

ELŐTERJESZTÉS

Az RNÖ 2025. évi költségvetésének elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114.§ (1) bekezdés d) pontja, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdése alapján a 2025. évi költségvetéséről határozatot kell hoznia.

Az RNÖ a 2025. évre központi állami működési támogatásként 1.040.000,-Ft-ot kap. Ehhez jön majd a későbbiekben a pont alapú támogatás.

Az RNÖ 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege 1.040.000,-Ft, kiadási főösszege 1.524.815,-Ft. A pénzmaradvány 484.815,-Ft.

A számszaki adatokat az előterjesztéshez mellékelt táblázatok tartalmazzák.

A költségvetés az RNÖ képviselőkkel történt egyeztetést követően, a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájára általam összeállított és leadott tervezet szerint került összeállításra.

Mindezek alapján kérem az alábbi határozati javaslat megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:

...../2025. (I.24.) határozat

Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114.§ (1) bekezdés d) pontja, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdése alapján a **2025. évi költségvetéséről** az alábbi határozatot alkotja:

1.) A határozat hatálya kiterjed Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának (a továbbiakban: *Önkormányzat*) Képviselő-testületére és az Önkormányzatra.

2.) Az Önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése:

A Képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 1.524.815,- forintban állapítja meg.

3.) Az Önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

A Képviselő-testület az Önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit – 2025. évi költségvetésének

- a) a finanszírozási műveletek bevételeivel csökkentett bevételi főösszegét 1.040.000,- Ft-ban,**
- b) a finanszírozási kiadásokkal csökkentett kiadási főösszegét 1.524.815,-Ft-ban**

állapítja meg.

Ezen belül:

Az Önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) önkormányzatok működési támogatása	0 Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1.040.000 Ft
amelyből:	
ba) működési célú támogatások	1.040.000 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
c) közhatalmi bevételek	0 Ft
d) működési bevételek	0 Ft
e) felhalmozási bevételek	0 Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
g) finanszírozási bevételek	484.815 Ft
amelyből:	
ga) belföldi finanszírozás bevételei	484.815 Ft
gb) külföldi finanszírozás bevételei	0 Ft
gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0 Ft.

Az Önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.524.815 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft,
- c) államigazgatási feladatok bevételei: 0 Ft.

Az Önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: 1.040.000 Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 0 Ft.

4.) Az Önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) működési költségvetés	1.524.815 Ft
aa) személyi juttatások:	174.000 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	62.000 Ft
ac) dologi kiadások:	1.288.815 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft

ae) egyéb működési célú kiadások:	0 Ft	
b) felhalmozási költségvetés	0 Ft	
ba) beruházások	0 Ft	
bb) felújítások	0 Ft	
bc) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	
c) finanszírozási kiadások		0 Ft
amelyből:		
ca) belföldi finanszírozás kiadásai	0 Ft	
cb) külföldi finanszírozás kiadásai	0 Ft	
cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0 Ft.	

Az Önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai:	1.524.815 Ft,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	0 Ft,
c) államigazgatási feladatok kiadásai:	0 Ft.

5.) A költségvetési egyenleg

a) működési cél szerint	484.815 Ft hiány,
b) felhalmozási cél szerint	0 Ft hiány.

Az Önkormányzat 2025. évi többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történik:

a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása		0 Ft
aa) működési célú	0 Ft	
ab) felhalmozási célú	0 Ft	
b) hitel, kölcsön törlesztése		0 Ft
ba) működési célú	0 Ft	
bb) felhalmozási célú	0 Ft	
c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése		0 Ft
ca) működési célú	0 Ft	
cb) felhalmozási célú	0 Ft	

Az Önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

a) belső finanszírozással	484.815 Ft
b) külső finanszírozással	0 Ft.

A belső finanszírozáson belül:

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele		484.815 Ft,
aa) működési célú	484.815 Ft	
ab) felhalmozási célú	0 Ft	
b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése		0 Ft,
ba) működési célú	0 Ft	
bb) felhalmozási célú	0 Ft	
c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása		0 Ft,
ca) működési célú	0 Ft	
cb) felhalmozási célú	0 Ft.	

A külső finanszírozáson belül:

a) értékpapír kibocsátása		0 Ft
aa) működési célú	0 Ft	
ab) felhalmozási célú	0 Ft	
b) hitel, kölcsön felvétele		0 Ft
ba) működési célú	0 Ft	
bb) felhalmozási célú	0 Ft.	

6.) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 0 fő,
- b) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

Az Önkormányzat költségvetési mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

A szabad pénzeszközök betétben vagy értékpapírban való elhelyezésére az elnök jogosult. A betét és az értékpapír elhelyezéséről az elhelyezést követő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Testületet.

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület nem ruházza át.

7.) Az Önkormányzat bevételei:

A 3.) pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. és a 2. melléklet tartalmazza.

8.) Az Önkormányzat kiadásai:

A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetésének kiadási – és ezen belül kiemelt – előirányzatait a 2. melléklet szerint állapítja meg.

9.) Az Önkormányzat beruházásai:

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi beruházásait a 4. melléklet tartalmazza.

10.) Több éves kihatással járó feladatok:

A Képviselő-testület több éves kihatással járó feladatok előirányzatait az 5. melléklet szerint határozza meg.

11.) A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai:

A tervezés során külön kell választani az Önkormányzat működési bevételeit és kiadásait a felhalmozási bevételektől és kiadásoktól, valamint a kötelező és önként vállalt feladatoktól.

Az éves költségvetés végrehajtását:

- a) az alapító okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá belső ellenőrzési előírások betartásával kell biztosítani.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetése az alábbi célok megvalósítását tűzte ki:

- a) az Önkormányzat üzemeltetését, működési feltételének biztosítását, figyelemmel az észszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,
- b) a feladatellátás színvonalának emelése érdekében élni kell a különféle pályázatok adta pénzügyi lehetőségekkel.

Az éves költségvetés végrehajtása során a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá tartozó beszerzéseik megvalósítása során a közbeszerzésekről szóló törvényt és a vonatkozó helyi szabályzatot alkalmazni kell.

Az Önkormányzat minden pénzmozgásról köteles elszámolni. Minden költségvetési bevétele és költségvetési kiadása a költségvetés részét képezi.

A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve közigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat, valamint, ha törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó jogosultság eredményezhet előirányzatot meghaladó kiadást.

A költségvetés végrehajtásakor kiemelt figyelmet kell fordítani az előirányzott bevételek beszedésére. A kötelezettségvállalások megtörténte előtt meg kell győződni arról, hogy az időarányos működési és felhalmozási bevételek realizálódtak-e. Amennyiben a kiadások halaszthatók, csak későbbi időpontban – a bevételek teljesülése után – vállalható kötelezettség. A közüzemi számlák határidőben teljesítendők. A szigorú takarékos gazdálkodásról az Önkormányzat elnökének gondoskodnia kell.

Tárgyévén túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható, kivéve a jogszabályon, jogerős bírósági, illetve közigazgatási döntésen alapuló kötelezettségeket.

A helyi előirányzat változások tartalmuk szerint az alábbiak lehetnek:

- a) pótelőirányzatok, előző évi pénzmaradványok és elrendelt zárolások esetén a költségvetés főösszegeinek módosítása,
- b) ténylegesen elért többletbevétel esetén a költségvetés főösszegeinek módosítása,

- c) a jóváhagyott kiadási, bevételi, támogatási főösszeg változatlansága mellett – fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok közötti – átcsoportosítások.

A bevételi előirányzatok csak azok túlteljesítése esetén növelhetők. A bevételek elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

A nemzetiségi önkormányzat követeléséről lemondani csak törvényben vagy nemzetiségi önkormányzati határozatban meghatározott esetekben és módon lehet.

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 3. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

12.) A közpénzek felhasználásával, átláthatóságával, nyilvánosságával kapcsolatos rendelkezések:

Az államháztartás alrendszereiből nyújtott, 200 ezer forintot meghaladó nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére és a döntés idejére vonatkozó adatokat Jászárokszállás Város Önkormányzatának honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60 napon belül. Honlapon történő közzététel esetén az adatok hozzáférhetőségét legalább 5 évig biztosítani kell.

Az Önkormányzat a nettó 5.000 ezer forintot elérő vagy azt meghaladó értékű beszerzések és közbeszerzések körében megkötött szerződésekre vonatkozó adatokat a Polgármesteri Hivatal Műszaki Irodájának a szerződés létrejöttét követő 8 napon belül írásban köteles bejelenteni. A Műszaki Iroda a jelentett adatokat az előző bekezdésben meghatározott módon közzéteszi.

Az értékesítésre kijelölt ingatlanok és 500 ezer forintot meghaladó értékű ingóságok listáját az 1. bekezdésben meghatározott módon közzé kell tenni. A közzétételről az elnök és a Polgármesteri Hivatal Műszaki Irodája gondoskodik.

Felelős: RNÖ elnök.

Határidő: 2025. január 01. napjától kezdődően folyamatos.

Erről értesülnek:

- 1) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda Helyben
- 2) Irattár.

Jászárokszállás, 2025. január 17.


Oláh Pál
elnök

Jászárokszállási Város Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi tervezett költségvetésének alakulásáról

adatok Ft-ban

Sor-sz.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	terv / előző évi előirányzat (%)
	BEVÉTELEK			
	Működési bevételek			
1.	Intézményi működési bevételek			
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
	Támogatások			
3.	Támogatásértékű működési bevétel			
4.	Helyi önkormányzati támogatás	1 040 000	1 040 000	100
5.	Fejlesztési célú támogatások			
6.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
7.	Finanszírozási bevételek	593 000	484 815	82
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 633 000	1 524 815	93
	Kiadások			
	Működési kiadások			
8.	Személyi jellegű kiadások	350 000	174 000	50
7.	Munkaadót terhelő járulékok		62 000	
8.	Dologi jellegű kiadások	728 000	1 288 815	177
9.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
10.	Tartalék	-	-	-
	Működési kiadások	1 078 000	1 524 815	141
11.	Beruházási kiadások	555 000	-	
12.	Felújítási kiadások			
13.				
	Felhalmozási kiadások összesen	555 000	-	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 633 000	1 524 815	93

Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetés mérlege

2. sz. melléklet
 Adatok Ft-ban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2025. évi működési célú előir.	2025. évi felh. célú előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi működési célú előir.	2025. évi felh. célú előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Működési bevételek				Személyi jell. Kiadások	174 000		174 000
Önk. Költségvetési támogatás				Munkaadókat terh. jár.	62 000		62 000
Tám.értékű mük. bev.	1 040 000		1 040 000	Dologi kiadások	1 288 815		1 288 815
Pénzmaradvány	484 815	-	484 815	Tartalék			
Összesen:	1 524 815	-	1 524 815	Felhalmozási kiadás		-	-
				Összesen:	1 524 815	-	1 524 815

A/2025. (I.24.) költségvetési határozathoz
Jászárokszallas Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Sor- sz.	Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
	Bevételek													
1.	Saját bevételek													
2.	Átvett pénzeszközök													
3.	Támogatás		520 000						520 000	-				1 040 000
4.	Hitel													
5.	Előző havi záró pénzállomány (előző hó 14. sor)	484 815	434 815	834 815	734 815	684 815	584 815	484 815	434 815	654 815	354 815	204 815	134 815	xxxxxxx
6.	Bevételek összesen (1-5)	484 815	954 815	834 815	734 815	684 815	584 815	484 815	954 815	654 815	354 815	204 815	134 815	7 067 780
	Kiadások													
7.	Működési kiadások	50 000	120 000	100 000	50 000	100 000	100 000	50 000	300 000	300 000	150 000	70 000	134 815	1 524 815
8.	Adósságszolgálat													
9.	Felújítási kiadások													
10.	Fejlesztési kiadások	-												-
11.	Tartalék felhasználása													
12.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás													
13.	Kiadások összesen (7-12)	50 000	120 000	100 000	50 000	100 000	100 000	50 000	300 000	300 000	150 000	70 000	134 815	1 524 815
14.	Egyenleg (havi záró pénzállomány 6 és 12 különbsége)	434 815	834 815	734 815	684 815	584 815	484 815	434 815	654 815	354 815	204 815	134 815	-	xxxxxxx

adatok Ft-ban

A/2025. (I.24.) költségvetési határozatához
Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi beruházásai

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Összesen
Feladat	Kötelező	Önként	Állam-igazgatási	
0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

A/2025. (I.24.) költségvetési határozathoz
Jászárokszállás Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítése évenként és összesen

Sor-sz.	Megnevezés (feladatonténi bontásban)	Bevételek						adatok forintban					
		Összesen		Ebből		2024		Ebből		2025		Ebből	
				Központi támogatás	Saját erő			Központi támogatás	Saját erő			Központi támogatás	Saját erő
1	RNO-FEIL-23-0149 Roma Nemz. Önk. Informatikai infrastruktúra fejl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sor-sz.	Megnevezés (feladatonténi bontásban)	Kiadások						adatok forintban					
		Összesen		Ebből		2024		Ebből		2025		Ebből	
				Központi támogatás	Saját erő			Központi támogatás	Saját erő			Központi támogatás	Saját erő
1	RNO-FEIL-23-0149 Roma Nemz. Önk. Informatikai infrastruktúra fejl.	555 930	6 000	549 930	6 000	555 930	6 000	549 930	6 000	0	0	0	0
	Összesen:	555 930	6 000	549 930	6 000	555 930	6 000	549 930	6 000	0	0	0	0

