

ELŐTERJESZTÉS
a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2024. évi költségvetésének teljesítéséről

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat a **5/2024. (II. 14.) határozatában** döntött a 2024 évi költségvetéséről, melynek főösszege bevételi és kiadási oldalon **3.138.121 Ft**.

A bevételi főösszeg kiemelt előirányzatai:

- | | |
|-----------------------------|--------------|
| • Működési célú támogatások | 2.427.190 Ft |
| • Költségvetési maradvány | 710.931 Ft |

A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatai:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| • Személyi juttatások | 217.190 Ft |
| • Munkaadókat terhelő járulékok | 130.000 Ft |
| • Dologi kiadások | 2.790.931 Ft |

A 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát a **1/2025. (IV. 11.)** számú, módosító határozat alapján **12.385.433 Ft**-ra módosította.

A bevételi főösszeg kiemelt előirányzatai:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Feladatalapú támogatás | 3.783.940 Ft |
| Közfoglalkoztatott támogatás | 1.683.566 Ft |
| ROMA Nemz Kul 24-0160 | 1.500.000 Ft |
| RE0004 | 4.000.000 Ft |
| RNÖ-FEJI-24-0164 | 599.997 Ft |
| • Működési bevétel | 2.225 Ft |
| • Költségvetési maradvány | 815.705 Ft |

A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatai:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| • Személyi juttatások | 1.809.571 Ft |
| Megbízási díj | 170.000 Ft |
| Személyi átfutó | 104.774 Ft |
| • Munkaadókat terhelő járulékok | 137.507 Ft |
| • Dologi kiadások | 5.097.548 Ft |
|
Költségvetési pénzmaradvány: |
5.066.033 Ft |

Bevételek és kiadások teljesítésének alakulása

Az önkormányzat 2024. évi eredeti bevételi előirányzata 3.138.121 Ft, a módosított előirányzat 12.385.433 Ft.

A bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva 100%-ban teljesült.

Az önkormányzat 2024. évi eredeti kiadási előirányzata 3.138.121 Ft, a módosított előirányzat 12.385.433 Ft

A kiemelt bevételi és kiadási jogcímenkénti teljesítés az alábbiak szerint alakult:

adatok Ft-ban					
Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Megoszlás %-a
Működési célú támogatások	2 080 000	3 783 940	3 783 940	100,0	30,6
Működési bevétel	347 190	7 785 788	7 785 788	0,0	62,9
Költségvetési maradvány	710 931	815 705	815 705	100,0	6,6
Bevételek összesen	3 138 121	12 385 433	12 385 433	100,0	100,0
Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés %-a	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	217 190	1 979 571	1 979 571	100,0	27,4
Munkaadókat terhelő jár.	130 000	137 507	137 507	100,0	2,8
Dologi kiadások	2 790 931	5 097 548	5 097 548	100,0	70,7
Működési célú t. áh-on b.		-	-	0,0	0,0
Kiadások összesen	3 138 121	7 214 626	7 214 626	100,0	100,0

Bevételek összetétele:

- központi működési támogatás 3.783.940 Ft;
- a közfoglalkoztatáshoz kapott központi támogatás 1.683.566 Ft;
- támogatás a „Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Roma Kultúrájáért” megnevezésű pályázatra 1.500.000 Ft;
- RE0004 4.000.000 Ft
- RNÖ-FEJL-24-0164 599.997 Ft
- Költségvetési maradvány 815.705 Ft;
- működési bevétel 2.225 Ft.

A 2024. évi maradvány összege 5.066.033 Ft.

A 2024. évi maradvány a 2025. évi költségvetésben kerül előirányzatosításra.

A 2023. évi feladatalapú támogatás 100%-ban elszámolásra került 2024. évben.

A közfoglalkoztatáshoz nyújtott támogatás elszámolása 2024. november végéig megtörtént, a decemberi bér utalása és elszámolása 2025. január hónapban zárult le.

Kiadások alakulása:

- a személyi juttatásokra fordított összeg 1.979.571 Ft, amely tartalmazza a közfoglalkoztatottak rendszeres személyi juttatását,
- a munkaadókat terhelő járulékok összege a közfoglalkoztatotti bérek után 137.507 Ft
- dologi kiadások összege 5.097.548 Ft – ebből

A bevételek és kiadások részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásához biztosította a gazdasági feladatainak ellátásához kapcsolódó költségvetési kiadásokat:

- a feladatellátáshoz szükséges tárgyi eszközöket és készleteket;
- kommunikációs kiadásokat;
- üzemeltetési költségeket.

A nemzetiségi önkormányzat a 2024. évi gazdálkodását 12.385.433 Ft bevétellel 7.214.626 Ft kiadással zárta, a költségvetési maradvány összege 5.066.033 Ft.

Mérleg szerinti eredmény állománya

A pénzügyi számvitelben kimutatott mérleg szerinti eredmény 4.371.186 Ft (részletezését a 2. melléklet tartalmazza)

A mérleg szerinti eredményt befolyásoló tényezők:

- olyan bevételek és kiadások, amelyeknek a teljesítési időszaka 2024. évi, függetlenül azok pénzügyi rendezésének dátumától,
- a 2023. évi maradványból teljesített kifizetések,
- az időbeli elhatárolás összege.

A költségvetési számvitelben a költségvetési maradvány összege 5.066.033 Ft (3. melléklet) ebből:

Eszközök és források alakulását a 4. melléklet tartalmazza.

A mérlegfőösszeg 2023. évben 815.705 Ft, 2024 évben 5.170.807 Ft.

Eszközök változása:

Pénzkészlet változás

-pénzeszköz	5.066.033 Ft
-sajátos elszámolás	104.774 Ft

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN 5.170.807 Ft

Források változása:

-saját tőke	4.641.867 Ft
-kötelezettségek	Ft
-passzív időbeli elhatárolás	528.940 Ft
feladatalapú támogatás tárgyévi bevételeiből	

FORRÁSOK ÖSSZESEN 5.170.807 Ft

2023. évi záró pénzkészlet **710.931 Ft**

A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak **többéves kihatással járó döntései** nem voltak (1. tájékoztató tábla).

A nemzetiségi önkormányzat **pénzeszközének a változását** a 2. tájékoztató tábla tartalmazza.

Közvetett támogatást a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évben nem nyújtott (3. tájékoztató tábla).

A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak a Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXXIV. törvény 3. §-a szerinti lejárt **adósságállománya**, adósságot keletkeztető ügyletei 2024. évben nem volt.

A **vagyonkimutatást** a 4. tájékoztató tábla mutatja.

Kérem az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló határozati javaslat elfogadását.

Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat

.../2025. (VI.) számú határozata

a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzata a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi zárszámadását az alábbiak szerint állapítja meg:

1. A bevételek és a kiadások főösszege **12.385.433 Ft**.
2. A bevételek teljesítése **12.385.433 Ft**, amelyből
 - működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.783.940 Ft;
 - működési bevétel 7.785.788 Ft,
 - maradvány igénybevétele 815.705 Ft.
3. A kiadások teljesítése **7.214.626 Ft**, amelyből
 - a személyi juttatás 1.979.571 Ft;
 - a munkaadókat terhelő járulékok 137.507 Ft;
 - a dologi kiadás 5.097.548 Ft;
4. A bevételek és kiadások előirányzatait és teljesítését az 1. melléklet tartalmazza.
5. A mérleg szerinti eredmény összege **4.371.186 Ft**, az eredmény kimutatást a 2. melléklet tartalmazza.
6. A költségvetési maradvány összege **5.066.033 Ft**, a maradvány kimutatást a 3. melléklet tartalmazza.
7. A mérlegfőösszeg **5.170.807 Ft**, a vagyonkimutatást a 4. melléklet tartalmazza.

Erről:

1. Burai Pál elnök
2. Pálszabó Lászlóné elnökhelyettes
3. dr. Fazekas Gábor Gyula, a vármegyei közgyűlés elnöke
4. Rentzné dr. Bezdán Edit megyei címzetes főjegyző

értésülnek.

Szolnok, 2025. május 19.



Készítette:
Gácsi Jánosné
költségvetési és számviteli referens

Ellenőrizte:
dr. Molnár Zoltán
vármegyei aljegyző

A határozati javaslat törvényes:
Rentzné dr. Bezdán Edit
vármegyei címzetes főjegyző

Mellékletek és tájékoztatók jegyzéke**2024. évi beszámoló**

- | | |
|----------------------|--|
| 1. melléklet | Bevételek és kiadások részletezése |
| 2. melléklet | Eredmény kimutatás |
| 3. melléklet | Költségvetési maradvány jóváhagyása |
| 4. melléklet | Eszközök és források alakulása |
| 1. tájékoztató tábla | Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése |
| 2. tájékoztató tábla | Pénzeszköz állományának alakulása |
| 3. tájékoztató tábla | Közvetett támogatások kimutatása |
| 4. tájékoztató tábla | Nemzetiségi Önkormányzati vagyon alakulása |

2024 évi költségvetési beszámoló
bevételek és kiadások részletezése

Adatok Forintban

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	T/M %-a
1.	Működési és feladatalapú támogatás	2 080 000	3 783 940	3 783 940	100,0
2.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről: Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztály közcélú foglalkoztatására		1 683 566	1 683 566	-
3.	Egyéb működési célú támogatás áh-on belülről		6 099 997	6 099 997	-
4.	Költségvetési maradvány	571 073	815 705	815 705	100,0
5.	Működési bevétel	-	2 225	2 225	-
I.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 651 073	12 385 433	12 385 433	100,0
1.	Személyi juttatások	217 190	1 979 571	1 979 571	100,0
	- közcélúak foglalkoztatása	0	0	0	-
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	130 000	137 507	137 507	100,0
3.	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	2 790 931	5 097 548	0	-
	- készletbeszerzések	-	-	-	-
	- szolgáltatások	500 000	1 915 249	1 915 249	100,0
	- ÁFA	45 073	422 555	422 555	100,0
	- kiküldetés, rendezvény, reklám és propaganda kiadás	2 245 858	2 245 858	2 647 905	117,9
	- egyéb dologi kiadás (kerekítési különbözetek)	-	111 839	111 839	100,0
4.	Működési célú támogatás áh-on belültre		0	0	-
II.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 138 121	7 214 626	7 214 626	100,0

2024. évi költségvetési beszámoló**Eredménykimutatás***Adatok Forintban*

Megnevezés	2024.
Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	10 967 506
Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	602 222
Egyéb eredményszámlázatú bevételek összesen	11 569 728
Anyagköltség	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	-
Béreköltség	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-
Bérjárulékok	-
Személyi jellegű ráfordítások összesen	-
Egyéb ráfordítások	7 198 542
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 371 186

2024. évi költségvetési beszámoló**Költségvetési maradvány jóváhagyása**

<i>Adatok Forintban</i>	
Alaptevékenység költségvetési bevételei	11 569 728
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	7 214 626
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	4 355 102
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	815 705
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	815 705
Alaptevékenység maradványa	5 170 807
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	5 170 807

2024. évi pénzügyi beszámoló
Eszközök és források alakulása

Adatok Forintban

Ssz.	Megnevezés	2023	2024.	2023/2022 %-a
	Pénzeszközök	710 931	5 066 033	712,6
	Követelések	-	-	-
	Követelés jellegű sajátos elszámolások	104 774	104 774	-
	Egyéb sajátos elszámolások	-	-	-
	Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-
	Eszközök összesen	815 705	5 170 807	633,9
	Saját tőke	270 681	4 641 867	1714,9
	Kötelezettségek	59 280	-	0,0
	Passzív időbeli elhatárolások	485 744	528 940	108,9
	Források összesen	815 705	5 170 807	633,9

Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése

Megnevezés	Adatok Forintban			
	2024	2025.	2026.	2027.
	0	0	0	0
				Összesen

2024. évi pénzügyi beszámoló

Pénzeszköz állományának alakulása

Adatok Forintban	
Megnevezés	2024.
Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	710 931
Pénzkészlet összesen:	710 931
Tárgyévi bevételek (+)	12 385 433
Tárgyévi kiadások (-)	8 030 331
Pénzkészlet tárgyidőszak végén	5 066 033
Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	5 066 033
Pénzkészlet összesen:	5 066 033

2024. évi költségvetési beszámoló
Közzetett támogatások kimutatása
Áht. 24. § (4) bekezdése alapján

Adatok Forintban

S.sz.	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Ellátottak térítési díja, kártérítése	-
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök	-
3.	Helyi adó, gépjárműadó bevétele	-
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel	-
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény, kölcsön	-
Mindösszesen		-

2024. évi pénzügyi beszámoló
vagyon alakulása
MÉRLEG 2022-2024.

Adatok Forintban

Megnevezés	2022. év	2023. év	2024 év	2023/2022. %	2024/2023. %
I. Immateriális javak összesen	-	-	-	-	-
1. Ingatlanok és vagyoni ért. Jogok				-	-
2. Gépek, berendezések, járművek	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen	-	-	-	-	-
1. Részesedések	-	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
A) Befektetett eszközök összesen	-	-	-	-	-
1. Pénztárak és betétkönyvek	-	-	-	-	-
2. Forintszámlák	571 073	710 931	5 066 033	124,5	712,6
B) Pénzeszközök összesen	571 073	710 931	5 066 033	124,5	712,6
1. Követelések	-	-	-	-	-
2. Adott előlegek	-	104 774	104 774	-	-
3. Sajátos elszámolások	-	-	-	-	-
C) Követelések összesen	-	104 774	104 774	-	-
D) Egyéb aktív pénzügyi elszámolás	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	571 073	815 705	5 170 807	142,8	633,9
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	294 494	294 494	294 494	-	100,0
2. Felhalmozott eredmény	- 315 165	- 315 165	- 23 813	100,0	7,6
3. Mérleg szerinti eredmény	-	291 352	4 371 186	-	-
E) Saját tőke összesen	- 20 671	270 681	4 641 867	- 1 309,5	1 714,9
1. Szállítói kötelezettségek	-	-	-	-	-
2. Finanszírozási kötelezettség	-	-	-	-	-
3. Kötelezettség	-	59 280	-	-	-
F) Kötelezettségek összesen	-	-	-	-	-
G) Passzív időbeli elhatárolás	591 744	485 744	528 940	82,1	108,9
FORRASOK ÖSSZESEN	571 073	756 425	5 170 807	132,5	683,6

NYILATKOZAT

A) Alulírott Rentzné dr. Bezdán Edit, a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: megfelelő
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: megfelelő
- c) Kontrolltevékenységek: megfelelő
- d) Információs és kommunikációs rendszer: megfelelő
- e) Nyomkövetési rendszer (monitoring): megfelelő

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről szóló kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy

C2) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.
vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Szolnok, 2025. 05. 21.



Döntés

.....
aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás