

**Miskolc Megyei Jogú Város  
Német Nemzetiségi Önkormányzata**

Ügyiratszám: 702095-3/2024.

Melléklet: 1 db tájékoztató

Előterjesztés a Képviselő-testület 2024. április 23. napján tartandó ülésére

**Javaslat**  
**Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi  
költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadására**

Előkészítésért felelős:

**Szilágyi Kornél**  
főosztályvezető  
Gazdálkodási Főosztály

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

**Dr. Ignác Dávid**  
jegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

## **I. Tartalmi összefoglaló**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő a nemzetiségi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét és képviselő-testület elé terjesztésének rendjét. A zárszámadás készítésével összefüggésben további szabályokat állapít meg az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet.

A 2023. évi zárszámadás a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 2023. december 31-i állapotnak megfelelően a módosított előirányzathoz viszonyítva mutatja be, a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben. A zárszámadás keretében kerül bemutatásra a nemzetiségi önkormányzat vagyongkimutatása is.

### **1. A Nemzetiségi Önkormányzat zárszámadása**

#### ***A/ BEVÉTELEK***

Az önkormányzat költségvetésében a bevételi előirányzatok az alábbiak szerint teljesültek a 2023. évben:

▪ Miskolc MJV Önkormányzat támogatása	1.150.000 Ft
▪ Állami támogatás	1.040.000 Ft
▪ Feladatalapú támogatás	1.042.976 Ft
▪ Szekszárdi Német Színház jegyértékesítés	440.157 Ft
▪ Kamatbevétel	245.715 Ft
▪ MÁK járulékkülönbözet	411 Ft
▪ 2022. évi költségvetési maradvány	2.335.914 Ft

A bevételek 2023. évi módosított előirányzatának főösszege 6.255.173 Ft, melyből pénzügyileg 6.255.173 Ft teljesült.

#### ***B/ KIADÁSOK***

A 2023. évi működési kiadásra jóváhagyott előirányzat terhére 4.591.845 Ft kifizetés valósult meg az alábbiak szerint:

##### **Személyi jellegű kiadás:**

▪ Parkoló bérlet	347.795 Ft
▪ Almássy Judit megbízási díj	186.846 Ft

**Személyi kiadás összesen:** 534.641 Ft

**Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó:** 187.295 Ft

### **Dologi kiadás:**

▪ Iroda fenntartási költségek	255.422 Ft
▪ Szövetségi Tagdíj	20.000 Ft
▪ Gulag Kutatók Nemzetközi Társasági Tagdíj	5.000 Ft
▪ Megemlékezések, koszorúzások	65.600 Ft
▪ Regionális fesztivál	217.611 Ft
▪ Német Egység Napja	108.550 Ft
▪ Szegények-Öregek Karácsonya	130.000 Ft
▪ Német Dalkör	375.605 Ft
▪ Gasztronómiai rendezvények	25.370 Ft
▪ Egyéb rendezvény	2.263.119 Ft

**Dologi kiadás összesen:** 3.466.277 Ft

### **Egyéb működési célú kiadások:**

▪ Megmaradásunkért Alapítvány támogatása	100.000 Ft
▪ Szabó Lőrinc Iskoláért Oktatási Alapítvány támogatása	100.000 Ft
▪ „Alapítvány a Kereskedelmi és Vendéglátó Szakképzésért”	100.000 Ft

**Egyéb működési célú kiadások összesen:** 300.000 Ft

### **Beruházási kiadás:**

▪ Énekkar részére hangdoboz	103.632 Ft
-----------------------------	------------

**Beruházási kiadás összesen:** 103.632 Ft

A nemzetiségi önkormányzat 2023. évben közvetett támogatást nem nyújtott.

A fentiekben részletezettek szerint a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlege 6.255.173 Ft bevételi és 4.591.845 Ft kiadási főösszeggel kerül betervezésre.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi teljesítését szövegesen az előterjesztés 1. melléklete részletezi.

## **II. Előzmények**

Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2023. február 15-i ülésén az N-3/2023. (II.15.) határozattal elfogadta 2023. évi költségvetését. A költségvetést a Képviselő-testület a legutóbbi, 2024. február 20-i módosítással együtt összességében három alkalommal módosította.

## **III. Várható szakmai hatások**

A feladatok végrehajtása a zárszámadásban bemutatott pénzügyi adatok alapján értékelhetővé válik. Megállapítható az egyes feladatokra teljesített ráfordítás és az is, hogy a költségvetési keretek milyen feltételeket teremtettek a nemzetiségi önkormányzat szakmai feladatainak ellátásához.

#### **IV. Várható gazdasági hatások**

A Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás számszaki része bemutatja a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak alakulását, valamint az előirányzatok pénzügyi teljesítését, melyhez szöveges értékelés is kapcsolódik. A vagyonkimutatáson túl szintén a zárszámadás része a maradvány elszámolás is, mely számba veszi a költségvetési maradványt és azt is, hogy a maradványok milyen kötelezettségekre nyújtanak fedezetet.

#### **V. Kapcsolódások**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényhez,
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényhez,
- a Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló N-3/2023. (II.15.) határozathoz,
- a Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I. féléves előirányzat módosításáról szóló N-30/2023. (IX.6.) határozathoz,
- a Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének III. negyedéves előirányzat módosításáról szóló N-48/2023. (XII.6.) határozathoz,
- a Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének IV. negyedéves előirányzat módosításáról szóló N-1/2024. (II.20.) határozathoz.

#### **VI. Javaslat a sajtó tájékoztatására**

A sajtó tájékoztatása nem indokolt.

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

Miskolc, 2024. ...

**Dr. Lange László**  
elnök

**Határozati javaslat:**

Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata a „**Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elfogadására**” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

**Tárgy: Miskolc Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi zárszámadásának elfogadása**

**Német Nemzetiségi Önkormányzat**

**...../2024. (.....) határozata  
a 2023. évi költségvetés zárszámadásáról**

1. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint költségvetési maradványát

<b>6.255.173 Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>4.591.845 Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>	
<b>1.663.328 Ft</b>	<b>Költségvetési maradvánnyal</b>

hagyja jóvá.

2. A Képviselő-testület a 1.663.328 Ft költségvetési maradványt a 2023. évről áthúzódó kiadások forrásaként használja fel, mely a 2024. évi eredeti költségvetésbe beépítésre került.

3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

3.1. Az Önkormányzat kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

3.2. Az Önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, az éves létszámot, továbbá a költségvetési maradvány kimutatást a *2. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

3.3. Az Önkormányzat pénzeszközeinek változását a *3. melléklet* szerint fogadja el.

3.4. Az Önkormányzat vagyonkimutatását a *4. mellékletnek* megfelelően fogadja el.

4. Az Önkormányzat képviselő-testülete utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

5. Jelen határozat 2024. április 24. napján lép hatályba.

**Felelős:**

Elnök

**Végrehajtásért felelős:**

Gazdálkodási Főosztály

**Határidő:**

azonnal