

**Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
11/2023.(II.14.) határozata  
Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének  
megállapításáról**

Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (2) bekezdésében, a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi pénzügyi tervét, költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

**1.A határozat hatálya**

A határozat hatálya a Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületére terjed ki.

**2.A költségvetés bevételei és kiadásai**

Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2.1. 2022. évi költségvetését**

1 735 493 Ft	bevétellel
1 735 493 Ft	kiadással

állapítja meg.

**2.2.** összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1. melléklete alapján határozza meg.

**2.3.** a működési célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban a 2. melléklet szerint fogadja el.

**2.4.** a saját bevételek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 3. melléklet részletezi.

**2.5.** a saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegeit a 4. melléklet tartalmazza.

**2.6.** a nemzetiségi önkormányzat tájékoztató pénzügyi mérlegét (2021. évi tény, 2022. évi várható, 2023. évi előirányzat összegei bontásban) az 1. tájékoztató tábla, 2023. évi előirányzat-felhasználási tervet a 2. tájékoztató tábla, 2023. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait a 3. tájékoztató tábla, a likviditási tervet a 4. tájékoztató tábla tartalmazza.

**3. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**3.1.** A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.

**3.2.** A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

#### 4. Az előirányzatok módosítása

4.1. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.

4.2. Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Képviselő-testületet tájékoztatja.

4.3. A Képviselő-testület –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 helyi önkormányzatot érintő módon - 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 és költségvetési szervei önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

5.2. Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Paszab, 2023.02.14.



A kiadmány hitelélül:



**Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

feladat: kötelező

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>	
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	
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>1 640 000</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>1 640 000</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>95 493</b>
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	95 493
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>95 493</b>
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>1 735 493</b>

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 735 493</b>
1.1.	Személyi juttatások	900 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 000
1.3.	Dologi kiadások	785 493
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>1 735 493</b>
<b>5.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.)</b>	
5.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
5.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
<b>6.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)</b>	<b>1 735 493</b>

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

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	900 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson beltről	1 640 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 000
3.	Működési bevételek		Dologi kiadások	785 493
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	
6.			Tartalékok	
7.			Költségvetési szervek finanszírozása	
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
<b>13.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 640 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>1 735 493</b>
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	95 493	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	95 493	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		Kölesőn törlesztése	
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök fűvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei			
<b>22.</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>95 493</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>	
<b>23.</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 735 493</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>1 735 493</b>

forintban!

**Paszab KözségRoma Nemzetiségi Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

*forintban !*

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	-
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		-



## TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁSOK, MÉRLEGEK

1. tájékoztató a 11./2023.(II.14.) határozathoz

## BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)</b>			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
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>1 620 800</b>	<b>1 733 325</b>	<b>1 640 000</b>
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
<b>4.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>9</b>	<b>16</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>1 620 803</b>	<b>1 733 341</b>	<b>1 640 000</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>76 968</b>	<b>5 813</b>	<b>95 493</b>
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	76 968	5 813	95 493
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>76 968</b>	<b>5 813</b>	<b>95 493</b>
<b>12.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>1 697 771</b>	<b>1 739 154</b>	<b>1 735 493</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi tény	2022. évi várható	2023. évi előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>1 691 958</b>	<b>1 643 661</b>	<b>1 735 493</b>
1.1.	Személyi juttatások	421 839	845 665	900 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		71 000	50 000
1.3.	Dologi kiadások	1 170 119	726 996	785 493
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	100 000		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>1 691 958</b>	<b>1 643 661</b>	<b>1 735 493</b>
<b>5.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.)</b>			
5.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
5.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
<b>6.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)</b>	<b>1 691 958</b>	<b>1 643 661</b>	<b>1 735 493</b>

**Előirányzat-felhasználási terv  
2023. 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			300 000		520 000		300 000					1 640 000
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	95 493												95 493
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>615 493</b>			<b>300 000</b>		<b>520 000</b>		<b>300 000</b>					<b>1 735 493</b>
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások					450 000						450 000		900 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					25 000						25 000		50 000
14.	Dologi kiadások					360 000							425 493	785 493
15.	Ellátókat pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások													
17.	Beruházások													
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok													
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	<b>Kiadások összesen:</b>					<b>835 000</b>						<b>475 000</b>	<b>425 493</b>	<b>1 735 493</b>
24.	<b>Egyenleg</b>	<b>615 493</b>	<b>615 493</b>	<b>615 493</b>	<b>615 493</b>	<b>1 450 493</b>	<b>1 450 493</b>	<b>1 450 493</b>	<b>1 450 493</b>	<b>1 450 493</b>	<b>1 450 493</b>	<b>1 925 493</b>	<b>2 350 986</b>	



**Paszab Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak**  
**keretszámai főbb csoportokban**

feladat: kötelező

forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése (bevételek)	Rovat- szám	2024.	2025.	2026.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 700 000	1 717 000	1 725 585
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			
3	Közhatalmi bevételek	B3			
4	Működési bevételek	B4			
5	Felhalmozási bevételek	B5			
6	Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
8	Költségvetési bevételek	B1-B7	1 700 000	1 717 000	1 725 585
9	Finanszírozási bevételek	B8	2 000	3 000	2 000
10	Összes bevétel	B1-B8	1 702 000	1 720 000	1 727 585

Sor- szám	Rovat megnevezése (kiadások)	Rovat- szám	2024.	2025.	2026.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Személyi juttatások összesen	K1			
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			
3	Dologi kiadások	K3	1 702 000	1 720 000	1 727 585
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
5	Egyéb működési célú kiadások	K5			
6	Beruházások	K6			
7	Felújítások	K7			
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
9	Költségvetési kiadások	K1-K8	1 702 000	1 720 000	1 727 585
10	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
11	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
12	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91			
13	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
14	Finanszírozási kiadások	K9			
15	Összes Kiadás	K1-K9	1 702 000	1 720 000	1 727 585

**Likvidációs terv  
2023. évre**

*forintban!*

Sor- szám	Megnevezés	Nyitó pénzkészlet	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 belülről		520 000			300 000		520 000		300 000					1 640 000
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről														
5.	Működési bevételek														
6.	Felhalmozási bevételek														
7.	Működési célú átvett pénzeszközök														
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
9.	Finanszírozási bevételek	95 493													95 493
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>95 493</b>	<b>520 000</b>			<b>300 000</b>		<b>520 000</b>		<b>300 000</b>					<b>1 735 493</b>
11.	<b>Kiadások</b>														
12.	Személyi juttatások						450 000						450 000		900 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						25 000						25 000		50 000
14.	Dologi kiadások						360 000							400 000	760 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai														
16.	Egyéb működési célú kiadások														
17.	Beruházások														
18.	Felújítások														
19.	Egyéb felhalmozási kiadások														
20.	Tartalékok														
21.	Költségvetési szervek finanszírozása														
22.	Finanszírozási kiadások														
23.	<b>Kiadások összesen:</b>						<b>835 000</b>						<b>475 000</b>	<b>400 000</b>	<b>1 710 000</b>
24.	<b>Egyenleg</b>	<b>95 493</b>	<b>615 493</b>	<b>615 493</b>	<b>615 493</b>	<b>915 493</b>	<b>80 493</b>	<b>600 493</b>	<b>600 493</b>	<b>900 493</b>	<b>900 493</b>	<b>900 493</b>	<b>425 493</b>	<b>25 493</b>	<b>25 493</b>