

SZEKSZÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA:27.

MELLÉKLET: 1 db

**TÁRGY: Javaslat a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
második módosítására**

E L Ő T E R J E S Z T É S

A SZEKSZÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

SORON KÖVETKEZŐ RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

ifj. Kovács György elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető
Tarnóy Adrienn költségvetési és pénzügyi
ügyintéző**

ELŐADÓ:

Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

**dr. Holczer Mónika
igazgatóságvezető**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet rendelkezik a költségvetési határozat módosításáról.

Az Áht. 34. § (4)-(5) törvény értelmében:

„(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti **előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal** módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) **A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni, azzal hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.**”

A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának módosítását saját hatáskörben az alábbi változások indokolják:

- A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 600 ezer forint támogatást nyert, „a Roma nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2025. évi költségvetési támogatására” címmel kiírt pályázaton. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Polgármesteri keretéből juttatott további 200 ezer forint támogatásával, valamint 200 ezer forint tartalék felhasználása mellett, a dologi kiadások előirányzatának 1 000 ezer forintra történő növelésével valósult meg a „Roma nemzetiségi nap Szekszárdon” rendezvény.
- A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 18/2025. (VII.9.) határozata alapján az RNÖ-FEJL-24 kódú roma nemzetiségi önkormányzatok informatikai infrastruktúrájának fejlesztése tárgyú pályázat kapcsán 26 ezer forint összegű tétel átcsoportosításra kerül a kiadási oldalra.
- Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 385/2025. (XI.7.) határozata alapján 250 ezer forint vissza nem térítendő támogatásban részesíti a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzatot szociálisan rászoruló, halmozottan hátrányos helyzetű, beteg, idős korú személyek részére szociális ajándékcsomag összeállításához. A támogatás bevételi oldalon az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről, illetve kiadási oldalon dologi kiadások előirányzatában jelenik meg a költségvetésben.

A változások átvezetésre kerültek az önkormányzat költségvetésében, ezáltal a költségvetés főösszege 8 029 ezer forintra változik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2025. november 12.

ifj. Kovács György
elnök

Határozati javaslat

A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének /2025. (...) határozata a 2025. évi költségvetés módosításáról

A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásaira a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 4/2025. (II.12.) határozatát (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. A Határozat II. 1.-2. pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„II. A költségvetés bevételei és kiadásai

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

- | | | |
|----|---------------------|--------------------|
| a) | bevételi főösszegét | 8 029 ezer Ft-ban, |
| b) | kiadási főösszegét | 8 029 ezer Ft-ban |

állapítja meg.

2. A Képviselő-testület a költségvetési kiadás

- | | | |
|----|-----------------------------|--------------------|
| a) | működési célú összegét: | 7 442 ezer Ft-ban, |
| b) | felhalmozási célú összegét: | 587 ezer Ft-ban |

állapítja meg.”

2. Határozat II. 5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. A Képviselő-testület a 2025. évi

- | | | |
|----|------------------------------------|----------------|
| a) | általános tartalék előirányzatát | 0 ezer Ft-ban, |
| b) | működési céltartalék előirányzatát | 0 ezer Ft-ban |

állapítja meg.”

3. A határozat mellékletei az alábbiak szerint módosulnak:

- (1) A határozat I. mérlege helyébe jelen határozat I. mérlege lép.
- (2) A határozat I.A. mérlege helyébe jelen határozat I.A. mérlege lép.
- (3) A határozat 1. melléklete helyébe jelen határozat 1. melléklete lép.
- (4) A határozat 2. melléklete helyébe jelen határozat 2. melléklete lép.
- (5) A határozat 3. melléklete helyébe jelen határozat 3. melléklete lép.
- (6) A határozat 4. melléklete helyébe jelen határozat 4. melléklete lép.

(7) A határozat 7. melléklete helyébe jelen határozat 5. melléklete lép.

4. A határozat egyéb pontjai változatlanok maradnak.

5. A határozat az elfogadása napján lép hatályba.

Határidő: a döntéshozatal napja
Felelős: ifj. Kovács György elnök

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat							
2025. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)							
Működési bevételek előirányzata	2025. Eredeti	Módosítás II.	Módosított II.	Működési kiadások előirányzata	2025. Eredeti	Módosítás II.	Módosított II.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	5 540	1 050	7 208	Személyi juttatások (K1)	465	0	465
Működési bevételek (B4)	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	200	0	250
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	4 675	1 250	6 727
Finanszírozási bevételek	0	0	821	Egyéb működési célú kiadások (K5)	200	-200	0
Működési bevételek összesen	5 540	1 050	7 442	Működési kiadások összesen	5 540	1 050	7 442
Működési hiány / többlet	0	0	0	Működési hiány / többlet			
2025. évi fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)							
	2025. Eredeti	Módosítás II.	Módosított II.		2025. Eredeti	Módosítás II.	Módosított II.
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	Beruházások (K6)	587	-26	561
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	Felújítások (K7)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	587	0	587	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	26	26
Felhalmozási bevételek összesen	587	0	587	Felhalmozási kiadások összesen	587	0	587
Felhalmozási hiány / többlet	0	0	0	Felhalmozási hiány / többlet			

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat BEVÉTEL - KIADÁS ELŐIRÁNYZATAI 2025										előírt egy Ft-ként		
Cím sz.	Alcím	Előirányzat	Előirányzat alzárszáma		2025. évi eredeti előir.	Módosítás II.	Módosított II.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat		
401-411				BEVÉTELEK								
401-410				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK								
401-407				Működési bevételek								
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11)			0					
	2			Elvonások és befizetések bevételei (B12)			0					
	3			Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)			0					
	4			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)			0					
	5			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)			0					
	6			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 540	1 050	7 208	4 158	3 050	0		
				ebből: Egyéb felszerelési célú támogatások államháztartáson belülről (B16.1)	1 040		1 658	1 658				
				ebből: ROMA-NEMZ-KUL-25 pályázat		600	600		600			
				ebből: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett pénzeszköz	4 500	450	4 950	2 500	2 450			
401				Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	5 540	1 050	7 208	4 158	3 050	0		
403				Működési bevételek								
	1			Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)			0					
	2			Szolgáltatások ellenértéke (B402)			0					
	3			Körvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)			0					
	4			Tulajdonosi bevételek (B 404)			0					
	5			Ellátási díjak (B405)			0					
	6			Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)			0					
	7			Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)			0					
	8			Kamatbevételek (B408)			0					
	9			Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)			0					
	10			Egyéb működési bevételek (B411)			0					
403				Működési bevételek (B4)	0	0	0	0	0	0		
404				Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)			0					
405				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)			0					
406				Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)			0					
407				Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0		
410				Állami támogatás segélyekre								
401-407				Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	5 540	1 050	7 208	4 158	3 050	0		
408-410				Felhalmozási bevételek								
408				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
	2			Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)			0					
	3			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)			0					
	4			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)			0					
	5			Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)			0					
		1		ebből: Projektekre átvett támogatások			0					
408				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0		
409				Felhalmozási bevételek								
	1			Immateriális javak értékesítése (B51)			0					
	2			Ingatlanok értékesítése (B52)			0					
	3			Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)			0					
	4			Részesedések értékesítése (B54)			0					
	5			Részesedések megvásárlásához kapcsolódó bevételek (B55)			0					
409				Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0		
410				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
	1			Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)			0					
	2			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)			0					
	3			Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)			0					
410				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0		
408-410				Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	0	0	0	0	0	0		
401-410				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	5 540	1 050	7 208	4 158	3 050	0		
411				FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK								
	1			Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)								
	2			Belföldi értékpapírok bevételei (B812)								
	3			Maradvány igénybevétele (B813)	587		821	821				
411				FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	587	0	821	821	0	0		
401-411				TÁRGYVETI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 127	1 050	8 029	4 979	3 050	0		
501-509				KIADÁSOK								
501-508				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK								
501-505				Működési kiadások								
501				Személyi juttatások								
	1			Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K111)			0					
	2			Külső személyi juttatások (K12)	465		465	465				
501				Személyi juttatások (K1)	465	0	465	465	0	0		
502				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	200	0	250	250				
503				Dologi kiadások (K3)	4 675	1 250	6 727	3 477	3 250			
505				Egyéb működési célú kiadások								
	1			Elvonások és befizetések (K502)			0					
	2			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)			0					
	3			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)			0					
				Tartalékok (K513)	200	-200	0					
505				Egyéb működési célú kiadások (K5)	200	-200	0	0	0	0		
501-505				Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	5 540	1 050	7 442	4 192	3 250	0		
506-508				Felhalmozási kiadások								
506				Beruházások (K6)	587	-26	561	561				
		1		ebből: Projektek kiadásai			0					
507				Felújítások (K7)								
508				Egyéb felhalmozási célú kiadások								
	1			Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (K84)		26	26	26				
	2			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K85)			0					
	3			Lakástámogatás (K87)			0					
	4			Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K88)			0					
508				Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	26	26	26	0	0		
506-508				Felhalmozási kiadások összesen (K6+K7+K8)	587	0	587	587	0	0		
501-508				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	6 127	1 050	8 029	4 779	3 250	0		
509				FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK								
509 1				Belföldi finanszírozás kiadásai								
	1			Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (K911)			0					
	2			Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)			0					
	4			Pénzügyi lízing kiadásai (K917)			0					
509				Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0	0	0		
509				FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K9)	0	0	0	0	0	0		
501-509				TÁRGYVETI KIADÁSOK ÖSSZESEN	6 127	1 050	8 029	4 779	3 250	0		

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat													
Előirányzat felhasználási ütemterv 2025.													
adatok ezer Ft-ban													
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		620	450	450	909	520	450	850	1 050	759	700	450	7 208
Működési bevételek (B4)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)		587				234							821
Bevételek összesen	0	1 207	450	450	909	754	450	850	1 050	759	700	450	8 029
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)		42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	45	465
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		18	18	18	18	18	18	18	28	28	28	40	250
Dologi kiadások (K3)		250	250	550	500	350	750	750	1 800	562	315	650	6 727
Egyéb működési célú kiadások (K5)												0	0
Működési célú pénzeszköztátadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)		587								-26			561
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)										26			26
Finanszírozási kiadások (K9)													0
Kiadások összesen	0	897	310	610	560	410	810	810	1 870	632	385	735	8 029

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat																
Likviditási terv (tervezett adatok alapján) 2025. évre																
adatok E Ft-ban																
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen	2025. évi eredeti előirányzat	Módosítás II.	Módosított II.
Készpénz és számlaállomány	249	249	559	699	539	888	1 232	872	912	92	219	534				
Bevételek																
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		620	450	450	909	520	450	850	1 050	759	700	450	7 208	5 540	1 050	7 208
Működési bevételek (B4)													0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0	0	0	0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)									0				0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)													0	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		587				234							821	587	0	821
Bevételek összesen	0	1 207	450	450	909	754	450	850	1 050	759	700	450	8 029	6 127	1 050	8 029
Kiadások																
Személyi juttatások (K1)		42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	45	465	465	0	465
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		18	18	18	18	18	18	18	28	28	28	40	250	200	0	250
Dologi kiadások (K3)		250	250	550	500	350	750	750	1 800	562	315	650	6 727	4 675	1 250	6 727
Egyéb működési célú kiadások (K5)												0	0	200	-200	0
Működési célú pénzeszköztátadás vállalkozásoknak													0			0
Beruházások (K6)		587								-26			561	587	-26	561
Felújítások (K7)													0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)										26			26	0	26	26
Finanszírozási kiadások (K9)													0	0	0	0
Kiadások összesen	0	897	310	610	560	410	810	810	1 870	632	385	735	8 029	6 127	1 050	8 029
Likviditási hiány/többlet	0	310	140	-160	349	344	-360	40	-820	127	315	-285	0			
Halmozott likviditás	249	559	699	539	888	1232	872	912	92	219	534	249				

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat					
Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján					
	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	Összesen
Személyi juttatások (K1)	465	1 420	1 650	1 750	5 285
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	250	521	530	535	1 836
Dologi kiadások (K3)	6 727	2 959	2 850	2 900	15 436
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	500	500	500	1 500
Működési kiadások összesen	7 442	5 400	5 530	5 685	24 057
Beruházások (K6)	561				561
Felújítások (K7)	0				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	26				26
Felhalmozási kiadások összesen	587	0	0	0	587
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	8 029	5 400	5 530	5 685	24 644
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 029	5 400	5 530	5 685	24 644
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	7 208	5 400	5 530	5 685	23 823
Működési bevételek (B4)	0				0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0				0
Működési bevételek összesen	7 208	5 400	5 530	5 685	23 823
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0				0
Felhalmozási bevételek (B5)	0				0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0				
Felhalmozás célú előző évi maradvány (B813)	821				821
Felhalmozási bevételek összesen	821				
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	8 029	5 400	5 530	5 685	23 823
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK				0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 029	5 400	5 530	5 685	23 823

Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat nevében
tervezett beruházások 2025. évben

adatok e Ft-ban

	Beruházás forrása	Eredeti előirányzat 2025. év	Módosítás II.	Módosított II.
informatikai infrastruktúra fejlesztése	Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság	587	-26	561
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Összesen		587	-26	561