

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének 2026. február 05-i ülése 4. számú napirendi pontja

Javaslat a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének jóváhagyására

Előadó: Kovács Béla, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja a Pénzügyi Bizottság.

Tisztelt Közgyűlés!

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetésének előkészítésénél az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23-26. §-aiban foglaltakat vettük figyelembe.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetése a hivatkozott jogszabályi előírások betartásával készült el.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét, feladatait és jogait a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) szabályozza, amely rögzíti a működéssel és a nemzetiségi közfeladatok ellátásával kapcsolatos előírásokat is.

Az Önkormányzat 2026. évi bevételi főösszege 3 536 207 Ft, melyben szerepel a 2026. évben benyújtásra kerülő közfoglakoztatási támogatás összege.

A működési támogatás ebben az évben 30 %-kal emelkedik az előző évi támogatáshoz képest, annak összege 2 704 000 Ft, mely összeg a kötelezően ellátandó feladatokra, a működési kiadásokra, valamint a jogszabályban meghatározott nemzetiségi feladatokra fordítható.

A támogatás folyósítására két részletben kerül sor, az első részlet január hónapban megérkezett, a második részlet átutalása 2026. június 30-ig valósul meg.

A működési támogatás felhasználásának határideje 2026. december 31.

A 2025. évi feladatalapú támogatásból 122 206 Ft áll 2026. évben rendelkezésre, amelyet 2026. december 31-ig fel kell használni. A felhasználásról egyszerűsített nyilatkozatot kell benyújtani a Támogató felé, melynek legkésőbbi határideje 2027. március 15.

A 2025. évi feladatalapú támogatás maradvány felhasználási céljáról a 2026-os év folyamán történik döntés, így azt általános tartalékként kezeljük a 2026. évi költségvetésben.

A 2026. évi feladatalapú támogatás nem része a költségvetésnek. A támogatás elbírálása és folyósítása után az összeget a soron következő költségvetés módosítás alkalmával érvényesítjük.

Az Önkormányzat önként vállalt feladataira az elmúlt évben nem kapott forrást. Az előző évek maradványaként rendelkezésre álló forrás minimális összegű, 13 844 Ft.

Együttesen tehát 2 704 000 Ft működési támogatással, 696 157 Ft közfoglalkoztatási támogatás összegével, továbbá a 136 050 Ft 2025. évi maradvánnyal számolhatunk a költségvetés tervezésekor, ezzel a költségvetés bevételi főösszege 3 536 207 Ft lesz.

Az Önkormányzat a 2026. évben is fenn kívánja tartani a már hagyományosnak tekinthető, más szervezetekkel fennálló kapcsolatait, segíteni kívánja más szervek tevékenységét. Kiemelt fontosságú a települési cigány nemzetiségi önkormányzatokkal, szervezetekkel történő együttműködés, a roma kultúra ápolása, megőrzése. Ebben az évben is a terveink között szerepel a Tolna Vármegyei Rendőr-főkapitánysággal közös program keretében már hagyományossá vált horgászverseny megrendezése, illetve a Vármegyei Roma Nap megszervezése és megtartása.

A 2026. évi költségvetésben a költségvetési bevételek tervezett összege 3 400 157 Ft, ami a működési célú támogatás, valamint a közfoglalkoztatási támogatás összegét foglalja magában.

A 2025. évi költségvetési maradvány összege 136 050 Ft.

A 2026. évi tervezett költségvetési kiadás összege 3 536 207 Ft, melyből 3 536 207 Ft működési célt szolgál.

A költségvetési kiadás és a költségvetési bevétel egyenlege, a költségvetés hiánya 136 050 Ft, amit a 2025. évi költségvetési maradvány összege ellentételez.

A költségvetési kiadások a működési támogatás és az elnyerendő pályázati támogatás felhasználásával kerülnek betervezésre.

A személyi juttatásokra 1 226 300 Ft-ot különítettünk el a működési támogatás terhére. E fedezet tartalmazza a pályázat megvalósulási időtartamára az 1 fő munkaszerződéssel foglalkoztatott egyéb ügyintéző 6 havi bruttó 726 300 Ft munkabérét, az általános reprezentációs kiadásokat, valamint a rendezvények alkalmával az állófogadások reprezentációs összegét, 500 000 Ft-ot.

A 250 487 Ft munkaadót terhelő járulékok kiadása a tervezett személyi kiadások után fizetendő szociális hozzájárulási adó és a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó összege.

Dologi kiadások finanszírozására a működési támogatásból 1 225 000 Ft felhasználása kerül betervezésre.

A dologi kiadások keretén belül készletbeszerzés, számlavezetési költség, felmerülő bérleti díj, egyéb szolgáltatások igénybevétele, ÁFA fizetési kötelezettség és egyéb dologi kiadások elszámolását tervezzük.

Az egyéb működési célú kiadások soron 834 420 Ft általános tartalék van betervezve.

A 2026. évi költségvetésben kötelező feladatra 2 826 206 Ft használható fel.

Önként vállalt feladatra az elnyerendő pályázattal együtt 710 001 Ft áll rendelkezésre.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások tervezett összegét kiemelt előirányzatokként, a költségvetés egyenlegét, ezen belül a működési és felhalmozási kiadások és bevételek egyenlegét, a költségvetési maradvány összegét a határozat 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetési határozatnak tartalmaznia kell az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami feladatainak előirányzatait. A költségvetési bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt feladatainak előirányzatát a határozat 2. és 3. melléklete tartalmazza.

Az államháztartásról szóló törvény előírásainak megfelelően, a helyi nemzetiségi önkormányzatok határozatának tartalmaznia kell azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

Az Önkormányzat olyan fejlesztési célt, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, nem hagy jóvá.

A tervezett fejlesztési célokat 0 Ft-tal a határozat 4. melléklete, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 8. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelő tájékoztatást nemleges formában a határozat 5. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat nem hitelképes, adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A Közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét közgazdasági osztályozás szerint, amit a határozat 6. melléklete tartalmaz.

A mérleg adatai azt mutatják, hogy pénzügyi helyzetünk kismértékben javul az elmúlt évhez viszonyítva. A bevételek év közben, a pályázatoknak és a feladatalapú támogatásnak köszönhetően feltehetően még növekedni fognak. Arra kell ugyanakkor törekedni, hogy a tervezett programok finanszírozhatók legyenek.

A mérleg szerkezeti tagolása az Áht.-ban rögzített előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok bontását követi.

A határozat 7. melléklete az előirányzat-felhasználási tervet tartalmazza. Januárban és júniusban várható a működési támogatás jóváírása, a kiadásokat ennek figyelembevételével ütemeztük.

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntést nem hozott. Ezt a tényt rögzítjük a határozatban, illetve a 8. melléklet üres adatmezői is ezt tükrözik.

Az Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt, emiatt a beterjesztett 9. melléklet üres adatmezőket tartalmaz.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági osztályozás szerint rovatok alapján is meg kell határozni. A rovatokon tervezett előirányzat képezi az alapját az elemi költségvetési adatszolgáltatásnak, az év közben teljesítendő adatszolgáltatásoknak és az éves beszámolónak is. A rovatonkénti előirányzatot a 10. melléklet tartalmazza.

A költségvetési határozat tervezetében be kell mutatni a költségvetési évet követő három év tervszámait főbb csoportonként, valamint a tervezett hiány összegét is.

A tárgyévet követő három évre meghatározott költségvetési egyenlegtől eltérni nem, illetve csak indokollással alátámasztva lehet.

Azzal számolunk, hogy a területi nemzetiségi önkormányzat működési támogatásának összege a következő három évben is rendelkezésre áll, ill. minimális mértékben emelkedik. A feladatalapú támogatások nem részei a költségvetésnek. A tervezetben pályázati forrással nem kalkulálunk.

A költségvetési mozgástér – a működést illetően - a 2026. évet követő három évben várhatóan a jelenlegi szintnek megfelelő lesz.

A tervezett három évre vonatkozó előirányzatokat a 11. mellékletben mutatjuk be.

A költségvetési határozatban meg kell adni azt az értékhatárt, amely összegű forrás felett a nemzetiségi önkormányzat elnöke rendelkezhet. Ezt az összeget a nemzetiségi önkormányzati támogatás felhasználása miatt 800 000 Ft-ban javaslom meghatározni.

Felhatalmazást kell tartalmaznia a költségvetési határozatnak a finanszírozási bevételek felhasználásával, teljesítésével kapcsolatban is. Az előző évi költségvetési maradvány finanszírozási bevételnek minősül, ezért tartalmazza a határozati javaslat a felhatalmazást az elnök számára.

Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a Közgyűlés felhatalmazást adhat az elnök számára. A működés zavartalanságának biztosítása érdekében a felhatalmazást tartalmazza a határozati javaslat.

Kérem a Közgyűlést, hogy a javaslatot vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:**A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének .../2026. (II.5.) közgyűlési határozata a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének jóváhagyásáról:**

1. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi
 - a) költségvetési bevételi előirányzatát 3 400 157 Ft-ban;
 - b) költségvetési kiadási előirányzatát 3 536 207 Ft-ban;
 - c) költségvetési egyenleg (hiány) összegét 136 050 Ft-ban;
 - d) működési bevétel és működési kiadás egyenlegét (hiányát) 136 050 Ft-ban;
 - e) felhalmozási bevétel és kiadás egyenlegét 0 Ft-ban;
 - f) költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 136 050 Ft-ban;
 - g) költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban;
 - h) finanszírozási célú kiadási előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
2. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatából a működési bevételi előirányzatát 3 400 157 Ft-ban, a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 3 400 157 Ft-ban;
 - b) a közhatalmi bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
 - c) működési bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
3. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatán belül a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban, a felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
 - b) a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;

- c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétel előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
4. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatán belül a működési kiadási előirányzatát 3 536 207 Ft-ban, a működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
- a személyi juttatások előirányzatát 1 226 300 Ft-ban;
 - a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 250 487 Ft-ban;
 - a dologi kiadások előirányzatát 1 225 000 Ft-ban;
 - az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban;
 - az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 834 420 Ft-ban hagyja jóvá.
5. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatát 0 Ft-ban állapítja meg, a felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
- a beruházások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - a felújítások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
6. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatán belül a(z)
- kötelező feladatok bevételi előirányzatát 2 826 206 Ft-ban;
 - önként vállalt feladatok bevételi előirányzatát 710 001 Ft-ban;
 - államigazgatási feladatok bevételi előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
7. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatán belül a(z)
- kötelező feladatok kiadási előirányzatát 2 826 026 Ft-ban;
 - önként vállalt feladatok kiadási előirányzatát 710 001 Ft-ban;
 - államigazgatási feladatok kiadási előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
8. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat

- a) 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a határozat 1. melléklete szerint;
 - b) 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a határozat 2. és 3. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
9. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése olyan fejlesztési célt, amely megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá.
10. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében
- a) a 2026. évi általános tartalékot 834 420 Ft-ban,
 - b) a működési céltartalékot 0 Ft-ban,
 - c) a felhalmozási céltartalékot 0 Ft-ban állapítja meg.
11. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat elnöke által felhasználható forrás értékhatárát 800 000 Ft-ban határozza meg.
12. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy
- a) az előző évi költségvetési maradványból a felmerülő kiadásokat finanszírozza, a maradvány terhére kötelezettséget vállaljon, az esetleges befizetési kötelezettséget teljesítse;
 - b) a jóváhagyott 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, az előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok jóváhagyott előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre.
13. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
- a) fejlesztési céljairól és a Gst. 8. § (2) bekezdésében foglalt adósságot keletkeztető ügyletekről szóló nemleges tájékoztatást a 4. és 5. melléklet szerint;
 - b) 2026. évi költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban a határozat 6. melléklete szerint;
 - c) 2026. évi előirányzat-felhasználási tervét a határozat 7. melléklete szerint és

- d) tárgyévet követő éveket terhelő kötelezettségeiről szóló tájékoztatást a 8. melléklet szerint tudomásul veszi.
14. A Közgyűlés megállapítja, hogy a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak több éves kötelezettsége nem áll fenn.
15. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése kijelenti, hogy a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt, az erről szóló tájékoztatást a 9. melléklet szerint tudomásul veszi.
16. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2026. évi költségvetési kiadások és bevételek rovatrend szerinti részletezését a 10. melléklet szerint tudomásul veszi. A rovatok előirányzatainak módosítására a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat elnöke, vagy az általa kijelölt személy jogosult. A rovatok előirányzatának alakulásáról az éves beszámoló keretében kell számot adni.
17. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően előterjesztett - költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatait főbb csoportonként a 11. melléklet szerint jóváhagyja.
18. A Közgyűlés a 2026. évi működési támogatás, valamint a feladatalapú támogatás 2025. évi maradványának felhasználási céljait és kereteit a 12. melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Kovács Béla, a Közgyűlés elnöke

Határidő: folyamatos

Szekszárd, 2026. január 29.

Kovács Béla
a Közgyűlés elnöke

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

Forint

Rovatok részletezése	Bevételek, kiadások megnevezése	2025. év teljesítés	Eredeti előirányzat
1.	Működési bevételek		
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		3 400 157
1.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 591 905	3 400 157
1.1.1	Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 080 000	2 704 000
1.1.2	Nemzetiségi önkorm. feladatalapú támogatása	1 127 970	0
1.1.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről-egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	1 950 000	0
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről-elkülönített állami pénzalapok	233 935	696 157
1.1.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről- helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	200 000	0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevételek	798	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
4.1			
	Működési költségvetési bevételek összesen:	5 592 703	3 400 157
2.	Felhalmozási bevételek		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0
1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0
	Feladatalapú támogatás		0
2.	Felhalmozási bevételek		0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:		0
	Költségvetési bevételek összesen		3 400 157
1.	Költségvetési kiadások		
	Működési kiadások		
1.	Személyi juttatások	760 734	1 226 300
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	143 864	250 487
3.	Dologi kiadások	6 437 594	1 225 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások	140 000	834 420
5.1	Elvonások, befizetések		
5.2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0
5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
5.4	Általános tartalék		834 420
5.4.1	Működési célú céltartalék		834 420
	Működési költségvetési kiadások összesen:	7 482 192	3 536 207
2.	Felhalmozási kiadások		
1.	Beruházások	3 643 199	0
2.	Felújítások		0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
3.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás		
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	3 643 199	0
	Költségvetési kiadások összesen:	11 125 391	3 536 207
	Költségvetési bevételek összesen:	5 592 703	3 400 157
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	-5 532 688	136 050
	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	-1 889 489	136 050
3.1			
	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	-3 643 199	0
3.2			
4.	Finanszírozási bevételek		
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	5 668 738	136 050
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	2 025 539	136 050
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	3 643 199	0
5.	A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0	0
5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel		
5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel		
6.	Finanszírozási kiadások	0	0
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	0	0
6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2027-2029. években

Megnevezés	A Gst. 45. § (1) bek. a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott Korm. rendeletben meghatározott adatok
a) A fejlesztési cél:	-
b) Az önkormányzat számára tv-ben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés nem irányul	-
c) A fejlesztéssel létrejövő kapacitás	-
d) A fejlesztés bruttó forrásigénye	-
e) Az ügylet egybeszámított értéke	-
f) A tárgyévi saját bevétel összege	0 Ft
g) A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
h) Az ügylet típusa	-
Az ügylet futamideje	-
Az ügylet devizaneme	-
Adósságállomány keletk. ütemezése	-
Az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettség	-
i) A fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források	-
j) A működtetés kiadásai bevételei 5 évre	
k) Az önkormányzat szállítói tartozásai	
30 napon belül lejárt	
30 napon túl lejárt	
60 napon túl lejárt	

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Megnevezés	Sorszám	Tárgyév 2026.	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02					0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04					0
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	0	0	0	0	0
Saját bevételek 50 %-a	10	0	0	0	0	0
Tárgyévvel megelőző években keletkeztetett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	0	0	0	0	0

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2026. évi terv	Kiadások megnevezése	2026. évi terv
Önkormányzatok működési támogatása		Személyi juttatások	1 226 300
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 400 157	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	250 487
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadások	1 225 000
Működési bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	834 420
		<i>ebből: - műk.célú támog ÁHT-n belülré</i>	
		<i>- műk.célú támog ÁHT-n kívülre</i>	
		<i>- Tartalék (Általános)</i>	834 420
		<i>- Tartalék (Céljellegű)</i>	
Költségvetési működési bevételek összesen	3 400 157	Költségvetési működési kiadások összesen	3 536 207
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	0
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási kiadások	
		<i>ebből: - Felhalm. célú támog. ÁHT-n belülré</i>	
		<i>- Felhalm. célú támog. ÁHT-n kívülre</i>	
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	0	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	3 400 157	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 536 207
Költségvetési egyenleg	-136 050		
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-136 050		
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	0		
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	136 050	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre	
1. Működési célú költségvetési maradvány	136 050	Belföldi értékpapírok kiadásai	
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	
Belföldi finanszírozás bevételei		<i>ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	
Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
Finanszírozási bevételek összesen	136 050	Finanszírozási kiadások összesen	0
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	3 536 207	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	3 536 207

**Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
előirányzat-felhasználási terve 2026. év**

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
TV Cigány Nemzetiségi Önk													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	136 050												136 050
Műk. célú tám. ÁHT-n bel.	1 352 000			116 026	116 026	1 468 026	116 026	116 026	116 027				3 400 157
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek													0
Működési célú átvett p.													0
Felhalm.célú tám.áht-n bel.													0
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Bevételek összesen:	1 352 000	0	0	116 026	116 026	1 468 026	116 026	116 026	116 027	0	0	0	3 400 157
Kiadások													
TV Cigány Nemzetiségi Önk													
Személyi juttatások		50 000	100 000	171 050	171 050	171 050	171 050	221 050	171 050				1 226 300
Munkaadót terh. járulékok	37 000		0	57 428	7 868	7 868	57 428	7 868	7 868	67 159			250 487
Dologi kiadások	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 087	1 225 000
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Elvonások befizetések													0
Műk.célú tám.áht-n bel.													0
Működési c. pénze.átadás													0
Általános tartalék	834 420												834 420
Műk. c. céltartalék													0
Beruházások													0
Felújítások													0
Felhalm.c. tám.áht-n kiv.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
TVNNÖ kiadásai összesen	973 503	152 083	202 083	330 561	281 001	281 001	330 561	331 001	281 001	169 242	102 083	102 087	3 536 207
Egyenleg	378 497	-152 083	-202 083	-214 535	-164 975	1 187 025	-214 535	-214 975	-164 974	-169 242	-102 083	-102 087	-136 050
Egyenleg pénzm.fgy.v	514 547	362 464	160 381	-54 154	-219 129	967 896	753 361	538 386	373 412	204 170	102 087	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2026. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL**

Adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege			
		2027. évet terhelő összeg	2028. évet terhelő összeg	2029. évet terhelő összeg	Tárgyévet követő éveket terhelő kötelezettség
	KÖTELEZETTSÉGEK				
1.					0
2.					0
3.					0
	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0

A Tolna Vármegyei CIGÁNY Nemzetiségi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2026. évi terve

	Összeg Forintban
a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
c) helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege (adónemenként)	0
d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSÉBEN**

Rovatok számjele	Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból				Önként vállalt feladat előirányzata 2026	Ebből: Önként vállalt feladat (közfoglalkoztatás)
			Kötelező feladat előirányzata 2026	Ebből: Működési támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2025		
K. 1.	Személyi juttatások:							
K. 1. 1111	Illetmények, munkabérek	726 300	72 630	72 630			653 670	653 670
K. 1. 123	Egyéb személyi juttatás(reprezentáció)	500 000	500 000	500 000				
K. 1.	Személyi juttatás összesen:	1 226 300	572 630	572 630	0	0	653 670	653 670
K. 2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:		0					
K. 2. 21	Munkaadót terh.jár. és szoc.hj.adó	141 487	99 000	99 000			42 487	42 487
K. 2. 24	Egészségügyi hozzájárulás	0	0				0	
K. 2. 27	Kifizetőt terhelő szja	109 000	109 000	109 000			0	
K. 2.	Munkaadót terhelő járulék és szoc.hj.össz,	250 487	208 000	208 000	0	0	42 487	42 487
K. 3.	Dologi kiadások:							
K. 3. 311	Szakmai anyagok beszerzése	0	0					
K. 3. 312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	300 000	300 000				
	Irodaszerek beszerzése	0	0					
	Egyéb készlet beszerzése	50 000	50 000	50 000				
	Üzemeltetési anyagok összesen	350 000	350 000	350 000	0	0	0	-
K. 3. 313	Árubeszerzés		0					
K. 3. 31	Készletbeszerzés	350 000	350 000	350 000	0	0	0	-
K. 3. 321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele							
K. 3. 322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások							
K. 3. 32	Kommunikációs szolgáltatások							-
K. 3. 331	Közüzemi díjak							
K. 3. 332	Vásárolt élelmezés							
K. 3. 333	Bérelti és lízing díjak							
K. 3. 334	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások							
K. 3. 335	Közvetített szolgáltatások							
K. 3. 336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	20 000	20 000	20 000	0	0	0	
K. 3. 337	Egyéb szolgáltatások							
	Egyéb szolgáltatások igénybevétele(a működéssel, feladatellátással kapcsolatos kiadások-emplékmű gondozás)	210 000	210 000	210 000				
	MÁK számlavezetési díj	100 000	100 000	100 000				
	MÁK tranzakciós illeték	70 000	70 000	70 000				
	Egyéb szolgáltatások összesen:	380 000	380 000	380 000	0	0	0	-
K. 3. 33	Szolgáltatási kiadások	400 000	400 000	400 000	0	0	0	-
K. 3. 341	Kiküldetések kiadásai	300 000	300 000	300 000				
K. 3. 342	Reklám- és propagandakiadások							
	Sajtóban való megjelenés kiadása	25 000	25 000	25 000	0	0	0	-
	Reklám- és propagandakiadások összesen	25 000	25 000	25 000	0	0	0	-
K. 3. 34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	325 000	325 000	325 000	0	0	0	-
K. 3. 351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	150 000	150 000	150 000				
K. 3. 352	Fizetendő áfa	0	0					
K. 3. 353	Kamatkiadások	0	0					
K. 3. 354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0					
K. 3. 355	Egyéb dologi kiadások	0	0					
K. 3. 35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	150 000	150 000	150 000	0	0	0	-
K. 3.	Dologi kiadások	1 225 000	1 225 000	1 225 000	0	0	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSÉBEN**

Rovatok számjele	Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból				Önként vállalt feladat előirányzata 2026	Ebből: Önként vállalt feladat (közfoglalkoztatás)	
			Kötelező feladat előirányzata 2026	Ebből: Működési támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2025			
K	5.	Egyéb működési célú kiadások:							
K	502	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm. kiadások	0	0					
K	506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0					
		Működési támogatás visszafizetése	0	0					
K	506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	0	0				-	
K	512.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0					
		Nemzetiségi Egyesületek nemzetiségi feladatainak támogatása(PÁLYÁZAT)	0	0					
K	512.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről összesen	0	0	0	0	0	-	
K	513.	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	834 420	820 576	698 370	0	122 206	13 844	13 844
		Ebből: - Kötelező feladat	820 576	820 576	698 370	0	122 206	0	
		Ebből: - Önként vállalt feladat	13 844	0				13 844	
K	5.	Egyéb működési célú kiadások összesen	834 420	820 576	698 370	0	122 206	13 844	13 844
		Működési kiadások összesen:	3 536 207	2 826 206	2 704 000	0	122 206	710 001	710 001
K.	6.	Beruházások							
	61.	Szoftver beszerzés							
	63.	Informatikai eszköz beszerzése	0	0					
	64.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	0	0					
	67.	Beruházási célú áfa	0	0					
K.	6.	Beruházások összesen:	0	0	0	0	0	0	-
	71.	Felújítás							
	74.	Felújítás áfája							
K.	7.	Felújítás	0	0	0	0	0	0	-
		Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	-
		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 536 207	2 826 206	2 704 000	0	122 206	710 001	710 001
		BEVÉTELEK							
B	16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	696 157	0	0			696 157	696 157
		Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 704 000	2 704 000	2 704 000			0	-
		Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0				0	-
	16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről összesen:	3 400 157	2 704 000	2 704 000			696 157	696 157
B	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 400 157	2 704 000	2 704 000			696 157	696 157
B	25.	Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről							
		Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0					
	25.	Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	0	0	0	0	0	-
B	2.	Felhalmozási célú tám. áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	-
B	411.	Egyéb működési bevétel		0					
B	4.	Működési bevételek		0					
		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 400 157	2 704 000	2 704 000	0	0	696 157	696 157
B	813.	Maradvány igénybevétele							
B	8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	136 050	122 206	0	0	122 206	13 844	13 844
		Ebből: működési célú maradv.igv.	136 050	122 206			122 206	13 844	
		Ebből: felhalmozási célú kv. maradvány	0	0			0		
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 536 207	2 826 206	2 704 000	0	122 206	710 001	710 001

**A TOLNA VÁRMEGYEI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS
KIADÁSAINAK KERETE A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2027-2029)
VONATKOZÓAN FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK	Tervezett előirányzat		
		2027. év	2028. év	2029. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	2 704 000	2 704 000	2 704 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	2 704 000	2 704 000	2 704 000
8.				
9.	Felhalmozási költségvetés			
10.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			
11.	Felhalmozási bevételek			
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0
14.	Költségvetési bevételek összesen	2 704 000	2 704 000	2 704 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	572 630	500 000	460 000
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	208 000	144 000	98 000
20.	Dologi kiadások	1 225 000	2 000 000	2 100 000
21.	Egyéb működési célú kiadások	834 420	800 000	1 000 000
	Ebből tartalékok:	834 420	800 000	1 000 000
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	2 840 050	3 444 000	3 658 000
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások			
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások			
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0
29.	Költségvetési kiadások összesen	2 840 050	3 444 000	3 658 000
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	136 050	740 000	954 000
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	136 050	740 000	954 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek	136 050	740 000	954 000
32.	Ebből: Maradvány	136 050	740 000	954 000
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	136 050	740 000	954 000
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	0	0	0
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

**TOLNA VÁRMEGYEI CIGÁNY NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT CÉLOK, ESEMÉNYEK ÉS TERVEZETT
KIADÁSOK 2026.**

Forint

	Megnevezés	Feladatalapú támogatás előirányzat 2025	Működési támogatás előirányzat 2026	Saját pénz-maradvány	Önként vállalt maradvány/támogatás
	2026. évi támogatás(közfoglalkoztatás)		2 704 000		696 157
	2025. évi saját forrás maradvány				13 844
	2025. évi feladatalapú maradvány	122 206			
	Összesen:	122 206	2 704 000	0	710 001
	Személyi juttatások		72 630		653 670
	Reprezentációs kiadás (pogácsa, vendéglátás)		500 000		
	Munkaadót terhelő közterhek		208 000		42 487
	Készletbeszerzés (oklevél, bélyegző, egyéb, élelmiszer)		350 000		
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		20 000		
	Számlavezetés, tranzakciós illeték MÁK		170 000		
	Egyéb szolgáltatások igénybevétele(a működéssel, feladatellátással kapcsolatos kiadások -emlékmű gondozás)		210 000		
	Újsághírdetés, kommunikációs ktg.		25 000		
	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		150 000		
	Kiküldetések		300 000		
	Tartalék	122 206	698 370		13 844
	Összesen:	122 206	2 704 000	0	710 001