

GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1/2024. (II. 19.) KT HATÁROZATA

GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

A Gyöngyösoroszi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.). Kormányrendelet 27. §-a, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény előírásai, valamint a nemzetiségek jogokról szóló 2011. évi CLXXIX törvény 114. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva 2024. évi költségvetéséről a következő határozatot hozta:

A költségvetés fő gazdasági mutatói

1. §

(1) A Költségvetési határozatot a Gyöngyösoroszi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületére, valamint a Képviselő-testület által megállapított támogatásokra és kedvezményezettjeire kell alkalmazni.

(2) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

1. mérlegfőösszegét	1 172 220 Ft-ban
2. folyó évi bevételeit	1 172 220 Ft-ban
3. folyó évi kiadásait	1 172 220 Ft-ban
4. költségvetési hiányát	0 Ft-ban

határozza meg az 1. melléklet részletezése szerint.

Az Önkormányzat bevételei

2. §

Az 1. § (2) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg jogcímenkénti és forrásonkénti megoszlását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásai

3. §

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat kiadásait előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatonként a 3. számú melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évben felújítási és felhalmozási kiadásokat nem tervez, a Képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdésében foglalt adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé.

(3) A Gyöngyösoroszi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. számú mellékletben állapítja meg, míg a költségvetési évet követő további három év költségvetésére készült prognózist a 4. mellékletben határozza meg.

(4) A Képviselőtestületnek a több éves kihatással járó kötelezettségvállalása nincs.

(5) A Képviselőtestület a 2024. évre vonatkozóan a költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselőtestület a 2024. évi költségvetésben nincs olyan előirányzat, mely közvetett támogatásnak minősül.

(7) A Képviselőtestület létszám-előirányzattal nem gazdálkodik.

Tartalék

4. §

A Képviselőtestület, az évközben esetlegesen felszabaduló pénzeszközöket javasolja tartalékként kezelni. A tartalék összegét az 1. számú mellékletben kell feltüntetni. A Tartalék felett a Képviselő-testület rendelkezik.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

5. §

- (1) Az Önkormányzat az éves költségvetését:
 - a) a Szervezeti és Működési Szabályzatában részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett
 - b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
 - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával köteles végrehajtani.
- (2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (3) Azon költségvetési szerv, vagy egyéb szervezet, amely 2024. évben feladatai ellátásához kapcsolódóan az Önkormányzattól támogatásban részesül köteles a támogatással 2025. január 31-ig a támogatott szervezet és az Önkormányzat között létrejött megállapodás alapján elszámolni.
- (4) Az egységes költségvetés végrehajtását a költségvetési törvény, az államháztartási törvény és a végrehajtásáról rendelkező rendeletek, valamint a számviteli törvény előírásának megfelelően Gyöngyösoroszi Községi Önkormányzata és Gyöngyösoroszi Roma Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött megállapodás alapján Gyöngyöstarjáni - Gyöngyösoroszi Közös Önkormányzati Hivatal Gyöngyösoroszi Kirendeltsége végzi.
- (5) A Képviselőtestület kizárólagos hatáskörébe tartozik a bevételi források és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás, valamint a tartalék terhére történő kötelezettségvállalás.
- (6) Amennyiben év közben a költségvetési kiadások teljesítéséhez adósságot keletkeztető jogügylet megkötése válik szükségessé, e jogügylet csak a Képviselő-testület döntése, és amennyiben szükséges a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ban foglalt esetekben a Kormány nevében eljáró szerv előzetes hozzájárulása után köthető meg.

Átmeneti gazdálkodás

6. §

- (1) Az átmeneti gazdálkodásról a képviselő testület külön határozatot nem alkot, ezért felhatalmazza az elnököt a gazdálkodás folytonosságának biztosítása érdekében az önkormányzatot megillető bevételek jogszabály szerinti beszedésére, illetve az előző évi kiadási előirányzatok arányos teljesítésére a 2024. költségvetési évben a költségvetési határozat megalkotásának időpontjáig.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt azzal, hogy a 2024. január, február hónapban teljesítse mindazon kiadásokat is, amelyek nem szerepelnek az előző év költségvetésében, de teljesítésük indokolt a tárgy évi költségvetési határozat elfogadása előtt is.
- (3) Az (1)-(2) bekezdés szerint realizált bevételekről és kiadásokról az elnök a képviselő-testület előtt beszámol és gondoskodik a 2024. évi költségvetési határozatba való beillesztéséről.
- (4) A 2024. évi átmeneti időszakban - 2024. január 01-től a költségvetési határozat jóváhagyásáig. - teljesített bevételekről és kiadásokról a képviselő-testületet az elnök tájékoztatja, és az beépítésre kerül a 2024. évi költségvetésbe.

Záró rendelkezések

7. §

- (1) A Költségvetési határozat rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni
- (2) A 2024. január 1. és a határozathozatal időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra jelen határozatba foglalt előirányzatok biztosítanak fedezetet.

Gyöngyösroszi, 2024. február 19.


Rác Jenő
elnök



GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

Ssz.	BEVÉTELEK	Előző évi		Tárgy évi		Ssz.	KIADÁSOK	Előző évi		Tárgy évi
		eredeti előirányzat	módosított	eredeti előirányzat	módosított			eredeti előirányzat	módosított	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Közhatalmi bevételek					1	Személyi juttatások			
2	Intézményi működési bevételek					2	Munkaadókat terhelő juttatás, Szociális hozzájárulási adó			
3	Önkormányzatok működési támogatása					3	Dologi kiadások	1 481 353		1 172 220
4	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatása			
5	Működési célú támogatás államháztartáson belülről					5	Működési célú pénzeszköz átadás			
I.	Működési bevételek összesen (1+...+5)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	6	Egyéb működési célú kiadás			
II.	Felhalmozási bevétel					I.	Működési célú kiadások (1+...+6)	1 481 353		1 172 220
III.	Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele					1	Felújítási kiadások			
1	Önk. működési jellegű költségvetési támogatása					2	Beruházási kiadások			
2	Önk. felhalmozási jellegű költségvetési támogat.					3	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
IV.	Önkormányzat költségvetési támogatás összesen (1+2)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	II.	Felújítási, felhalmozási kiadások összesen (1+...+3)			
						III.	Kölcsönök nyújtása és visszatérülése			
						1	Általános tartalék			
						2	Céltartalék			
							<i>ebből nemzetiségi önkormányzat céljaira</i>			
						3	Értékpapír, üzletészváltással összefüggő kiadások			
						4	Hitelek kiadásai			
V.	Folyó évi bevételek összesen (I+II+III+IV)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	IV.	Folyó évi kiadások összesen (I+II+III+IV)	1 481 353		1 172 220
VI.	Költségvetési hiány					V.	Költségvetési többlet			
I	Pénzforgalom nélküli bevételek - működési	441 353	441 353	441 353	441 353					
	<i>ebből nemzetiségi önkormányzat pénzforgalom nélküli működési bevétele</i>									
2	Pénzforgalom nélküli bevételek - felhalmozási									
VII.	Belső finanszírozás összesen	441 353	441 353	441 353	441 353					
1	Hitelek és kölcsönök bevételei - működési									
2	Hitelek és kölcsönök bevételei - felhalmozási									
3	Értékpapírok bevételei									
VIII.	Külső finanszírozás összesen									
IX	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (V+VII+VIII)	1 481 353	1 481 353	1 481 353	1 481 353	VI.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (III+IV)	1 481 353		1 172 220

Költségvetési hiány KÜLSŐ finanszírozása

GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. ÉVI BEVÉTELEI

Adatok Ft-ban

Cím- rend	Megnevezés	Előző évi	Tárgy évi	
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	
1	2	3	4	
1. Önkormányzat bevételei				
Működési bevételek	Közhatalmi bevétel			
	ebből	helyi iparüzési adó		
		magánszemélyek kommunális adója		
		talajterhelés		
		gépjárműadó		
		pótlék,bírság		
	Saját bevétel			
	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszk.átvét.			
	Működési célru támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	
	Önkormányzatok működési támogatása			
	Kötött felhasználású normatív támogatás			
	Központosított előirányzat			
	Egyéb szociális támogatás			
	Egyéb központi támogatás			
Pénzmaradvány működési célra	441 353	132 220		
Működési bevételek összesen	1 481 353	1 172 220		
Felhalmozási bevételek	Saját bevétel			
	Államháztartáson kívülről végleges felhalm.pénzeszk.átvét.			
	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek			
	Központosított előirányzat			
	Hitel felvétel			
	Pénzmaradvány felhalmozásra, felújításra			
Felhalmozási bevételek összesen				
Kölcsönök	Kölcsönök igénybevétele			
	kölcsönök visszatérülése			
	Kölcsönök összesen			

GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

2024. ÉVI KIADÁSAI ELŐIRÁNYZAT CSOPORTOK ÉS KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK SZERINT

Adatok Ft-ban

Cím-rend		Előző évi	Tárgy évi
		eredeti előirányzat	módosított
1	2	3	4
1.			
Működési kiadások	Személyi juttatások		
	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Dologi kiadások	1 481 353	1 172 220
	Egyéb működési célú támogatás		
	Irányítása (felügyelete) alá tartozó költségvetési szervnek adott támogatás		
	Értékpapirokkal kapcs.kiadás		
	Ellátottak pénzbeli juttatása		
	Működési kiadások összesen	1 481 353	1 172 220
Felhalmozási kiadások	Felújítás		
	Felhalmozási kiadások		
	Fejlesztési célú hitel törlesztés		
	Irányítása (felügyelete) alá tartozó költségvetési szervnek adott támogatás		
	Felhalmozási kiadások összesen		
Kölcsönök	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
	Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése összesen		
	céltartalék		
	Tartalékok összesen		
	Kiadások mindösszesen	1 481 353	1 172 220

4. melléklet az 1/2024.(II.19.) RNÓ határozathoz

GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÉS TOVÁBBI 3 ÉV PÉNZFORGALMI MÉRLEGE
(gördülítő tervezés)

Adatok Ft-ban

Sz.	BEVÉTELEK	Tárgy évi eredeti előirányzat	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	Sz.	KIADÁSOK	Tárgy évi eredeti előirányzat	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6
1	Intézményi működési bevételek					1	Személyi juttatások				
2	Önkormányzat költségvetési támogatása					2	Munkaadókat terhelő járulékok szociális hozzájárulási adó				
3	Támogatás értékű működési bevételek					3	Dologi kiadások	1 172 220	1 340 000	1 340 000	1 340 000
4	Működési célú támogatás, átvett pénzeszköz					4	Egyéb Működési célú kiadás				
5	Felhalmozási bevételek					5	Felhalmozási célú pénzeszk. átadás, támogatás				
6	Önkormányzatok működési jellegű költségvetési támogatása	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	8	Ellátottak pénzbeli juttatása				
7	Önkormányzatok felhalmozási jellegű költségvetési támogatása					9	Felújítási kiadások összesen				
8	Értékpapírok bevételei					10	Felhalmozási kiadások összesen				
9	Támogatási kölcsönök visszatérülése					11	Értékpapírok kiadásai				
						12	Céltartalékok				
						13	Általános tartalék				
10	Folyó évi bevételek összesen (1+2+...+9)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	14	Folyó évi kiadások összesen (1+2+3+6+7+...+13)	1 172 220	1 340 000	1 340 000	1 340 000
11	Működési hiány/hitel					15	Hitelek és kölcsönök kiadásai (tőke)				
12	Felhalmozási hiány/hitel										
13	Pénzforgalom nélküli bevételek	132 220	300 000	300 000	300 000						
14	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12+13)	1 172 220	1 340 000	1 340 000	1 340 000	16	KIADÁSOK ÖSSZESEN (14+15)	1 172 220	1 340 000	1 340 000	1 340 000

5. melléklet az 1/2024.(II.19.) RNÖ határozathoz

**GYÖNGYÖSOROSZI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI
ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE**
(pénzforgalmi adatok)

Megnevezés	Adatok Ft-ban												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Mind-összesen
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK													
Hitelfelvétel													
Felhalmozási és egyéb bevételek													
Üzemeltetési bevételek													
Általános működési támogatás	520 000					520 000							1 040 000
feladatlapú támogatás													
Európai uniós támogatás	132 220												132 220
Pénzmaradvány igénybevétele													
Bevételek összesen	652 220	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	1 172 220
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK													
Személyi juttatások													
Járulékok													
Dologi kiadások		50 000	50 000	100 000	200 000	100 000			272 220			400 000	1 172 220
Céjleggel adott támogatás													
Ellátottak juttatásai													0
Felújítási kiadások													0
Felhalmozási kiadások													0
Adósságszolgálati kötelezettség (tőke)													0
Általános és céltartalék													0
Kiadás összesen	0	50 000	50 000	100 000	200 000	100 000	0	0	272 220	0	0	400 000	1 172 220
Bevételek és kiadások havi különbözete	652 220	-50 000	-50 000	-100 000	-200 000	420 000	0	0	-272 220	0	0	-400 000	0

28