E L Ő T E R J E S Z T É S

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

Tisztelt Önkormányzat!

A Román 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:	1.582.446,- Ft.
Teljesítés összege:	1.845.673,- Ft.
Teljesítés százaléka:	117%

Kiadások:

Eredeti előirányzat:	1.352.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	1.582.446,- Ft.
Teljesítés összege:	190.055,- Ft.
Teljesítés százaléka:	12 %

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. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt., mint támogató a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére működési támogatást nyújt, melynek összege a 2026. évre 1.352.000,- Ft. A támogatás két részletben került folyósításra, 2026.01.28-án és 2026.06.26-án. Ezen kívül a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. további 249.825,- Ft feladatalapú támogatás kifizetéséről intézkedett 2026.04.28-án a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére.

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészlete a 2025. év végén 230.446,- Ft volt. Ez az összeg képezte a 15/2026. (V.18.) RománNÖ. számú határozat alapján elfogadott maradványt, mely teljes egészében szabad maradvány volt. A fenti határozat alapján a 2026. évi előirányzatok az alábbiak szerint változtak: előző évi költségvetési maradvány igénybevétele és a dologi kiadások is 230.446,- Ft-tal emelkedtek.

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

Határozati javaslat

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

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

A helyi Román 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	1.582.446	190.055	12
Bevételi előirányzat Főösszege	1.352.000	1.582.446	1.845.673	117

II. Költségvetési bevételek

A helyi Román 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 Román 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	1.582.446	190.055	12
Ebből:				
- személyi jellegű kiadások	700.000	700.000	91.383	13
- munkaadókat terhelő járulékok	91.000	91.000	12.001	13,2
- dologi jellegű kiadások	561.000	791.446	88.671	11
- ellátottak pénzbeli juttatásai				
- működési célú támogatások				
- függő, átfutó kiadások				

b.) A képviselő-testület a helyi Román 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 Román 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 Román 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 Román Nemzetiségi Önkormányzat 2026. év első félévben teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete tartalmazza.

VI. 2026. I. félévi mérleg

Az önkormányzatnak 1.655.618,- Ft. összegű pénzkészlete volt 2026.06.30. napján, melyet kötelezettség nem terhel.
A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2026. I. félévi mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal
Felelős: Vitális Gábor elnök

Mezőkovácsháza, 2026. szeptember 07.

Vitális Gábor
elnök

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

1. számú melléklet

a Román 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			***13.402***			***13.402***				
II. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.601.825***	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.601.825***				**118,5**
Ebből Települési és területi kisebbségi önkormányzat támogatása a központi kezelésű előirányzattól	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.601.825***	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.601.825***				**118,5**
III. Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről										
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.615.227***	***1.352.000***	***1.352.000***	***1.615.227***				**119,5**
V. Finanszírozási bevételek	-	***230.446***	***230.446***	-	***230.446***	***230.446***				100
Előző évi költségvetési-maradvány, igénybevétele	-	***230.446***	***230.446***	-	***230.446***	***230.446***				100
Összesen:	**1.352.000**	**1.582.446**	**1.845.673**	**1.352.000**	**1.582.446**	**1.845.673**	-			116,6

2. számú melléklet

a Román 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	1.582.446	190.055	1.352.000	1.582.446	190.055				12
Ebből: - személyi jellegű kiadások	700.000	700.000	91.383	700.000	700.000	91.383				13
- munkaadókat terhelő járulékok	91.000	91.000	12.001	91.000	91.000	12.001				13,1
- dologi jellegű kiadások	561.000	791.446	86.671	561.000	791.446	86.671				11
- Működési tartalék										
- az ellátottak pénzbeli juttatásai										
- működési célú támogatások										
- költségvetési létszámkeret										
- társulás által kijelölt felhalmozások										
- beruházási kiadások										

3. számú melléklet

a Román 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	1.615.227	1.352.000	1.582.446	190.055
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	230.446	230.446	-		
Összesen:		1.352.000	1.582.446	1.845.673	1.352.000	1.582.446	190.055
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	céltartalék						
	Működési céltartalék						
Összesen:							

a Román 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	196.250	0	15.645
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	**196.250**	**0**	15.645
C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	***34.196***	0	1.639.973
C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	***34.196***	**0**	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	***230.446***	**0**	1.655.618
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)	***230.446***	**0**	1.655.618
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke	**109.498**	**0**	109.498
G/IV. Felhalmozott eredmény	-12.112	0	-39.795
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-27.683	0	1.585.915
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	**69.703**	**0**	1.655.618
H/II/1. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	9.144	0	0
H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	36.576	0	0
H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)	***45.720***	**0**	**0**
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	115.023	0	0
J/- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások (=J/1+J/2+J/3)	**115.023**	**0**	**0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**230.446**	**0**	***1.655.618***