

Előterjesztés
Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 9. napján tartandó rendes ülésére
3. számú napirend

Tárgy: A Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. számú törvény 26.§- a, valamint Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény vonatkozó rendelkezései alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem a Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete elé.

Bevételek alakulása

A Nemzetiségi Önkormányzat központi költségvetésből származó bevételei ismertek. A települési és területi nemzetiségi önkormányzatok 2026. évi működési költségvetési támogatását a Kormány állapítja meg a 2022. évi népszámlálási adatok, ezen belül a nemzetiséghez tartozók száma alapján, mely szerint 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. Bogyiszló településen a népszámlálás során 230 fő a nemzetiséghez tartozók száma. A Nemzetiségi Önkormányzat általános működési támogatása 1.352.000 Ft, a feladatarányos állami támogatás nagysága év közben kerül megállapításra. Emiatt eredeti előirányzatként a költségvetésben csak a 1.352.000, - Ft szerepel, illetve az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, melynek összege 3.081.932, - Ft. A Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészlete 2025. december 31-én 3.081.932, - Ft volt. Ezen összeg a Nemzetiségi Önkormányzat esetében a 2025. évi maradvány.

Kiadások alakulása

A Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi kiadási előirányzatai dologi kiadásokból, beruházásból és tartalékból tevődnek össze:

- CSSP-TH-25-0296 pályázat kiadásai	610.000 Ft
- <i>dologi kiadás</i>	610.000 Ft
- CSSP-NZ-25-0218 pályázat kiadásai	800.000 Ft
- <i>dologi kiadás</i>	400.000 Ft
- <i>beruházás</i>	400.000 Ft
- Beruházás (eszközök)	400.000 Ft
- Általános tartalék	1.000.000 Ft
- Dologi kiadások	1.623.932 Ft
- <i>szakmai anyag</i>	50.000 Ft
- <i>üzemeltetési anyag</i>	615.000 Ft
- <i>egyéb szolgáltatás</i>	650.000 Ft
- <i>működési ÁFA</i>	290.250 Ft
- <i>egyéb dologi kiadás</i>	18.682 Ft
Összesen:	4.433.932 Ft

A fenti indokolás mellett kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg a 2026. évi költségvetés elfogadására beterjesztett határozati javaslatot, s azt az előterjesztés szerint fogadja el.

Bogyiszló, 2026. február 5.


Mihalovics Zsolt
elnök



**Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2026. (.....) határozata
a Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
elfogadásáról**

A Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) alapján a 2026. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

- 1./ A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 4.433.932, - Ft-ban hagyja jóvá.
- 2./ A jóváhagyott kiadásokat jogcímenként, részletes bontásban a 1.számú melléklet tartalmazza.
- 3./ A jóváhagyott bevételeket forrásonként, részletes bontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 4./ A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 3. számú melléklet tartalmazza.
- 5./ A költségvetési bevételek és kiadások kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra és államigazgatási feladatokra bontását az 4. számú melléklet tartalmazza.
- 6./ A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban az 5. számú melléklet szerint, a likviditási ütemtervét a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 7./A Képviselő-testület a tartalék összegét 1.000.000 Ft-ban hagyja jóvá.
- 8./ A Nemzetiségi Önkormányzatnak nincsenek több éves kihatással járó kötelezettségei, ezért arról nem kell rendelkeznie.
- 9./ A Nemzetiségi Önkormányzatnak nincs Európai Uniós támogatással megvalósuló projektjei, ezért azok bevételeiről és kiadásairól, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokról nem kell rendelkeznie.
- 10./ A Nemzetiségi Önkormányzatnak nincs hitelállománya, ezért annak alakulásáról nem kell rendelkeznie.
- 11./ A Nemzetiségi Önkormányzat nem nyújt közvetett támogatásokat.
- 12./ A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.
- 13./ A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat létszám-előirányzatát 0 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban) hagyja jóvá.

Az előirányzatok módosításának szabályai

- 14./ A Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

15./ A Képviselő-testület a végrehajtott előirányzat módosításról negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési határozatát.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

16./ Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

17./ A Képviselő-testület felhatalmazza az elnököt a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

18./ A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, a teljesítés igazolását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 52-60. §- ban foglaltak alapján kell elvégezni.

19./ A stabilitási törvény szerint a Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évre működési hiányt nem tervez.

20./ A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

- a) személyi juttatásokra: megbízási díj, költségtérítés.
- b) elszámolásra kiadott összegek,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21./ A Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző felel.

22./ A Képviselő-testület felkéri az elnököt, hogy a jelen határozattal elfogadott költségvetést továbbítsa a Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal gazdálkodása felé az elemi költségvetés összeállítása érdekében.

Határidő: azonnal

Felelős: Mihalovics Zsolt elnök

Határozatról értesül:

1./ Bogyiszlói Polgármesteri Hivatal gazdálkodási ügyintéző

Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	
K1-K8. Költségvetési kiadások	forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Személyi juttatások (K1)	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	750 000
Készletbeszerzés (K31)	800 000
Bérelti és lízing díjak (K333)	0
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 140 000
Szolgáltatási kiadások (K33)	1 140 000
Kiküldetések kiadásai (K341)	348 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	348 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	327 250
Egyéb dologi kiadások (K355)	18 682
Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	345 932
Dologi kiadások (K3)	2 633 932
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0
Tartalékok (K513)	1 000 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 000 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	220 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	412 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	168 000
Beruházások (K6)	800 000
Felújítások (K7)	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0
Költségvetési kiadások (K1-K8)	4 433 932

Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	
K9. Finanszírozási kiadások	forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Finanszírozási kiadások (K9)	0

Kiadások összesen (K1-K9)	4 433 932
----------------------------------	------------------

2. sz. melléklet

Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	
B1-B7. Költségvetési bevételek	forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B16	1 352 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 352 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0
Működési bevételek (B4)	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 352 000

Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	
B8. Finanszírozási bevételek	forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 081 932
Maradvány igénybevétele (B813)	3 081 932
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	3 081 932
Finanszírozási bevételek (B8)	3 081 932

Bevételek összesen (B1-B8)	4 433 932
-----------------------------------	------------------

Működési, felhalmozási célú bevételek, működési, felhalmozási célú kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Bevételek		Kiadások			
Megnevezés	2026. működési bevételek	2026. évi felhalmozási bevételek	Megnevezés	2026. évi működési kiadások	2026. évi felhalmozási kiadások
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	1 352 000		Személyi juttatások (K1)		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		
Közhatalmi bevételek (B3)			Dologi kiadások (K3)	2 633 932	
Működési bevételek (B4)			Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		
Felhalmozási bevételek (B5)			Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 000 000	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			Beruházások (K6)		800 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			Felújítások (K7)		
Finanszírozási bevételek (B8)	3 081 932		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
			Finanszírozási kiadások (K9)		
ÖSSZESEN:	4 433 932		ÖSSZESEN:	3 633 932	800 000
Hány:	-----	800 000	Többlet:	800 000	-----

forintban

**Bogyiszlói Cigány Nemzetiségi Önkormányzat kötelező,önként vállalt és államigazgatási feladatai
forrásainak, és kiadásainak 2026. évi előirányzata**

I. KIADÁSI JOGCÍMEK		forintban	
	Bevételi előirányzat	Kiadási előirányzat	
Kötelező feladatok	4 433 932		4 433 932
Önként vállalt feladatok			
Állami/államigazgatási feladatok			
ÖSSZESEN:	4 433 932		4 433 932

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(tervezett adatok alapján)**

2026. évre

forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	676 000					676 000							1 352 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													
4.	Közhatalmi bevételek (B3)													
5.	Működési bevételek (B4)													
6.	Felhalmozási bevételek (B5)													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)													
9.	Finanszírozási bevételek (B8)	3 081 932												3 081 932
10.	Bevételek összesen:	3 757 932					676 000							4 433 932
11.	<i>Kiadások</i>													
12.	Személyi juttatások (K1)													
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)													
14.	Dologi kiadások (K3)	100 000	150 000	150 000	25 000	1 120 000	95 000	60 000	86 000	150 000	100 000	125 000	472 932	2 633 932
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													
16.	Egyéb működési célú kiadások (K5)				100 000	700 000				200 000				1 000 000
17.	Beruházások (K6)			200 000			300 000			300 000				800 000
18.	Felújítások (K7)													
19.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
20.	Finanszírozási kiadások (K9)													
21.	Kiadások összesen:	100 000	150 000	350 000	125 000	1 820 000	395 000	60 000	86 000	650 000	100 000	125 000	472 932	4 433 932

Likviditási terv
(tervezett adatok alapján)
2026. évre

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételek													
1.	Pénzkészlet	3 081 932												3 081 932
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	676 000					676 000							1 352 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													
4.	Közhatalmi bevételek (B3)													
5.	Működési bevételek (B4)													
6.	Felhalmozási bevételek (B5)													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)													
9.	Finanszírozási bevételek (B8)	3 081 932												3 081 932
11.	Bevételek összesen:	6 839 864					676 000							3 081 932
	Kiadások													7 515 864
12.	Személyi juttatások (K1)													
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)													
14.	Dologi kiadások (K3)	100 000	150 000	150 000	25 000	1 120 000	95 000	60 000	86 000	150 000	100 000	125 000	472 932	2 633 932
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)				100 000	700 000				200 000				1 000 000
16.	Egyéb működési célú kiadások (K5)						300 000			300 000				800 000
17.	Beruházások (K6)													
18.	Felújítások (K7)													
19.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													
20.	Finanszírozási kiadások (K9)													
22.	Kiadások összesen:	100 000	150 000	350 000	125 000	1 820 000	395 000	60 000	86 000	650 000	100 000	125 000	472 932	4 433 932
23.	Likviditási hiány/többlet	6 739 864	-150 000	-350 000	-125 000	-1 820 000	281 000	-60 000	-86 000	-650 000	-100 000	-125 000	-472 932	3 081 932
	Halmazott likviditás		6 589 864	6 239 864	6 114 864	4 294 864	4 575 864	4 515 864	4 429 864	3 779 864	3 679 864	3 554 864	3 081 932	

forintban