

Előterjesztés

a Sükösdai Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 19-i ülésére

Tárgy: A Sükösdai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi zárszámadása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott kötelezettségnek eleget téve elkészítettük a Sükösdai Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Az Áht. 87. §-a kimondja, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról:

- éves költségvetési beszámolót,
- az éves költségvetési beszámoló alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást

kell készíteni.

1. A bevételek

A zárszámadási határozat a költségvetési határozattal összehasonlítható módon kell, hogy tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit.

A bevételek a kiemelt bevételi előirányzatok alapján a következők szerint alakultak:

adatok forintban					
Kiemelt bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 541 007	1 541 007	100,00%	100,00%
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	0,00%	0,00%
B3 Közhatalmi bevételek	-	-	-	0,00%	0,00%
B4 Működési bevételek	-	-	-	0,00%	0,00%
B5 Felhalmozási bevételek	-	-	-	0,00%	0,00%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	0,00%	0,00%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	0,00%	0,00%
Költségvetési bevétel összesen (B1-től B7-ig)	1 040 000	1 541 007	1 541 007	100,00 %	100,00%

Az összes teljesített költségvetési bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 1.541.007 forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

A teljesített költségvetési bevételek működési, illetve felhalmozási jelleg szerint:

- a teljesített költségvetési működési bevételek: 1.541.007 forint,
- a teljesített költségvetési felhalmozási bevételek: 0 forint

A fentiek alapján a teljesített költségvetési bevételek között a legnagyobb arányt a *működési célú támogatások államháztartáson belülről* bevételi előirányzat jelenti.

A költségvetési évben a működési támogatás, és a feladatalapú támogatás is megérkezett.

A B1 rovaton a teljesítés százaléka (100,00%) jónak értékelhető.

A zárszámadási határozat a költségvetési határozattal való összehasonlíthatóság érdekében a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra. 2025-ben csak működési bevétele keletkezett az Önkormányzatnak.

Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje a nemzeti önkormányzatnak nem volt a 2025-es költségvetési évben.

2. A kiadások

A zárszámadási határozat a költségvetési határozattal összehasonlítható módon tartalmazza az önkormányzat költségvetési működési és felhalmozási kiadási előirányzatait.

Az önkormányzat kiemelt előirányzatai a következők szerint alakultak

Költségvetési kiadások	Eredeti elő- irányzat	Módosított elő- irányzat	Teljesítés	adatok forintban	
				Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
K1 Személyi juttatások	550 000	590 000	379 470	64,32%	17,42 %
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	180 000	210 000	155 000	73,81%	7,11 %
K3 Dologi kiadások	1 043 383	1 502 527	1 377 566	91,68%	63,23 %
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	0,00%	0,00%
K5 Egyéb működési célú kiadások	266 617	266 617	266 617	100,00%	12,24%
K6. Beruházások	-	0	0	0,00%	0%
K7. Felújítások	-	-	-	0,00%	0,00%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	0,00%	0,00%
Költségvetési kiadás összesen (K1-től K8-ig)	2 040 000	2 569 144	2 178 653	84,80 %	100,00%

Az összes költségvetési kiadáson belül a teljesített:

- a kötelező feladatok kiadásai: 2.178.653 forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- az állami államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

A működési költségvetési kiadási előirányzat csoporton belül a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

adatok forintban

Működési költségvetési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
K1 Személyi juttatások	550 000	590 000	379 470	64,32 %	17,42 %
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	180 000	210 000	155 000	73,81 %	7,11 %
K3 Dologi kiadások	1 043 383	1 502 527	1 377 566	91,68 %	63,23 %
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	0,00%	0,00%
K5 Egyéb működési célú kiadások	266 617	266 617	266 617	100,00%	12,24%
Működési kiadás összesen	2 040 000	2 569 144	2 178 653	84,80%	100,00%

A személyi juttatások között a falunap, a dávodi kirándulás, valamint az első osztályosoknak vásárolt iskolatáskák kiadásai kerültek kimutatásra. Ezek reprezentációs kiadásnak minősülnek, így járulékot kell utánuk fizetni, ez jelenik meg a „Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó” rovatokon.

A dologi jellegű kiadások között kiküldetésre, irodaszerre, telefonköltségre, autóbérlésre (kiránduláshoz), strandbelépőkre, hulladékelszállításra (Sükösd Nagyközség Önkormányzatával kötött megállapodás alapján a romák lakta területről), Mikulás napi rendezvény lebonyolítására, bankköltségre költött a nemzetiségi Önkormányzat.

A teljesítés százaléka a módosított előirányzathoz képest 91,68 %, ami jónak mondható.

A Egyéb működési célú kiadások között, a korábbi évben fel nem használt működési támogatásból visszafizetett összeg került kimutatásra.

2025-ben a Sükösd Roma Nemzetiségi Önkormányzat a működési támogatását teljes egészében felhasználta, a feladatalapú támogatásból 390.491 Ft maradt, melyet 2026. december 31-ig használhatnak fel.

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

adatok forintban

Felhalmozási költségvetési kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Teljesítés megoszlása
K6. Beruházások		-	-	0,00%	0,00%
K7. Felújítások	-	-	-	0,00%	0,00%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	0,00%	0,00%
Felhalmozási kiadás összesen	-	-	-	100,00%	100,00%

A nemzetiségi önkormányzat a költségvetési évben felújítást nem végzett, egyéb felhalmozási célú kiadása nem volt.

Általános és céltartalékot a nemzetiségi önkormányzat a tárgyévben nem tervezett.

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programja, projektje nem volt.

A nemzetiségi önkormányzat átlagos statisztikai állományi létszáma: 0 fő.

A nemzetiségi önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet, illetve részesedés nincs.

3. Maradvány

a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 1.541.007 forint,
b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 2.178.653 forint,
c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 637.646 forint hiány.

a) a finanszírozási bevételek összege: 1.028.137 forint (előző évi maradvány),
b) a finanszírozási kiadások összege: 0 forint,
c) a finanszírozási egyenleg: 1.028.137 forint,

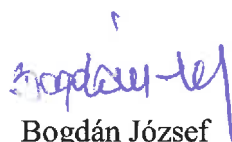
A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi maradványa 390.491 forint

4. Egyéb rendelkezések

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási nemzetiségi önkormányzatnál határozatnak a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba kell lépnie.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a határozat-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2025. évi zárszámadás tárgyában.

Kelt: Sükösd, 2026. május 8.


Bogdán József
Elnök

Mellékletek:

1. számú melléklet	Vagyonkimutatás
2. számú melléklet	Közvetett támogatások
3. számú melléklet	Adósság állomány alakulása
4. számú melléklet	Több éves kihatással járó döntések
5. számú melléklet	Költségvetési mérleg
6. számú melléklet	Pénzeszközök változása



VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2025.

Adatok: forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	előző időszak	tárgy időszak
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	
I. Immateriális javak	01.		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.		
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.		
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.		
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.		
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.		
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.		
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.		
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		

1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.		
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.		
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		
I. Készletek	46.		
II. Értékpapírok	47.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		
I. Lekötött bankbetétek	49.		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	326.050	167.145
III. Forintszámlák	51.	702.087	223.346
IV. Devizaszámlák	52.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	1.028.137	390.491
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1.028.137	390.491

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2025. év

Adatok: forintban

FORRÁSOK	Sorszám	előző időszak	tárgy időszak
A	B		
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.		
II. Nemzeti vagyon változásai	02.		
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.		
IV. Felhalmozott eredmény	04.	301.066	1.028.137
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.		
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	727.071	-637.646
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	1.028.137	390.491
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.		
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.		
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.		
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.		
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	12.		
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.		
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1.028.137	390.491

Közvetett támogatások

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevé- kenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.	Összesen:		

**Adósság állomány alakulása lejárát, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2025. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, le- járt összes tar- tozás
			1-90 nap kö- zötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tarto- zás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tar- tozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmé- nyek felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

Adatok forintban

Több éves kihatással járó döntések

Sorszám	Kedvezményezett	Döntés tárgya	adatok forintban						
			2025.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
Összesen			-	-	-	-		-	

**A Sükösdí Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetési mérlege**

Adatok forintban

Adatok forintban

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
Rovat	Megnevezés	Összeg	Rovat	Megnevezés	Összeg
B1	Működési célú támogatás államháztartáson belül	1 541 007	K1	Személyi juttatások	379 470
B3	Közhatalmi bevétel	-	K2	Munkaadót terhelő járulékok	155 000
B4	Működési bevétel	-	K3	Dologi kiadások	1 377 566
B6	Működési célú átvett pénzeszköz		K4	Ellátottak pénzbeni juttatásai	-
			K5	Egyéb működési célú kiadás	266 617
Működési bevételek összesen		1 541 007	Működési kiadások összesen		2 178 653
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	K6	Beruházások	-
B5	Felhalmozási bevétel	-	K7	Felújítások	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
Felhalmozási bevételek összesen		-	Felhalmozási kiadások összesen		-
B8	Finanszírozási bevételek	1 028 137	K9	Finanszírozási kiadások	-
Bevételek összesen		2 569 144	Kiadások összesen		2 178 653

2025. évi pénzkészlet változása

2025.év	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Nyitó pénzkészlet												
pénztár	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	326 050	367 145
bank	702 087	701 132	568 255	555 981	801 458	797 097	1 311 069	1 294 374	1 080 096	574 627	521 523	494 419
összesen	1 028 137	1 027 182	864 305	852 321	1 047 798	1 085 477	1 599 449	1 331 334	1 147 241	941 772	888 668	861 564
Pénzforgalmi bevételek												
pénztár			30 000		50 000		270 000	600 000	300 000			
bank		520 000		250 504		520 000		250 503				199 000
összesen		520 000	30 000	250 504	50 000	520 000	270 000	850 503	300 000			199 000
Pénzforgalmi kiadások												
pénztár		30 000	29 710	50 000	7 960		521 420	569 815				200 000
bank	955	652 877	12274	5 027	4 361	6 028	16 695	464 781	505 469	53 104	27 104	470 073
összesen	955	682 877	41 984	55 027	12 321	6 028	538 115	1 034 596	505 469	53 104	27 104	670 073
Záró pénzkészlet												
pénztár	326 050	296 050	296 340	246 340	288 380	288 380	36 960	67 145	367 145	367 145	367 145	167 145
bank	701 132	568 255	555 981	801 458	797 097	1 311 069	1 294 374	1 080 096	574 627	521 523	494 419	223 346
összesen	1 027 182	864 305	852 321	1 047 798	1 085 477	1 599 449	1 331 334	1 147 241	941 772	888 668	861 564	390 491

	2026. évi működési I. félév	2025. évi feladatalapú ból maradt	2026. évi feladatalap ú	Összesen
BEVÉTEL összesen:	676 000	390 491	219 600	1 286 091
KIADÁS összesen:	144 928	324 000	0	468 928
2026.05.19-i egyenleg	531 072	66 491	219 600	817 163
Felhasználható:	2026.12.31	2026.12.31	2027.12.31	

2026. működési II. félév	676 000	2026.06.30
2026. feladatalapú II. félév	219 600	2026.08.15
Várható bevételek összesen:	895 600	