

AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 6.

MELLÉKLET: 1 db

**TÁRGY: Javaslát a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
elfogadására**

E L Ő T E R J E S Z T É S

A SZEKSZÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2025. február 12-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

ifj. Kovács György elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Szántóné Karl Rita osztályvezető

**Tarnóy Adrienn költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

ELŐADÓ:

Szántóné Karl Rita osztályvezető

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: _____

**dr. Holczer Mónika
igazgatóságvezető**

Terjedelem: 1+6 oldal

Tisztelt Nemzetiségi Önkormányzat!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.-25. § rendelkezik az önkormányzatok költségvetéséről:

23. § (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24. § (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a

*naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig **nyújtja be a képviselő-testületnek.** [...]*

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

[...]

Az Áht. 26. § (1) bekezdése értelmében:

(1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten **költségvetési határozatot** kell érteni,*
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete gyakorolja,*
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke látja el.*

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 29. § (1) bekezdése a következőképp rendelkezik:

*(1) A **helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának szerkezetére, elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, jegyzőn az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) pontja szerinti helyi önkormányzat jegyzőjét kell érteni.***

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetése a fenti rendelkezésekre tekintettel került elkészítésre.

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési tervezetének szöveges indoklása:

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat összesített (I. mérleg, 1. sz. melléklet)

2025. évi bevételi főösszege

6 127 ezer Ft

2025. évi kiadási főösszege

6 127 ezer Ft

Bevételek:

Működésre átvett pénzeszközök:

- Állami támogatás
Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez tervezett állami támogatás összege **1 040 ezer Ft**
- Átvett pénzeszköz SZMJV Önkormányzattól
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának támogatása a nemzetiségi önkormányzat működéséhez, 2024. évvel megegyező mértékben.
Támogatás tervezett összege **4 500 ezer Ft**
- Finanszírozási bevétel
Felhalmozási célú előző évi költségvetési maradvány **587 ezer Ft**

Bevételek összesen **6 127 ezer Ft**

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások:

Választott tisztségviselő tiszteletdíja, reprezentáció éves összege: **465 ezer Ft**

Munkáltatói terhek

A tiszteletdíj, reprezentáció, magáncélú telefonhasználat után fizetendő járulék **200 ezer Ft**

Dologi kiadások:

Működési költségek tervezett összege: **4 675 ezer Ft**

(A dologi kiadások tartalmazzák a működési kiadásokat.)

Egyéb működési kiadások

Általános tartalék összesen: **200 ezer Ft**

Beruházások:

Informatikai infrastruktúra fejlesztése **587 ezer Ft**

Kiadások összesen: **6 127 ezer Ft**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés alapján a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2025. február 7.

ifj. Kovács György
elnök

Határozati javaslat

A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2025. (II...) határozata a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira tekintettel, a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. A költségvetési határozat hatálya

1. A költségvetési határozat hatálya a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatra, a Képviselő-testületre, valamint a munkaszervezetre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Képviselő-testület a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét	6 127 ezer Ft-ban,
b) kiadási főösszegét	6 127 ezer Ft-ban

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület a költségvetési kiadás

a) működési célú összegét:	5 540 ezer Ft-ban,
b) felhalmozási célú összegét:	587 ezer Ft-ban

állapítja meg.

3. A II/ 1. pontban megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat az I. mérleg alapján határozza meg a Képviselő-testület.
4. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat bevétel – kiadását az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
5. A Képviselő-testület a 2025. évi

a) általános tartalék előirányzatát	200 ezer Ft-ban,
b) felhalmozási céltartalék előirányzatát	0 ezer Ft-ban

állapítja meg.

6. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az I. A. mérleg tartalmazza.

7. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi likviditási tervét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
9. A Képviselő-testület a kötelező- és önként vállalat feladatok megoszlását, finanszírozását az Áht. 23. § (2) bekezdés bb) pontja alapján az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
10. A Képviselő-testület a középtávú tervezést az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
11. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeit 0 Ft összegben a határozat 5. melléklete szerint hagyja jóvá.
12. A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A Nemzetiségi Önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a munkaszervezet-vezető a felelős.
2. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
3. A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat módosítása.
4. Az előirányzatok módosítása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével történhet.
5. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 43/A. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület jogosult.
6. Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról a költségvetési határozat módosításáról a Képviselő-testület a munkaszervezet-vezető által történő előkészítése után, az elnök előterjesztése alapján, szükség szerint dönt.
7. A munkaszervezet az évközi előirányzat-módosításokról, az előirányzat felhasználásáról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

8. Az előirányzatok felhasználása során a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzatát kell betartani.
9. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a kiadási előirányzatok a Képviselő-testület döntése alapján csökkenthetők, zárolhatók, törölhetők.
10. A költségvetés végrehajtása során a rendszeres költségelemek vonatkozásában tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok időarányost nem meghaladóan vállalhatók és fizethetők ki (a saját bevételek teljesülése ütemének figyelembevételével).
11. A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból működési tartalékot kell képezni. A felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű felhalmozási forrásból származó nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot kell képezni.
12. A feladat elmaradásából származó (személyi és dologi) megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
13. A Nemzetiségi Önkormányzat számlavezető bankja az OTP BANK NYRT.
14. Amennyiben év közben hitelfelvétel, kezességvállalás válik szükségessé, azokról és a költségvetés szükséges módosításáról a Képviselő-testület külön dönt.
15. A Nemzetiségi Önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött átmenetileg szabad pénzeszközöket hitelintézeti lekötés és nyílt befektetési alap útján hasznosíthatja.
16. Az előírások szerint a tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Az általános tartalék az évközi működési és fejlesztési többletigények finanszírozására, vis maior helyzetek megoldására, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
17. A költségvetési határozat módosítását a következő évi költségvetés első fordulós tárgyalásával egy időben (december 31-i hatállyal) kell végrehajtani.

IV. Költségvetési létszám

A nemzetiségi önkormányzat a költségvetési szerv költségvetési létszámkeretét 0 főben állapítja meg.

V. Záró rendelkezések

Ez a költségvetési határozat az elfogadása napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Határidő: 2025. február 12.
Felelős: ifj. Kovács György elnök