



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

4607-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS

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

**2025. február 11-én
tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi
Önkormányzatának 2025. évi költségvetése**

Az előterjesztést készítette: Varga Miklós irodavezető
Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda

Kezelési megjegyzés: Határozat-tervezet

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

I. Bevezetés	3
II. A települési nemzetiségi önkormányzat költségvetése	4
1. Bevételek előirányzata kiemelt előirányzatokként.....	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 2026-2028. évekre tervezett költségvetésének keretszámai főbb csoportokban
--------------	---

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

1. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2025.évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
2. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi bevételei
3. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi kiadásai
4. melléklet	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2025. 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: 4607-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. február 11-én tartandó ülésére**

**Tárgy: Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. évi költségvetése**

Tisztelt Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve benyújtom a 2025. évi költségvetési határozat-tervezetet a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapul véve.

A 2025. 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 2025. évi tárgyévi költségvetési bevételek, valamint az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele összesen 4.897.730 Ft, mely megegyezik a 2025. évi kiadási előirányzatok összegével.

A költségvetés főösszege: 4.897.730 Ft. A költségvetési bevételek és a kiadások főösszegének egyenlege 3.857.730 Ft, mely előző évi maradványból kerül finanszírozásra. A 2025. 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 2025. 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 **2025. 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 2024. évi költségvetésben a költségvetési maradvány felhasználásaként jelentkező összeg **3.857.730 Ft**.

2. KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA FELADAT-CSOPORTONKÉNT

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata 2025. 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 **180.000 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 **50.000 Ft** kerül betervezésre.

Reprezentáció

A nemzetiségi önkormányzat reprezentációs célú kiadások közül személyi juttatások biztosítására **40.000 Ft**-ot, munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó biztosítására **15.000 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 **2.618.252 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 **1.578.252 Ft** kerül beépítésre, melyet **774.768 Ft** összegben a személyi juttatások, **250.000 Ft** összegben a munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó, **553.484 Ft** összegben pedig a dologi kiadások tesznek ki.

Közösségépítő Napok

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat a kulturális feladatok között tervezi meg a nemzetiségi önkormányzat részéről megrendezésre kerülő, közösségépítő napok rendezvénysorozatát, melyhez kapcsolódóan személyi juttatások biztosítására **500.000 Ft**, a munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adóra **160.000 Ft**, a dologi kiadások biztosítására **380.000 Ft** kerül elkülönítésre.

Oktatási feladatok

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

Felzárkóztatási program

A Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat az oktatási feladatok között a felzárkóztatási programhoz kapcsolódóan informatikai infrastruktúra fejlesztésére **649.478 Ft** beruházást

kíván megvalósítani.

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 2025. évi költségvetési határozat elfogadásáig 15.000 Ft járulékkifizetés 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 2025. évi költségvetési mérlegét – közgazdasági tagolásban – a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetési mérleg – kiemelt előirányzatokénti – tagolásának megfelelően készült el a 2025. 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 2025. 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 2026-2028. 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, 2025.

Kállai Rita s.k.
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának ../2025. (.) RTNÖ számú határozata

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. 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 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

I.

A költségvetés főösszege

(1) A testület a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi

a) költségvetési bevételeinek összegét	1.040.000 Ft-ban
b) költségvetési kiadásainak összegét	4.897.730 Ft-ban
c) költségvetési egyenlegének összegét	- 3.857.730 Ft-ban
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összegét	- 3.208.252 Ft-ban
2. felhalmozási célú összegét	-649.748 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A testület a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) finanszírozási kiadásait	0 Ft-ban
b) kiadási főösszegét	4.897.73 Ft-ban
c) összesített egyenlegét	- 3.857.730 Ft-ban
ezen belül	
1. működési célú hiányát	3.208.252 Ft-ban
2. felhalmozási célú hiányát	649.748 Ft-ban

állapítja meg.

(3) A testület a (2) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési hiány finanszírozását költségvetési maradvány működési célú igénybevitelével 3.857.730 Ft-ban hagyja jóvá.

(4) A testület a nemzetiségi önkormányzat 2025. 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 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kállai Rita s.k.
elnök