (II.) RNÖ. határozati javaslat:

Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ban foglalt felhatalmazás alapján a nemzetiségi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2023. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

1.) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétel költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

- | | |
|--------------------------------------|------|
| a) 2024. évben várható saját bevétel | - Ft |
| b) 2025. évben várható saját bevétel | - Ft |
| c) 2026. évben várható saját bevétel | - Ft |

2.) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

- | | |
|---|------|
| a) 2024. évben várható fizetési kötelezettség | - Ft |
| b) 2025. évben várható fizetési kötelezettség | - Ft |
| c) 2026. évben várható fizetési kötelezettség | - Ft |

/2023. (II.) RNÖ. határozati javaslat:

Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetését a következők szerint fogadja el.

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: nemzetiségi önkormányzat) 2023. évi költségvetésének

- | | |
|------------------------|----------------------|
| a) bevételi főösszegét | 1.158.085 forintban, |
| b) kiadási főösszegét | 1.158.085 forintban |

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület

- | | |
|--|----------------------|
| a) a nemzetiségi önkormányzat működési célú bevételeit | 1.158.085 forintban; |
| b) a nemzetiségi önkormányzat működési célú kiadásait | 1.158.085 forintban, |
| ebből: | |

ba) a személyi juttatásokat	495.000 forintban,
bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	65.000 forintban,
bc) a dologi kiadásokat	598.085 forintban

állapítja meg.

3. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 118.085 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.
4. A nemzetiségi önkormányzat bevételeit kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.
5. A nemzetiségi önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.
6. A nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. melléklet tartalmazza.
7. A nemzetiségi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 4. melléklet tartalmazza.
8. A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 5. melléklet tartalmazza.
9. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének kormányzati funkcionkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.
10. A Képviselő-testületnek többéves kihatással járó döntése nincs.
11. A nemzetiségi önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt.
12. A Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésében nem tervez.
13. A nemzetiségi önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs. A nemzetiségi önkormányzatnak saját bevétele nincs.

II.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltsége, Kolontár gondoskodik.
2. A nemzetiségi önkormányzat hitelállománnyal nem rendelkezik. Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve a létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyi intézménynél „működési hiányok fedezetére biztosított

hitel” címén hitel vehető fel. A hitel felvételéről, a hitel összegéről a Képviselő-testület dönt.

3. A Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.
4. A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A Képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 50.000 Ft összeghatárig az elnökre ruházza át.
5. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A költségvetés kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A nemzetiségi önkormányzat kiemelt előirányzatain belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben az elnök előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre.
6. A költségvetési év során keletkező költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület a költségvetési határozat módosítása során dönt.

III.

Záró rendelkezések

E határozat rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Felelős: Boros Gyula elnök

Határidő: azonnal

1. melléklet**Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése****BEVÉTELEK**

forintban

A Cím- szám	B Alcím- szám	C Előir. csop.	D Kiem. előir.	E BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	F 2023. évi előirányzat
1.	1.	1.	1.	<u>Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat</u> Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása 084020 Működési költségvetés Működési célú támogatások államháztartáson belülről a) állami támogatás	1.040.000
				Nemzetiségi közfeladatok ellátása és tám. összesen:	1.040.000
				Működési bevételek összesen:	1.040.000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					1.040.000
Tárgyévi költségvetési hiány:					118.085
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.	1.	1.	1.	<u>Finanszírozási bevételek</u> Belföldi finanszírozás bevételei Maradvány igénybevétele Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	118.085
Finanszírozási bevételek összesen:					118.085
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					1.158.085

2. melléklet**Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése****KIADÁSOK**

forintban

A Cím- szám	B Al- cím szám	C Előir. csop.	D Kie- melt előir.	E KIADÁS MEGNEVEZÉSE	F 2023. évi előirányzat
1.	1.	1.	1.	<u>Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat</u> Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége 011140 Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	495.000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	65.000
			3.	Dologi kiadások	203.085
				Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége összesen:	763.085

					forintban
A Cím- szám	B Al- cím szám	C Előir. csop.	D Kie- melt előir.	E KIADÁS MEGNEVEZÉSE	F 2023. évi előirányzat
	2.	1.	3.	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091 Működési költségvetés Dologi kiadások	395.000
				Működési kiadások összesen:	1.158.085
Tárgyevi költségvetési kiadások összesen:					1.158.085
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					1.158.085

3. melléklet

Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

Kötelező feladatok

								forintban
A Sor- szám	B M E G N E V E Z É S	C 2021. évi tény	D 2022. évi várható	E 2023. évi terv	F 2024. évi irányszám	G 2025. évi irányszám	H 2026. évi irányszám	
	<u>Működési célú bevételek:</u>							
1.	Működési célú támogatások államházt. belülről	1.458.176	1.539.194	1.040.000	1.040.000	1.040.000	1.040.000	
2.	Finanszírozási bevételek	4.462	117.819	118.085	-	-	-	
3.	Működési bevételek	-	351	-	-	-	-	
Működési célú bevételek összesen:		1.462.638	1.657.364	1.158.085	1.040.000	1.040.000	1.040.000	
	<u>Működési célú kiadások:</u>							
1.	Személyi juttatások	495.000	495.000	495.000	495.000	495.000	495.000	
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hjár.adó	76.736	64.350	65.000	65.000	65.000	65.000	
3.	Dologi kiadások	768.621	979.929	598.085	480.000	480.000	480.000	
4.	Egyéb működési célú kiadások	4.462	-	-	-	-	-	
Működési célú kiadások összesen:		1.344.819	1.539.279	1.158.085	1.040.000	1.040.000	1.040.000	
<u>Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:</u>		117.819	118.085	0	0	0	0	
<u>Felhalmozási bevételek és felhalm. kiadások egyenlege:</u>		0	0	0	0	0	0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		1.462.638	1.657.364	1.158.085	1.040.000	1.040.000	1.040.000	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		1.344.819	1.539.279	1.158.085	1.040.000	1.040.000	1.040.000	

4. melléklet**Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetése****2023. évi előirányzat felhasználási terv**

forintban

A Megnevezés	B Előir. összesen	C I. hó	D II. hó	E III. hó	F IV. hó	G V. hó	H VI. hó	I VII. hó	J VIII. hó	K IX. hó	L X. hó	M XI. hó	N XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	1.040.000	520.000					520.000						
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről													
3. Közhatalmi bevételek													
4. Működési bevételek													
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	118.085	118.085											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1.158.085	638.085	-	-	-	-	520.000	-	-	-	-	-	-
10. Személyi juttatások	495.000							270.000					225.000
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	65.000							35.100					29.900
12. Dologi kiadások	598.085			162.500			12.500		395.000	12.500			15.585
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai													
14. Egyéb működési célú kiadások													
15. Beruházások													
16. Felújítások													
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások													
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1.158.085	-	-	162.500	-	-	12.500	305.100	395.000	12.500	-	-	270.485

5. melléklet**Pusztamiske Roma Nemzetiségi Önkormányzat által foglalkoztatottak****tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján****nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám**

adatok: főben

A Megnevezés (besorolási osztály, fizetési fokozat)	B 2023. január 1.		C 2023. december 31.	
	tényleges Nyitólétszám	munkajogi	tényleges Zárólétszám	munkajogi
1. Választott tisztségviselők	3	-		
2. Összesen:	3	-		

PUSZTAMISKE ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERVEZETE****Kötelező feladatok****forintban****011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége**

K121	Választott tisztségviselők juttatásai		
	a) tiszteletdíjak 45.000 x 11 hó		495.000
K21	Szociális hozzájárulási adó		65.000
K337	Egyéb szolgáltatások		
	a) banki jutalék, költség	50.000	
	b) ügyvédi munkadíj	150.000	200.000
K355	Egyéb dologi kiadások		3.085
			203.085
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			763.085
Költségvetési létszámkeret			-

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	118.085
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:		118.085

082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
	a) roma nap	115.000
K333	Bérleti és lízing díjak	
	a) roma nap	100.000
K337	Egyéb szolgáltatások	
	a) roma nap	100.000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	80.000
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:		395.000

084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása

B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
	a) állami támogatás	1.040.000
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:		1.040.000