

KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

KAPUVÁR, FŐ TÉR 1.

...napirendi pont

**KAPUVÁRI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK JÓVÁHAGYÁSA**

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összeállításánál az alábbi jogszabályok meghatározó tényezőként szerepelnek:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról, (továbbiakban Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- 2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól,
- 2024. évi XC. törvény Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről, (továbbiakban Ktv.)

Az Áht. alapján a költségvetés tervezetét adott év február 15-ig kell a nemzetiségi önkormányzat elnökének benyújtania a Képviselő-testület felé.

2025. évi költségvetés bevételi forrásai:

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételeinek előirányzatai megtalálhatók az *1. melléklet 1. táblázatában*.

I. Közhatalmi bevételek:	0 Ft
II. Működési bevétel:	0 Ft
III. Működési támogatás államháztartáson belülről:	1.040.000 Ft
E soron jelentkezik bevételként az államtól kapott 2025. évi működési támogatás, amit 2025. december 31-ig lehet felhasználni elszámolási kötelezettséggel.	
IV. Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről:	0 Ft
V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről:	0 Ft
VI. Felhalmozási célú bevételek:	0 Ft
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1.040.000 Ft

VII. Finanszírozási bevételek:	2.303 Ft
---------------------------------------	-----------------

BEVÉTELEINEK FŐÖSSZEGE:	1.042.303 Ft
--------------------------------	---------------------

2025. évi költségvetés kiadásai

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi kiadásainak előirányzatai az *1. melléklet 2. táblázatán* találhatóak.

Személyi juttatás: **0 Ft**

Dologi kiadások: **1.042.303 Ft**

E soron a kapuvári roma családok gyermekei részére vásárlandó tanszerek fedezete lett tervezve.

Egyéb működési célú kiadások: **0 Ft**

I. Működési kiadások:	1.042.303 Ft
------------------------------	---------------------

II. Felhalmozási költségvetési kiadások:	0 Ft
---	-------------

III. Tartalékok:	0 Ft
-------------------------	-------------

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1.042.303 Ft
---	---------------------

IV. Finanszírozási kiadások:	0 Ft
-------------------------------------	-------------

KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE:	1.042.303 Ft
-------------------------------	---------------------

A költségvetés összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket az előterjesztéshez csatolunk:

Az *1. tájékoztató táblán* bemutatjuk a 2023. évi tény, 2024. év tény és a 2025. év tervezett bevételeinek és kiadásainak mérlegét.

A *2. tájékoztató táblán* bemutatott *Előirányzat felhasználási tervet*, melyet az Áht. szerint havonta felül kell vizsgálni.

A **3. tájékoztató táblán** bemutatjuk a **következő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait**. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült. A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Áht. további kötelező tájékoztató táblái a Nemzetiségi Önkormányzat szempontjából nem relevánsak:

Több éves kihatású döntések

2025. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban

Közvetett támogatások bemutatása

A 2025. január 1-jétől beszédett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési határozatba beépítésre kerültek (*átmeneti gazdálkodás*).

Az Áht. 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatnak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Az önkormányzat nem rendelkezik ilyen bevételekkel és nem tervez a jogszabálynak megfelelő kiadásokkal. Erről külön döntést kell hozni a költségvetés elfogadását megelőzően.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Önöket, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően a 2025. évi költségvetést szíveskedjenek elfogadni.

Kapuvár, 2025. február 06.

Horváth György
Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

I. HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete kijelenti, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételekkel nem rendelkezik és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségei az elkövetkező 3 évben nem keletkeznek.

Felelős: *Horváth György elnök*

Határidő: *azonnal*

II. HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat

...../2025. (II.....) határozata

a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

I.

A határozat a Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzatra terjed ki.

II.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

költségvetési bevételek	1.040.000	forintban
<u>költségvetési kiadását</u>	<u>1.042.303</u>	<u>forintban</u>
költségvetési hiány:	2.303	forintban
<i>ebből működési</i>	<i>2.303</i>	<i>forint</i>

határozza meg.

- (2) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a határozat **1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását a **2. melléklet** részletezi.

III.

A költségvetés részletezése

A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésében **beruházásokat és fejlesztéseket** nem tervez.
- (2) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- (3) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) szerinti adósságot keletkeztető fejlesztési célokat 2025. évben nem tervez.
- (4) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem tervez.

IV.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az Elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a Kapuvári Polgármesteri Hivatal Jegyzője felelős.

V.

Az előirányzatok módosítása

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, 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.

VI.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A Kapuvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a Kapuvári Polgármesteri Hivatal Jegyzője felelős.

Felelős: ***Horváth György elnök***

Határidő: ***azonnal***

(MELLÉKLETEK1-2-IG)