ELŐTERJESZTÉS

A Román Nemzetiségi Önkormányzat 2026. május 18-i ülésére
a 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 Román Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának 2025. évi teljesítése az alábbiak szerint alakult:

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 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 -Egyéb kamatbevételek -Egyéb működési bevételek		**19.736** **18.037** **1.699**	**19.736** **18.037** **1.699**	**100** **100** **100**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről -központi kezelésű előirányzattól -egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól	**1.040.000** 1.040.000	**1.500.960** 1.500.960	**1.500.960** 1.500.960	**100** 100
Finanszírozási bevételek **-Előző évi pénzmaradvány igénybevétel**		**275.580** 275.580	**275.580** 275.580	**100** 100
Bevételek mindösszesen:	**1.040.000**	**1.796.276**	**1.796.276**	**100**
Kiemelt előirányzat megnevezése	**2025. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi módosított előirányzat**	**2025. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
Kiadások				
Személyi juttatás	**600.000**	**831.390**	**831.390**	**100**
Munkaadókat terhelő járulék	**67.000**	**52.533**	**52.533**	**100**
Dologi kiadás	**373.000**	**681.907**	**681.907**	**100**
Működési célú tartalék		**230.446**		-
Működési kiadások mindösszesen:	**1.040.000**	**1.796.276**	**1.565.830**	**87,17**
Beruházási kiadások		**-**	**-**	**-**
Költségvetési kiadások mindösszesen:	**1.040.000**	**1.796.276**	**1.565.830**	**87,17**

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 9. 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.
A NEMZ-MŰK-25/0652. sz. Támogatói okirat alapján a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 2025. évi működési támogatás címen 1.040.000 Ft kifizetéséről intézkedett, mely összeg képezte a 2025.02.10-én elfogadott 2025. évi költségvetést.
A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a NEMZ-FEL-25-0652. azonosítószámú Támogatói Okirat szerint 460.960 Ft feladatalapú támogatás kifizetéséről intézkedik a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére.

A 2025. évben a nemzetiségi önkormányzatnak 230.446 Ft maradványa keletkezett, mely szabad maradvány.

Kérem, hogy a képviselő-testület vitassa meg az előterjesztésben foglaltakat és hozza meg döntését.

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Román 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 **1.796.276** Ft főösszegben, teljesítését

a) bevételi főösszeg esetén **1.796.276** forintban

b) kiadási főösszeg esetén **1.565.830** 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: 1.565.830 Ft**

Ebből:

- személyi jellegű kiadások:	831.390 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok:	52.533 Ft
- dologi jellegű kiadások:	681.907 Ft

2. A helyi nemzetiségi önkormányzatnak 2025. évben teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – 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 Román Nemzetiségi Önkormányzat alaptevékenységének maradványa a beszámolás időszakában 230.446 Ft, mely szabad maradvány.

A maradvány az alábbiak szerint kerül felhasználásra:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói jár.	Dologi kiadások	Összesen
önkormányzati igazgatás	90.000	50.000	44.726	184.726
Kötelezettséggel terhelt maradvány	*9.144*		*36.576*	*45.720*
Összesen:	**99.144**	**50.000**	**81.302**	**230.446**

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

Határidő: azonnal
Felelős Vitális Gábor elnök

Mezőkovácsháza, 2026. május 7.

Vitális Gábor
elnök

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

1. sz. melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat 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.	
Költségvetési bevételek	**1.040.000**	**1.520.696**	**1.520.696**	**1.040.000**	**1.520.696**	**1.520.696**				**100**
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről.	**1.040.000**	**1.500.960**	**1.500.960**	**1.040.000**	**1.500.960**	**1.500.960**				**100**
Ebből Központi kezelésű előirányzattól	1.040.000	1.500.960	1.500.960	1.040.000	1.500.960	1.500.960				100
Ebből egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól										
Ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik										
II. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről										
-ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik										
III.Egyéb működési bevételek		**19.736**	**19.736**		**19.736**	**19.736**				**100**
-Ebből Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bev.		18.037	18.037		18.037	18.037				100
-Ebből Kerekítés bevétel		1.699	1.699		1.699	1.699				100
VI.Finanszírozási műveletek bevétele		**275.580**	**275.580**		**275.580**	**275.580**				**100**
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele		275.580	275.580		275.580	275.580				100
Összesen:	**1.040.000**	**1.796.276**	**1.796.276**	**1.040.000**	**1.796.276**	**1.796.276**				**100**

2. számú melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 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	1.796.276	1.565.830	1.040.000	1.796.276	1.565.830				87,17
Ebből: - személyi jellegű kiadások	600.000	831.390	831.390	600.000	831.390	831.390				100
- munkaadókat terhelő járulékok	67.000	52.533	52.533	67.000	52.533	52.533				100
- dologi jellegű kiadások	373.000	681.907	681.907	373.000	681.907	681.907				100
- Működési tartalék		230.446			230.446					-
- beruházási kiadások										
- működési célú pénzeszközátadás										
- költségvetési létszámkeret										
- helyi önk. által kijelölt felhalmozások										

3. számú melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 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	1.520.696	1.520.696	1.040.000	1.796.276	1.565.830
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		230.446	230.446			
Összesen:		1.040.000	1.796.276	1.796.276	1.040.000	1.796.276	1.565.830
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	Működési céltartalék					230.446	
Összesen:						230.446	

4. sz. melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2025. évi mérlege (adatok forintban)

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak 2024.év.	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2025.év.
49.	C/II/1. Forintpénztár	63.775	0	196.250
52.	**C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek**	**63.775**	**0**	**196.250**
53.	C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	211.805	0	34.196
55.	**C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**211.805**	**0**	**34.196**
59.	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**275.580**	**0**	**230.446**
178.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**275.580**	**0**	**230.446**
181.	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke (	109.498	0	109.498
188.	G/IV. Felhalmozott eredmény	-95.334	0	-12.112
184.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	83.222	0	-27.683
185.	**G) SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**97.386**	**0**	**69.703**
212.	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	9.144
214.	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	36.576
235.	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+…H///9)**	**0**	**0**	**45.720**
246.	**H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)**	**0**	**0**	**45.720**
248.	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	178.194	0	115.023
249.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
251.	**J) Passzív időbeli elhatárolások (=J/1+J/2+J/3)**	**178.194**	**0**	**115.023**
252.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**275.580**	**0**	**230.446**

5. sz. melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2025. évi pénzeszköz változás alakulása

(adatok forintban)

Bevételek:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Intézményi működési bevételek		762	3.964			5.375			7.146	5		2.484
Önkormányzatok sajátos működési bevételei												
Önkormányzatok költségvetési támogatása												
Véglegesen átvett pénzeszközök	520.000			230.480		520.000		230.480				
Összesen:	520.000	762	3.964	230.480		525.375		230.480	7.146	5		2.484

Kiadások:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Személyi juttatások		7.931	67.048						389.385	190.854		95.172
Munkaadókat terhelő járulékok		30.066	22.467									
Dologi kiadások	81.000	2.765	15.201			4.817		10.000	127.974	202.236		318.914
Felújítás												
Beruházás												
Támogatások visszafizetése												
Rendszeres és eseti ellátások												
Hitel visszafizetés												
Céltartalék												
Összesen:	81.000	40.762	104.716			4.817		10.000	517.359	393.090		414.086

Nyitó	275.580	714.580	674.580	573.828	804.308	804.308	1.324.866	1.324.866	1.545.346	1.035.133	642.048	642.048
Bevétel	520.000	762	3.964	230.480		525.375		230.480	7.146	5		2.484
Kiadás	81.000	40.762	104.716			4.817		10.000	517.359	393.090		414.086
Egyenleg	714.580	674.580	573.828	804.308	804.308	1.324.866	1.324.866	1.545.346	1.035.133	642.048	642.048	230.446