E L Ő T E R J E S Z T É S

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. szeptember 14-ei ülésére
a 2026. I. félévi költségvetési beszámoló tárgyában

Tisztelt Önkormányzat!

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi munkaterve alapján a 2026. év költségvetésének I. féléves teljesítéséről a szeptemberi soros ülésre beszámolót kell készíteni. A féléves költségvetési beszámoló szerkezetére nincs kötelező előírás, azonban az összehasonlíthatóság érdekében az elfogadott költségvetés szerkezetével azonos módon célszerű elkészíteni. Ezért a helyi nemzetiségi önkormányzat I. félévi költségvetési gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Bevételek:

Eredeti előirányzat:	1.352.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	2.099.780,- Ft.
Teljesítés összege:	2.264.487,- Ft.
Teljesítés százaléka:	107,84%

Kiadások:

Eredeti előirányzat:	1.352.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	2.099.780,- Ft.
Teljesítés összege:	517.648,- Ft.
Teljesítés százaléka:	24,65%

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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.

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő és a Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága, mint támogatók a helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére működési költségvetési támogatást nyújtottak, melynek összege a 2026. évre 1.352.000,- Ft. A támogatás két részletben került folyósításra, 2026.01.22-én és 2025.06.23-án. Ezen kívül a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság 167.400,- Ft. feladatalapú támogatás kifizetéséről intézkedett 2026.04.29-én.
A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészlete 2025. év végén 747.780,- Ft. volt. Ez az összeg képezte a 11/2026. (V.18.) RomaNÖ. számú határozat alapján elfogadott maradványt. A fenti határozat alapján a 2026. évi előirányzatok megnövekedtek az alábbiak szerint: a dologi kiadások 531.029,- Ft-tal, a működési célú pénzeszköz átadása 216.751,- Ft-tal.
A 2024. évi feladatalapú támogatás elszámolásának ellenőrzése eredményeként 10.000,- Ft támogatás is visszafizetésre került, mivel a MÁK törzskönyvi nyilvántartási eljárással kapcsolatos bírság nem számolható el a támogatásból. Erre nincs fedezete az önkormányzatnak, így **javaslom a 10.000,- Ft tagok általi befizetését**. Szükségessé vált a dologi kiadások előirányzatából 10.000,- Ft előirányzat átcsoportosítása a működési célú pénzeszköz átadás előirányzatára.

A mezőkovácsházi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2026. év első félévében hiány és többlet nem keletkezett.

Határozati javaslat

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint jóváhagyja:

I. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési előirányzatainak első féléves alakulása

A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. évi költségvetési előirányzatának első féléves teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2026. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Kiadási előirányzat Főösszege	1.352.000	2.099.780	517.648	24,65
Bevételi előirányzat Főösszege	1.352.000	2.099.780	2.264.487	107,84

II. Költségvetési bevételek

A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi első félévi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonként, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a határozat 1. számú melléklete tartalmazza. (A táblázatban feltüntetésre kerül a teljesítés alakulása is.)

III. A költségvetési kiadások

1. Működési kiadások

a.) A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2026. év első félévben teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési és fenntartási kiadási előirányzatait a következők szerint hagyja jóvá:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2026. I. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Működési kiadások	1.352.000	2.099.780	517.648	24,65
Ebből:				
- személyi jellegű kiadások	1.000.000	1.000.000	138.260	13,8
- dologi jellegű kiadások	352.000	873.029	152.637	17,5
- ellátottak pénzbeli juttatásai				
- működési célú támogatások		226.751	226.751	100,00
- függő, átfutó kiadások				

b.) A képviselő-testület a helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, valamint az alcímek 2026. év első félévében teljesített (eredeti és módosított előirányzat szerinti) működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a határozat 2. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

IV. Költségvetési tartalék, illetve a hiány / többlet alakulása

a.) A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak tartaléka nem volt.

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2026. I. féléves teljesítés (tartalék felhasználás)	Teljesítés alakulása %
Tartalék	-	-	-	-
Ebből:	-	-	-	-
- általános tartalék	-	-	-	-
- céltartalék	-	-	-	-

b.) A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak költségvetési hiánya, illetve többlete nem volt.

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2026. I. féléves teljesítés (tartalék felhasználás)	Teljesítés alakulása %
Hiány:	-	-	-	-
Többlet	-	-	-	-

V. Költségvetési kiadások és bevételek kormányzati funkciónként

A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. év első félévben teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete tartalmazza.

VI. 2026. I. félévi mérleg

Az önkormányzatnak 1.746.839,- Ft. összegű pénzkészlete volt 2026.06.30. napján, melyet kötelezettség nem terhel.
A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. I. félévi mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal
Felelős: Tinti Sándor elnök

Mezőkovácsháza, 2026. szeptember 07.

Tinti Sándor
elnök

Az előterjesztést készítette:	Ambrózyné Faragó Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Kovács Tünde főkönyvelő Szabóné Faragó Julianna igazgatási irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	-
Melléklet:	4 db. táblázat
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	-
Döntéshozatal:	minősített többség

1. számú melléklet

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. I. félévi előirányzatai és teljesített bevételei forrásonként

(adatok forintban)

Bevételi jogcímek	2026. I. félév									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
I. Működési bevételek			*7*			*7*				
II. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	**1.352.000**	***1.352.000***	***1.516.700***	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.516.700***				**112**
Ebből Települési és területi kisebbségi önkormányzat támogatása a központi kezelésű előirányzattól	1.352.000	1.352.000	1.516.700	1.352.000	1.352.000	1.516.700				112
III. Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről										
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.516.707***	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.516.707***				*112*
V. Finanszírozási bevételek	-	***747.780***	***747.780***	-	***747.780***	***747.780***				*100*
Előző évi költségvetési-maradvány, igénybevétele	-	***747.780***	***747.780***	-	***747.780***	***747.780***				100
Összesen:	**1.352.000**	**2.099.780**	**2.264.487**	**1.352.000**	**2.099.780**	**2.264.487**	-			108

2. számú melléklet

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. I. félévi előirányzott és teljesített kiadásai

(adatok forintban)

Kiemelt kiadási előirányzatok	2026. I. félévi									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
Kiadások összesen	1.352.000	2.099.780	517.648	1.352.000	2.099.780	517.648				24,65
Ebből: - személyi jellegű kiadások	1.000.000	1.000.000	138.260	1.000.000	1.000.000	138.260				13,8
- dologi jellegű kiadások	352.000	873.029	152.637	352.000	873.029	152.637				17,5
- Működési tartalék										
- az ellátottak pénzbeli juttatásai										
- működési célú támogatások		226.751	226.751		226.751	226.751				100
- költségvetési létszámkeret										
- társulás által kijelölt felhalmozások										
- beruházási kiadások										

3. számú melléklet

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. I. félévi előirányzatai és teljesítései kormányzati funkciónként (adatok forintban)

Sor-szám	Kormányzati funkció	Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
I. Kiadások és bevételek kormányzati funkciónként:							
	011140 Országos és helyi nemzetiségi önk. igazgatási tevékenység	1.352.000	1.352.000	1.516.707	1.352.000	1.873.029	290.897
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	747.780	747.780	-	226.751	226.751
Összesen:		1.352.000	2.099.780	2.264.487	1.352.000	2.099.780	517.648
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	céltartalék						
	Működési céltartalék						
Összesen:							

a Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2026. I. félévi mérlege (adatok forintban)

4. sz. melléklet

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak 2025.év.	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2026. I. félév.
C/II/1. Forint pénztár	16.210	0	18.480
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	16.210	0	18.480
C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	731.570	0	1.728.359
C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	731.570	0	1.728.359
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	747.780	0	1.746.839
D/III. KÖVETELÉS JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0
D. KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	747.780	0	1.746.839
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke		0	
G/IV. Felhalmozott eredmény	-18.805	0	551
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	19.356	0	1.746.288
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	551	0	1.746.839
H/II/1. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)	0	0	0
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
J/- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások (=J/1+J/2+J/3)	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	747.229	0	1.746.839