E L Ő T E R J E S Z T É S

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. május 18-i ülésére
2025. évi költségvetési beszámoló tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a nemzetiségi önkormányzat elnöke beszámol a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának teljesítéséről a helyi nemzetiségi önkormányzat testületének.

A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának 2025. évi teljesítése az alábbiak szerint alakult:

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési határozatának teljesítése (adatok forintban)

Kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés %-a
Bevételek				
Működési bevételek -Kerekítés bevétel		6 -	6 -	100 -
Működési célú támogatások államháztartáson belülről **-központi kezelésű előirányzattól** **-egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól**	1.040.000	1.570.478	1.570.478	100
Finanszírozási bevételek **-Előző évi pénzmaradvány igénybevétel**		403.111 403.111	403.111 403.111	100 100
Bevételek mindösszesen:	1.040.000	1.973.595	1.973.595	100
Kiemelt előirányzat megnevezése	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
Kiadások				
Személyi juttatás	800.000	298.274	298.274	100
Munkaadókat terhelő járulék		-	-	
Dologi kiadás	240.000	927.541	927.541	100
Működési célú tartalék		747.780		
Működési kiadások mindösszesen:	1.400.000	1.973.595	1.225.815	62,11
Költségvetési kiadások mindösszesen:	1.040.000	1.973.595	1.225.815	62,11

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 9. számú melléklete (a továbbiakban: Melléklet) alapján a központi költségvetés költségvetési támogatást biztosít a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok számára, amely két részből tevődik össze, működési támogatásból és feladatalapú támogatásból.

E Melléklet I.1. Pontja alapján a működési támogatás fajlagos összege 520.000,- Ft/év azzal, hogy a települési nemzetiségi önkormányzat a fajlagos összeg 200%-ára jogosult, ha a településen a legutolsó népszámlálásnak az adott nemzetiséghez tartozásra vonatkozó kérdéseire adott válaszok alapján az adott nemzetiséghez tartozók száma meghaladja az ötven főt.

2025. évben a működési célú átvett pénzeszköz teljes egészében nem került felhasználásra, tartalékként 747.780 Ft maradvány keletkezett.
A 2025. évben a nemzetiségi önkormányzatnak 747.780 Ft szabad maradványa keletkezett. A 2025. évi működési célú támogatásból 216.751 Ft nem került felhasználásra, ezért 2026. évben a maradvány terhére visszautalásra került.

Kérem, hogy a képviselő-testület az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg és döntsön a határozati javaslat elfogadásáról.

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési határozata teljesítéséről készített beszámolót az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. A határozat hatálya kiterjed a helyi nemzetiségi önkormányzatra.

2. A helyi nemzetiségi önkormányzat a 2025. évi költségvetési határozat bevételi és kiadási módosított előirányzatát 1.973.595 Ft főösszegben, teljesítését

a) bevételi főösszeg esetén 1.973.595 forintban

b) kiadási főösszeg esetén 1.225.815 forintban állapítja meg.

I. A teljesített költségvetési bevételek

1.A nemzetiségi önkormányzat (összevont) 2025. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a határozat 1. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

II. A költségvetési kiadások

1. A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

- **Működési kiadások előirányzat teljesítése összesen: 1.225.815 Ft**

  Ebből:

  - személyi jellegű kiadások: 298.274 Ft

- dologi jellegű kiadások: 927.541 Ft

2. A helyi nemzetiségi önkormányzatnak 2025. évben teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – beruházási, felújítási és felhalmozási kiadásai nem voltak.

3. A helyi nemzetiségi önkormányzat 2025. évi teljesített - az eredeti, és a módosított előirányzat szerinti - költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a határozat 2. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

4. A helyi nemzetiségi önkormányzatnak 2025. évben többéves kihatással járó feladatai nem voltak.

III. Költségvetési kiadások és bevételek

1. A helyi nemzetiségi önkormányzat 2025. évi teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

IV. Mérleg-jelentés

A helyi nemzetiségi önkormányzat 2025. évi mérlegét a 4.sz. melléklet tartalmazza.

V. Pénzeszköz változás

A helyi nemzetiségi önkormányzat 2025. évi pénzeszköz változás alakulását az 5.sz. melléklet tartalmazza.

VI. A maradvány

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat alaptevékenységének maradványa a beszámolás időszakában szabad maradvány 747.780 Ft.
A maradvány az alábbiak szerint kerül felhasználásra:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói jár.	Dologi kiadások	Műk.c.pe.átadás áht-n belül	Összesen
önkormányzati igazgatás	281.029	0	250.000	216.751	747.780
Összesen:		**0**			**747.780**

A maradványt, és annak felhasználását a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetésében át kell vezetni.

Határidő: azonnal
Felelős Tinti Sándor elnök

Mezőkovácsháza, 2026. május 7.

Tinti Sándor
elnök

Az előterjesztést készítette:	Ambrózyné Faragó Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető Bojtos Tímea költségvetési irodavezető Kovács Tünde főkönyvelő
Az előterjesztést tárgyalta:	-
Melléklet:	- 5 db táblázat
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	-
Döntéshozatal:	Minősített többség

1. sz. melléklet

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Mezőkovácsháza 2025. évi előirányzatai és teljesített bevételei forrásonként (adatok forintban)

Bevételi jogcímek	2025.évi									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti	Módos. előir.	Teljes.	
Működési bevételek	**1.040.000**	**1.570.478**	**1.570.478**	**1.040.000**	**1.570.478**	**1.570.478**				**100**
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről.	**1.040.000**	**1.570.478**	**1.570.478**	**1.040.000**	**1.570.478**	**1.570.478**				**100**
Ebből Központi kezelésű előirányzattól	**1.040.000**	**1.570.478**	**1.570.478**	**1.040.000**	**1.570.478**	**1.570.478**				100
Ebből helyi önkormányzatok és ktg.vetési szerveik										100
II.Egyéb működési bevételek		**6**	**6**		**6**	**6**				**100**
-Ebből Kerekítés bevétel										100
III.Finanszírozási műveletek bevétele		**403.111**	**403.111**		**403.111**	**403.111**				**100**
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele		**403.111**	**403.111**		**403.111**	**403.111**				100
Összesen:	**1.040.000**	**1.973.595**	**1.973.595**	**1.040.000**	**1.973.595**	**1.973.595**				**100**

2. sz. melléklet

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi előirányzott és teljesített - alcímenkénti - kiadásai,
valamint létszáma (adatok forintban)

Kiemelt kiadási előirányzatok	2025. évi									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. Előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
Kiadások összesen	1.040.000	1.973.595	1.225.815	1.040.000	1.973.595	1.225.815				62,11
Ebből: - személyi jellegű kiadások	800.000	298.274	298.274	800.000	298.274	298.274				100
- munkaadókat terhelő járulékok	-	-	-	-	-	-				100
- dologi jellegű kiadások	240.000	927.541	927.541	240.000	927.541	927.541				100
- Működési tartalék		747.780			747.780					
- az ellátottak pénzbeli juttatásai										
- egyéb működési célú kiadások										
- költségvetési létszámkeret										
- helyi önk. által kijelölt felhalmozások										

3. sz. melléklet

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi előirányzatai és teljesítései feladatonként (adatok forintban)

Sor-szám	Kormányzati funkció	Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
I. Kiadások és bevételek feladatonként:							
	011140 Országos és helyi önkormányzat igazgatási tevékenysége	1.040.000	1.570.484	1.570.484	1.040.000	1.973.595	1.225.815
018030 támogatási célú finanszírozási művelet			403.111	403.111			
Összesen:		**1.040.000**	**1.973.595**	**1.973.595**	**1.040.000**	**1.973.595**	**1.225.815**
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	Működési tartalék					747.780	
Összesen:						747.780	

4. sz. melléklet

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi mérlege (adatok forintban)

Mérleg				
Megnevezés		Előző időszak 2024.év	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2025.év.
49.	C/II/1. Forint pénztár	50	0	16210
52.	**C/II. Pénztárak,csekkek,betétkönyvek**	**50**	**0**	**16210**
53.	C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	403.061	0	731570
55.	**C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**403.061**	**0**	**731570**
59.	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**403.111**	**0**	**747780**
178.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**403.111**	**0**	**747780**
182.	G/IV Felhalmozott eredmény	545	0	-18805
184.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény (416)	-19.350	0	19356
185.	**G) SAJÁT TŐKE (177+178+...+182)**	**-18.805**	**0**	**551**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK**	**19.350**	**0**	
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	402.566	0	747229
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**402.566**	**0**	**747229**
252.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (183+244+245+249)**	**403.111**	**0**	**747780**

5. sz. melléklet

A Mezőkovácsháza Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi pénzeszköz változás alakulása

(adatok forintban)

Bevételek:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Intézményi működési bevételek					2			3	1			
Önkormányzatok sajátos működési bevételei												
Önkormányzatok költségvetési támogatása												
Véglegesen átvett pénzeszközök		520000		265.239		520.000		265.239				
Összesen:		520000		265.239	2	520.000		265.242	1			

Kiadások:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Személyi juttatások					141.297			156.977				
Munkaadókat terhelő járulékok												
Dologi kiadások			24.245	3.000	138.200	6.916		137.371	612.963			4.846
Felújítás												
Beruházás												
Támogatások												
Támogatás visszafizetés												
Céltartalék												
Összesen:			24.245	3.000	279.497	6.916		294.348	612.963			

Nyitó	403.111	403.111	923.111	898.866	1.161.105	881.610	1.394.694	1.394.694	1.365.588	752.626	752.626	752.626
Bevétel		520.000		265.239	2	520.000		265.242	1			
Kiadás			24.245	3.000	279.497	6.916		294.348	612.963			4.846
Egyenleg	403.111	923.111	898.866	1.161.105	881.610	1.394.694	1.394.694	1.365.588	752.626	752.626	752.626	747.780