



**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat  
elnöke**

**3231-1/2024.**

**ELŐTERJESZTÉS**

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

**2024. február 13-án  
tartandó ülésére**

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

**Az előterjesztést készítette:** Varga Miklós irodavezető  
Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda

**Kezelési megjegyzés:** Határozat-tervezet

**Döntési változatok száma:** 1

**Melléletek:**

## TARTALOMJEGYZÉK

### **Előterjesztés Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről**

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 .....	5
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 Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2025-2027. évekre tervezett költségvetésének keretszámai főbb csoportokban |
|--------------|---|

### **Határozat-tervezet**

#### **Határozat-tervezet mellékletei**

- |              |  |
|--------------|--|
| 1. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024 évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban     |
| 2. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi bevételei  |
| 3. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi kiadásai   |
| 4. melléklet | Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésének előirányzat-felhasználási terve |
| 5. melléklet | Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve  |



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

Ügyiratszám: 3231-1/2024.

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának  
2024. február 13-án tartandó ülésére**

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

**Tisztelt Testület!**

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 3.776.662 Ft, mely megegyezik a 2024. évi kiadási előirányzatok összegével.

A költségvetés főösszege: 3.776.662 Ft. A költségvetési bevételek és a kiadások főösszegének egyenlege 2.736.662 Ft, mely előző évi maradványból kerül finanszírozásra. A 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 Roma 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.

#### **1.1. 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 Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata részére megállapított támogatás összege **1.040.000 Ft.**

#### **1.2. 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 2023. évi költségvetésben a költségvetési maradvány felhasználásaként jelentkező összeg **2.736.662 Ft.**

### **2. KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA FELADAT-CSOPORTONKÉNT**

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

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

## **Igazgatási feladatok**

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat a fenti bevételből 735.000 Ft-ot kíván az Igazgatási feladatokon belül az alábbiak szerint költségvetésébe beépíteni:

### Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos, előre nem látható kiadások biztosítására dologi kiadások között 500.000 Ft kerül betervezésre.

### Reprezentáció

A nemzetiségi önkormányzat reprezentációs célú kiadások közül személyi juttatások biztosítására 90.000 Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó biztosítására 70.000 Ft-ot, dologi kiadások biztosítására 25.000 Ft-ot különít el.

### Úti és egyéb költségtérítés

A testület úgy dönt, hogy a képviselői munka végzésével kapcsolatban felmerülő úti és egyéb költségtérítésekre 50.000 Ft kerül tervezésre.

## **Kulturális feladatok**

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat 1.591.662 Ft-ot kíván a Kulturális feladatokon belül az alábbiak szerint költségvetésébe beépíteni:

### Roma Kulturális Programok

Ezen az előirányzaton valósulhat meg a nemzetiségi önkormányzat több kulturális programja, mint például – a korábbi évek programjait figyelembe véve - tanulmányi kirándulásokhoz kapcsolódó étkezés és személyszállítás, kézműves és sütő-főző versennyel kapcsolatos rendezvények kiadásai, valamint ünnepekhez, megemlékezésekhez kapcsolódó költségek. Erre a költségvetési sorra összesen 1.591.662 Ft kerül beépítésre, melyet 774.768 Ft összegben a személyi juttatások, 816.894 Ft összegben pedig a dologi kiadások tesznek ki.

## **Oktatási feladatok**

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat 1.450.000 Ft-ot kíván az Oktatási feladatokon belül az alábbiak szerint költségvetésébe beépíteni:

### Ösztöndíj program

Az oktatási feladatok között ösztöndíj programhoz kapcsolódóan személyi juttatások biztosítására 900.000 Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó biztosítására 300.000 Ft, dologi kiadásokra 250.000 Ft kerül elkülönítésre.

## **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 beszedésére 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 kifizetés nem történt.

#### **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 Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlegét – közzgazdasági 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 Roma 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 kötelezettségvállalásra a települési nemzetiségi önkormányzat tekintetében nem került sor, ezért jelen határozat-tervezet mellékletét nem képezi.

Kérem a Tisztelt Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat Testületét az előterjesztést megtárgyalni, és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Kecskemét, 2024. február 19.



**Kállai Henrik Jenőné**  
**Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat**  
**elnöke**

## HATÁROZAT-TERVEZET

**Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának  
../2024. (.) RTNÖ számú határozata**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának  
2024. évi költségvetéséről**

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 2023. 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	3.776.662 Ft-ban
c) költségvetési egyenlegének összegét	- 2.736.662 Ft-ban
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összegét	- 2.736.662 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	3.776.662 Ft-ban
c) összesített egyenlegét	- 2.736.662 Ft-ban
ezen belül	
1. működési célú hiányát	2.736.662 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 igénybevételel 2.736.662 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.

## 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.

