

**Miskolc Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata**

Ügyiratszám: 702047-14/2024.

Előterjesztés a Képviselő-testület 2024. február 28. napján tartandó ülésére

**Javaslat
Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének
megállapításáról szóló költségvetési határozat elfogadására és kapcsolódó döntés
meghozatalára**

Előkészítésért felelős:

Szilágyi Kornél
főosztályvezető
Gazdálkodási Főosztály

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Dr. Ignáczy Dávid
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tartalmi összefoglaló

1. Javaslat a Roma Nemzetiségi Önkormányzat egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítására a 2025-2027. évekre.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. § értelmében a nemzetiségi önkormányzat évente legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) fentiekhez kapcsolódóan 2025-2027. években a Korm. rendelet szerinti saját bevétellel nem rendelkezik és adósságot keletkeztető ügyletként figyelembe vehető kiadást sem tervez.

Az előzőekben leírtak alapján javaslom, hogy a Képviselő-testület határozatban állapítsa meg az Önkormányzat költségvetési évet követő három évre vonatkozó saját bevételeinek várható összegét az I. határozati javaslat 1. melléklete szerinti, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét az I. határozati javaslat 2. melléklet szerinti kimutatásban részletezettek szerint.

2. Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló költségvetési határozat elfogadására.

Az Áht. 6/C. §-a szerint a nemzetiségi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásokkal összefüggő előírásokat a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény határozza meg. A költségvetési törvény 10. számú melléklete alapján a nemzetiségi önkormányzatok költségvetési támogatása 2024. évben 1.040.000 Ft összegben került meghatározására. A költségvetési támogatás 2024. évben két egyenlő részletben a költségvetési év január 30. napjáig és június 30. napjáig kerül folyósításra a Magyar Államkincstár által.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése által elfogadott 2024. évi költségvetési rendelet a nemzetiségi önkormányzat részére 1.400.000 Ft összegű támogatást tartalmaz.

A költségvetés elkészítésénél figyelemmel kell lenni számos további előírásokra, amelyek Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint a különféle ágazati jogszabályok.

Az Áht. rendelkezései szerint a költségvetés előterjesztésekor a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait is be kell mutatni a képviselő-testületnek, melyet az előterjesztés részét képező II. határozati javaslat 4. melléklete tartalmaz.

Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének alakulását a jelen előterjesztéshez kapcsolódó külön az I. határozati javaslat 1. és 2. mellékletével összhangban a II. határozati javaslat 5. melléklet részletezi.

A nemzetiségi önkormányzatok költségvetése a tervezéskor Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított működési támogatásból és a központi költségvetésből folyósított támogatásból tevődik össze. A települési önkormányzat által nyújtott támogatás összege az elmúlt évek alapján prognosztizálható, viszont a központi támogatás összege három évre előre nem számszerűsíthető, ezért a 2025-2027. évekre tervezett előirányzatok keretszámait jelen költségvetési javaslatban a 2024. évre tervezett előirányzatokkal megegyezően szerepelnek. Fentiekre tekintettel az aktuális évi költségvetés készítésénél az időközben történt változások hatásaival számolni kell, a jelenleg meghatározott számokat pontosítani szükséges.

Az Önkormányzat költségvetési tervezete a felsorolt dokumentumok alapulvételével került elkészítésre.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslatát a következők szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetésében a helyi roma nemzetiségi közügyekkel kapcsolatos kiadásokra biztosít fedezetet.

A/ BEVÉTELEK

Az Önkormányzat költségvetésének bevétele három forrásból tevődik össze:

Egyrészt, Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi elfogadott költségvetésében 1.400.000 Ft önkormányzati támogatás szerepel.

Másrészt, a központi költségvetésből nyújtott általános működési támogatás címen 1.040.000 Ft biztosított.

Harmadrészt a 2023. évi költségvetési maradvány, amely 2.459.201 Ft.

Így összesen 4.899.201 Ft a tervezett bevételek főösszege.

B/ KIADÁSOK

A 2024. évi működési kiadásokra tervezett 4.899.201 Ft összegből 1.469.886 Ft személyi jellegű kiadás, illetve 3.429.315 Ft dologi kiadás került megtervezésre az alábbiak szerint:

Személyi jellegű kiadás:

- | | |
|---------------------|----------------|
| ▪ Parkoló bérlet | 112.800,- Ft |
| ▪ Közfoglalkoztatás | 1.256.533,- Ft |

Személyi kiadás összesen: 1.369.333,- Ft

**Munkaadót terhelő járulék
és szociális hozzájárulási adó:** 100.553,- Ft

Dologi kiadás:

▪ Iroda fenntartási költségek	850.000,- Ft
▪ Kiküldetés	100.000,- Ft
▪ Sportrendezvények	100.000,- Ft
▪ Zarándokutak	200.000,- Ft
▪ Avasi Majális	200.000,- Ft
▪ Esélynövelő Nyári Tábor	1.225.000,- Ft
▪ Karácsonyi Gyertyaláng	354.315,- Ft
▪ Egyéb rendezvény-Megemlékezések	200.000,- Ft
▪ Telefon költség	200.000,- Ft

Dologi kiadás összesen: 3.429.315,- Ft

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési tervezete működési kiadásokon kívül más kiadással nem számol.

Az Önkormányzat 2024. évben közvetett támogatást nem nyújt.

A fentiekben részletezettek szerint a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege 3.429.315 Ft bevételi és kiadási főösszeggel, egyensúlyban kerül megtervezésre.

II. Előzmények

Az előterjesztésnek nincs előzménye.

III. Szakmai hatások

Az önkormányzat költségvetése tartalmazza azokat a működési, fenntartási, és egyéb szakmai feladatokat, melyek a 2024. évre tervezett bevételek realizálódása esetén, a költségvetés végrehajtásával teljesíthetők.

IV. Várható gazdasági hatások

A költségvetésben tervezett források szolgálnak a 2024. évre tervezett kiadások fedezetéül. Az önkormányzati- és a központi támogatás, valamint az év közben befolyó további bevételek biztosíthatják a forrást az év során felmerülő kiadásokra, biztosítva ezáltal az Önkormányzat stabil működését.

V. Kapcsolódások

Az előterjesztés kapcsolódik:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényhez,
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényhez,
- Magyarország 2024. évi központi költségvetésének megállapításáról szóló 2023. évi LV. törvényhez,
- államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelethez,

- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelethez.

VI. Javaslát a sajtó tájékoztatására

A sajtó tájékoztatása indokolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és határozati javaslatotokat elfogadni szíveskedjen.

Miskolc, 2024. február „15.”

Lakatos Ernő
elnök

I. Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a „**Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló költségvetési határozat elfogadására és kapcsolódó döntés meghozatalára**” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

Tárgy: Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat egyes saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei várható összegének megállapítása a 2025-2027. évekre.

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat egyes saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a 2025-2027. évekre a jelen határozat 1. és 2. melléklete szerint állapítja meg.

Felelős: Elnök

Végrehajtásért felelős: Gazdálkodási Főosztály

Határidő: azonnal

II. Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a „**Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról szóló költségvetési határozat elfogadására és kapcsolódó döntés meghozatalára**” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

Tárgy: Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésének elfogadása

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetését az alábbi határozat szerint elfogadja.

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat/2024. (.....) határozata a 2024. évi költségvetéséről

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) és (2) bekezdése, valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (3) bekezdése és a 114. § (1) bekezdés d) pontja alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2.1. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetését

	2.440.000 Ft	Költségvetési bevétellel
	4.899.201 Ft	Költségvetési kiadással
	2.459.201 Ft	Költségvetési egyenleggel
Ebből:	2.459.201 Ft	működési egyenleggel

állapítja meg. A képviselő-testület a működési egyenleget belső finanszírozási bevétel bevonásával, előző évi költségvetési maradvány igénybevitelével 2.459.201 Ft összegben finanszírozza.

2.2. Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen, egyensúlyban a *1. melléklet* szerint fogadja el.

2.3. A Nemzetiség Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.

2.4. Az éves előirányzat felhasználási tervet a *3. melléklet* szerint fogadja el.

2.5. A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

2.6. A Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

2.7. A Nemzetiségi Önkormányzat a fejlesztési céljai megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi.

2.8. A Nemzetiségi Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektet nem tervez.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 3.1. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.
- 3.2. A költségvetési egyensúly érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

4. Az előirányzatok módosítása

- 4.1. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- 4.2. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, beleértve a kiemelt előirányzatok közötti módosításokat is a nemzetiségi önkormányzat elnöke jogosult.
- 4.3. A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- 4.4. A költségvetési határozat 4.1.-4.3. pontjai szerinti előirányzat-módosításokat, előirányzat-átcsoportosításokat - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal kell a képviselő-testület elé jóváhagyásra benyújtani. 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 költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- 5.1. A Nemzetiségi Önkormányzat önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző felelős.
- 5.2. A Nemzetiségi Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Belső Ellenőrzési Osztály megbízott belső ellenőre, valamint a kialakított belső kontrollrendszer útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2024. február 29. napján lép hatályba.

Felelős: Elnök

Végrehajtásért felelős: Gazdálkodási Főosztály

Határidő: azonnal