



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata**

1987-1/2024.

**ELŐTERJESZTÉS
Kecskemét Megyei Jogú Város
Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata**

**2024. január hó 29 -én
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi
Önkormányzatának 2024. évi költségvetése**

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós Gazdálkodási és
Intézményüzemeltetési Irodavezető

Kezelési megjegyzés: Határozat-tervezet

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről 3

I. Bevezetés	3
II. A települési nemzetiségi önkormányzat költségvetése	4
1. Bevételek előirányzata kiemelt előirányzatonként.....	4
2. Kiadások előirányzata feladat-csoportonként	4
III. Beszámoló az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodásról	6
IV. Előirányzat felhasználási terv	6
V. Közvetett támogatások	6
VI. Középtávú tervezés	6
VII. Többéves kihatással járó döntések.....	7

Előterjesztés mellékletei

- | | |
|--------------|---|
| 1. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2025-2027. évekre tervezett költségvetésének keretszámai főbb csoportokban |
|--------------|---|

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

- | | |
|--------------|--|
| 1. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| 2. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi bevételei |
| 3. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi kiadásai |
| 4. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási terve |



Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata

Ügyiratszám: 1987-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS **Kecskemét Megyei Jogú Város** **Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata** **2024. január hó 29-én tartandó ülésére**

Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom a 2024. évi költségvetési határozat-tervezetet a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve.

A 2024. évi költségvetési határozat tervezetének összeállítása során többek között figyelembe kellett venni a bekövetkezett jogszabályi változásokat, és a testület által több évre vállalt kötelezettségeket is. Mind a bevétel tervezésében, mind a kiadások terén átgondolt, következetes és hatékony gazdálkodásra van szükség.

I./ BEVEZETÉS

Az Áht. 26.§ (1) bekezdése és 23.§ (2) bekezdése szabályozza a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának tartalmára vonatkozó előírásokat. Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja szerint a költségvetési határozatnak a nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell tartalmaznia.

Az Áht. fent hivatkozott rendelkezéseinek végrehajtási szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza.

Az Áht. 26.§ (1) bekezdése és az Ávr. 29.§ (1) bekezdése alapján önállóan kerül megtervezésre a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése. A települési nemzetiségi önkormányzat nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni.

A 2024. évi tárgyévi költségvetési bevételek, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele összesen 1.678.788 Ft, mely megegyezik a 2024. évi kiadási előirányzatok összegével.

A költségvetés fősszege: **1.678.788 Ft.** A költségvetési bevételek és a kiadások fősszegének egyenlege **638.788 Ft,** mely előző évi maradványból kerül finanszírozásra. 2024. évben hitel felvételét továbbra sem tervezi a nemzetiségi önkormányzat.

II./ A TELEPÜLÉSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSE

1. BEVÉTELEK ELŐIRÁNYZATA KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi bevételeinek előirányzatát – előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat és jogcímenkénti részletezésben – továbbá kötelező, önként vállalt, illetve állami feladat bontásban – a határozat-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Működési célú támogatások áht-n belülről

Az Áht. 109. § (1) bekezdésének 31. pontja felhatalmazza a Kormányt arra, hogy rendeletben állapítsa meg a határon túli költségvetési támogatásoknak, az egyházi célú költségvetési támogatásoknak, a központi költségvetésből nyújtott nemzetiségi célú támogatásoknak a költségvetési támogatások nyújtásának e törvény végrehajtására kiadott rendeletben meghatározott rendjétől eltérő sajátos szabályait.

A költségvetési törvény XI. Miniszterelnökség fejezet 32. cím 4. alcím (Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása) alatti részét figyelembe véve, a támogató közzétette a nemzetiségi önkormányzatok **2024. évi működési költségvetési támogatását,** mely alapján Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított támogatás összege **1.040.000 Ft.**

Költségvetési maradvány felhasználása

Költségvetési maradvány felhasználása címén kerül megtervezésre az előző évi gazdálkodás során képződött – a teljesített bevételek és kiadások különbözeteként megjelenő – költségvetési maradvány tárgyévi kiadások finanszírozására igénybe vehető összege. A 2024. évi költségvetésben a költségvetési maradvány felhasználásaként jelentkező összeg **638.788 Ft.**

2. KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA FELADAT-CSOPORTONKÉNT

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi kiadásainak előirányzatát – jogcímenkénti részletezésben – a határozat-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

A kiadási előirányzatok tervezésére Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának korábbi évek során meghatározott, valamint jövőbeli céljainak és prioritásainak figyelembevételével került sor.

Igazgatási feladatok

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat a fenti bevételből **744.220 Ft**-ot kíván az Igazgatási feladatokon belül az alábbiak szerint költségvetésébe beépíteni:

Útiköltség térítés

A testület úgy dönt, hogy a képviselői munka végzésével kapcsolatban felmerülő úti költségterítésekre **140.000 Ft** kerül tervezésre.

Telefon szolgáltatás díja

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat a képviselők által igénybe vett telefonszolgáltatás díjára összesen **190.000 Ft**-ot tervez 2024. évre melyből 30.000 Ft-ot személyi juttatások, 140.000 Ft-ot dologi kiadások sorra kerül beépítésre. Ezen belül a magáncélú telefonhasználat után a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. tv. 69. §, a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. Tv. 1. § alapján keletkező munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, adófizetési kötelezettségre 20.000 Ft-ot különít el a testület.

Internet szolgáltatás díja

A nemzetiségi önkormányzat képviselői által használt internet szolgáltatás díjára a dologi kiadások között **220.000 Ft** kerül elkülönítésre.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos, előre nem látható kiadások biztosítására **194.220 Ft** tervezéséről dönt, melyből személyi juttatásokra 44.220 Ft-ot, dologi kiadásokra 150.000 Ft-ot különít el.

Kulturális feladatok

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat **676.568 Ft**-ot kíván a kulturális feladatokon belül az alábbiak szerint költségvetésébe beépíteni:

Egyéb nemzetiségi programok

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat a kulturális feladatok között tervezi meg a nemzetiségi önkormányzat részéről megrendezésre kerülő, különböző kulturális rendezvényeikhez kapcsolódó kiadásokat **676.568 Ft** összegben, melyből személyi juttatásokra 50.000 Ft-ot, dologi kiadásokra pedig 626.568 Ft-ot különít el.

Néphagyomány és hitélet ápolás

A Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat **258.000 Ft**-ot kíván a Néphagyomány és hitélet ápolás feladatokon belül az alábbiak szerint költségvetésébe beépíteni:

Zarándoklatok külföldön és belföldön

Ezen költségvetési sor a különböző külföldi és belföldi zarándoklatokon való részvétel esetén biztosít fedezetet **258.000 Ft** eredeti előirányzattal a dologi kiadások között.

III./ BESZÁMOLÓ AZ ÁTMENETI IDŐSZAKBAN FOLYTATOTT GAZDÁLKODÁSRÓL

Az Áht. 25. § (3) bekezdése értelmében, ha a képviselő-testület a költségvetési határozatot a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló határozat hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról határozatot nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló határozat hatályát veszítette, az elnök jogosult a helyi nemzetiségi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. A fentiek szerint folytatott gazdálkodásról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete részére az elnök beszámol.

A 2024. évi költségvetési határozat elfogadásáig 26.830 Ft összegű telefon és internet szolgáltatás kapcsán felmerült kifizetés teljesült a 2023. évi kötelezettségvállalás terhére.

IV./ ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előirányzat felhasználási tervét.

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlegét – közgazdasági tagolásban – a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetési mérleg – kiemelt előirányzatonkénti – tagolásának megfelelően készült el a 2024. évi költségvetés előirányzat felhasználási terve, mely – a várható bevételek, és az előző időszak végén jelentkező egyenleg együttes összegének alapulvételével – a teljesíthető kiadásokat havi ütemezésben tartalmazza. Az előirányzat felhasználási terv a határozat-tervezet 4. mellékletében szerepel.

V./ KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 28. § a-e pontjai szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket).

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évben közvetett támogatások nyújtását nem tervezi, ezért jelen határozat-tervezet mellékletét nem képezi.

VI./ KÖZÉPTÁVÚ TERVEZÉS

Az Áht. 29/A. § értelmében a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti – saját bevételeinek, valamint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti – adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A nemzetiségi önkormányzatnak nincs adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési

kötelezettsége, továbbá az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében szereplő saját bevételekkel nem rendelkezik, ezért a fenti hivatkozott Áht. 29/A. §-ában foglaltakat jelen határozat-tervezet melléklete nem tartalmazza.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján az *előterjesztés 1. melléklete* tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat 2025-2027. évekre tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportonként.

VII./ TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul – szöveges indokolással együtt – be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

Tárgyéven túli évben jelentkező fizetési kötelezettsége a nemzetiségi önkormányzatnak nem keletkezett.

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését a *határozat-tervezet 5. melléklete* tartalmazza. A határozat-tervezet I. pont (4) bekezdés c) pontja értelmében tárgyéven túli év kiadási előirányzata terhére kötelezettségvállalásra a testület által a határozat-tervezet 5. mellékletében megállapított kiadási előirányzattal megegyező mértékig kerülhet sor.

Kecskemét, 2024.



Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzat

elnöke

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata .../2024. (.....) határozata

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Kecskemét Megyei Jogú Város Horvát Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

I.

A költségvetés főösszege

(1) A testület a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi

a) költségvetési bevételeinek összegét	1.040.000 Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak összegét	1.678.788 Ft-ban
c) költségvetési egyenlegének összegét	638.788 Ft-ban
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összegét	- 638.788 Ft-ban
2. felhalmozási célú összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A testület a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének

a) finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
b) kiadási főösszegét	1.678.788 Ft-ban
c) összesített egyenlegét	- 638.788 Ft-ban
ezen belül	
1. működési célú hiányát	638.788 Ft-ban
2. felhalmozási célú hiányát	0 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A testület a (2) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány finanszírozását költségvetési maradvány működési célú igénybevételével 638.788 Ft-ban hagyja jóvá.

(4) A testület a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami, államigazgatási feladatok szerinti bontásban – a 2. és 3. melléklet szerint

hagyja jóvá.

b) A nemzetiségi önkormányzat

1. költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet
 2. előirányzat felhasználási tervét a 4. melléklet tartalmazza.
- c) Tárgyéven túli év kiadási előirányzata terhére történő kötelezettségvállalásra a testület által az 5. mellékletben megállapított kiadási előirányzattal megegyező mértékig kerülhet sor.
- Tárgyéven túli évben jelentkező fizetési kötelezettséget a határozattervezet 5. melléklete tartalmazza.

II. Eljárási szabályok

(1) A költségvetési határozat módosítására negyedévente, valamint szükség szerint, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal kerül sor.

(2) A testület felhatalmazza az elnököt

- a) a nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására a működési és a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, valamint a működési és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain tervezett előirányzaton felül a tárgyévben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott bevétel erejéig,
- b) a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra,
- c) a nemzetiségi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(3) Az elnök az előirányzat-módosításról, előirányzat átcsoportosításról szóló döntéséről a költségvetési határozat soron következő negyedéves módosítása alkalmával, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal tájékoztatja a testületet.

III. Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

E határozat rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

