

## Makkoshotycai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

### 3/2024. (II. 8.) RNÖ határozata

#### a 2024. évi költségvetéséről

A Makkoshotycai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében meghatározott hatáskörében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

#### 1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzatra és képviselő-testületére terjed ki.

#### 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2024. évi költségvetését

**5 403 555 Ft bevétellel**

ebből: 1 040 000 Ft költségvetési bevétellel

4 363 555 Ft finanszírozási bevétellel

**5 403 555 Ft kiadással.**

állapítja meg.

- (2) Az Önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban a *2/1. és 2/2. mellékletek* szerint fogadja el.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében beruházási és felújítási kiadásokat tervez azt a *3. melléklet* szerint fogadja el.
- (5) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (6) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az adatokat a *5. melléklet* tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célokat nem irányzott elő.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást nem irányzott elő
- (9) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként az *6. melléklet* szerint állapítja meg.

(10) Az Önkormányzat 2024. évre az előirányzat felhasználási tervét a 7. melléklet szerint állapítja meg.

### **3. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal felelős.

### **4. Az előirányzatok módosítása**

- (1) A nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési határozat 4. (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben a nemzetiségi önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint az Együttműködési megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

### **5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- (1) A nemzetiségi önkormányzat és költségvetési szervei önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg.
- (2) A nemzetiségi önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Sárospatak és Térsége Önkormányzati Társulás útján gondoskodik.

Felelős: Szilva GergőAndrás elnök

Határidő: 2024.01.01. – 2024.12.31.



*Szilva Gergő*  
Szilva Gergő András  
elnök

**Makkoshotycai Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024.ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024.évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 040 000</b>
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	
<b>4.</b>	<b>Működési bevételek</b>	
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
<b>8.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>	<b>1 040 000</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>4 363 555</b>
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 363 555
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
<b>10.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	
<b>11.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	<b>4 363 555</b>
<b>12.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>5 403 555</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024.évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>5 387 555</b>
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	3 887 555
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 500 000
1.6.	Tartalékok	
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>	<b>16 000</b>
2.1.	Beruházások	16 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>5 403 555</b>
<b>4.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)</b>	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervei támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
<b>5.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>5 403 555</b>

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege  
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 040 000	Személyi juttatások	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
3.	Működési bevételek		Dologi kiadások	3 887 555
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	1 500 000
6.			Tartalékok	
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>5 387 555</b>
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	4 347 555	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 347 555	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Központi, irányító szervi támogatás	
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>4 347 555</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>	
23.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>5 387 555</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>5 387 555</b>
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>Költségvetési többlet:</b>	-
25.	<b>Bruttó hiány:</b>	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-

2.1. melléklet a 3/2024. (II. 8.) RnÖ határozathoz

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege  
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)**

*Forintban!*

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	Beruházások	16 000
2.	1.-ből EU-s támogatás	-	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-
3.	Felhalmozási bevételek	-	Felújítások	-
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-		-
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	-	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	16 000
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	16 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	-
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	16 000	Hitelek törlesztése	-
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
16.	Betét visszavonásából származó bevétel	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
17.	Értékpapír értékesítése	-	Kölcsön törlesztése	-
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	-	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	-
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>	-	Betét elhelyezése	-
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	Pénzügyi lízing kiadásai	-
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
23.	Értékpapírok kibocsátása	-		
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	-		
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>	-	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)</b>	-
26.	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>16 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>16 000</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>	-	<b>Költségvetési többlet:</b>	-
28.	<b>Bruttó hiány:</b>	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-

2. melléklet a 3/2024. (II. 8.) RnÖ határozathoz

## Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024-ig	Módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
Projektábra beszerzése	16 000	2024	16 000		16 000	16 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>16 000</b>		<b>16 000</b>		<b>16 000</b>	<b>16 000</b>

## Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2024-ig	Módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

**Makkoshotycai Roma Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és  
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

*Forintban!*

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2025.	2026.	2027.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-



5. melléklet a 3/2024. (II. 8.) RNÖ határozathoz

**Makkoshotycai Roma Nemzetiségi Onkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó társnévi fizetési kötelezettség megállanításához**

*Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	Onkormányzati vagyon és az onkormányzati megnevezésű vagyon érték jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	-
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részeselet, váltókat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		-

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Megnevezés	Makkoshotycai Roma Nemzetiségi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
<b>Bevételek</b>		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)	1 040 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	1 040 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	4 363 555
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 363 555
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)</b>	4 363 555
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	5 403 555

<b>Kiadások</b>		
1.		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	5 387 555
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	3 887 555
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 500 000
1.6.	Tartalékok	
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	
1.8.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	16 000
2.1.	Beruházások	16 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	5 403 555
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	5 403 555

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

**Előirányzat-felhasználási terv 2024.évre**

*Forintban!*

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Önkormányzat működési támogatása													
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	520 000					520 000							1 040 000
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Működési bevételek													
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	4 363 555												4 363 555
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>4 883 555</b>					<b>520 000</b>							<b>5 403 555</b>
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások													
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó													
14.	Dologi kiadások	323 972	323 963	323 962	323 962	323 962	323 962	323 962	323 962	323 962	323 962	323 962	323 962	3 887 555
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások	1 500 000												1 500 000
17.	Beruházások	16 000												16 000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok													
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1 839 972</b>	<b>323 963</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>323 962</b>	<b>5 403 555</b>
24.	<b>Egyenleg</b>	<b>3 043 583</b>	<b>-323 963</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	<b>196 038</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	<b>-323 962</b>	

7. melléklet a 3/2024. (II. 8.) RnD határozathoz