

**A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének 2026. június 16-i ülése 2. számú napirendi pontja**

**Javaslat a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetés módosításának jóváhagyására**

**Előadó:** Kovács Béla, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja a Pénzügyi Bizottság.

**Tisztelt Közgyűlés!**

A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetését 2026. február 05-én fogadta el a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés). Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési előirányzatokat negyedévenként - az első negyedévet kivéve - módosítani kell. A költségvetés első módosítására (a továbbiakban: első módosítás) jelen előterjesztés elfogadásával kerül sor.

Az első módosítás a bevételi és a kiadási előirányzatok főösszegét is érinti, mivel a költségvetés elfogadását követően megállapításra került a 2026. évi feladatalapú támogatás.

A költségvetés elfogadásakor a költségvetési bevételek és kiadások főösszege 3 536 207 Ft volt, mely bevételi oldalon tartalmazta a 2026. évi, 2 704 000 Ft összegű működési támogatást, az előző évi 136 050 Ft összegű pénzmaradványt, valamint a 696 157 Ft összegű közfoglalkoztatási támogatást. A 2025. évi pénzmaradvány 2 részből tevődött össze, a 122 206 Ft összegű 2025. évi feladatalapú támogatásból, mely 2025. december 31-ig használható fel, a felhasználást követően az összegről el kell számolni, és az Önkormányzat saját tőkéjéből 13 844 Ft összegben.

Az eredeti költségvetés elfogadása után állapították meg az Önkormányzat részére a 2026. évi feladatalapú támogatást, összege 781 386 Ft, amelyből a támogatás első fele (390 693 Ft) április 30-án megérkezett, a második fele (390 693 Ft) augusztus 30-án érkezik meg a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára. Bevételi oldalon ez a tétel jelenik meg az „Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről” sorában, így a működési költségvetési bevételek eddigi 3 400 157 Ft-os összege 4 181 543 Ft-ra nő.

A kiadási oldalon a 2026. évi feladatalapú támogatás összegét a működési kiadások közé helyezük tartalék jogcímen. A módosítással a működési költségvetési kiadások előirányzata 3 536 207 Ft-ról, 781 386 Ft-os növekedéssel 4 317 593 Ft-ra változik.

A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege nem változik az eredeti költségvetési hiány összegéhez képest. Így továbbra is 136 050 Ft költségvetési hiánnyal kell számolnunk, de ennek az összegnek ellentételezéseként a finanszírozási bevételek

között megjelenik ugyanekkora összeggel (136 050 Ft-tal) a 2025. évi költségvetési maradvány, így a költségvetés főösszege egyensúlyba kerül, mind bevételi, mind kiadási oldalon 4 317 593 Ft főösszeggel számolunk.

A kötelező és önként vállalt feladatok bevételi és kiadási előirányzatainak aránya változik a költségvetési főösszegeken belül, a 781 386 Ft összegű feladatalapú támogatással a kötelezően ellátandó feladatok keretén belül a főösszegek nőnek, mind bevételi, mind kiadási oldalon. 2026-ben a költségvetésben kötelező feladatra 3 607 592 Ft használható fel.

Önként vállalt feladatra a saját költségvetési maradvány (13 844 Ft), valamint a Működési célú támogatások Államháztartáson belülről (elkülönített pénzalapok-közfoglalkoztatotti támogatás) 696 157 Ft használhatóak fel.

Az első módosítás a kiadásoknál tartalmaz még belső átcsoportosításokat különböző rovatok között. Ezekre az átcsoportosításokra azért van szükség, mert az eredeti költségvetés készítésekor, a 2026. évi működési támogatás, illetve a 2025. évi feladatalapú támogatás felhasználásának pontos helye még nem volt ismert. Az első módosítással a tételeknek a rendezése történik meg a kiadások egy részének ismeretében.

Az előző évi feladatalapú támogatás 122 206 Ft összegű előirányzata tartalékként került betervezésre az eredeti költségvetésben. A Közgyűlés döntése értelmében ez az összeg átcsoportosításra kerül a dologi kiadásokra (egyéb dologi kiadás soron a 2026.06.26-án tartandó Horgász verseny díjaira szánt összegre).

A tartalékok sorában év elején 834 420 Ft-ot terveztünk, amely az alábbiakból tevődött össze: a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa 122 206 Ft, az önként vállalt feladat előző évek költségvetési maradványa 13 844 Ft, és a 2026. évi működési célú támogatásból képzett tartalék 698 370 Ft.

Az első módosítással a tartalékok előirányzata 581 386 Ft-tal növekedett, így az összeg 1 415 806 Ft lett.

Tartalékból működési kiadásokon belül dologi kiadásokra 200 000 Ft kerül átcsoportosításra, ami 200 000 Ft-tal csökkenti a tartalék eredeti előirányzatát, és a 2026. évi feladatalapú támogatás teljes összegét, 781 386 Ft - ot is tartalékra tettük.

Az első módosítással a személyi jellegű kiadások összege változatlanul 1 226 300 Ft marad. A hozzá kapcsolódó járulékok az eredeti tervek szerint 250 487 Ft-ot tesznek ki. A dologi kiadások összege növekedett, 1 425 000 Ft összeggel szerepel a költségvetésben.

Az eredeti költségvetésben szereplő 3 536 207 Ft összegű működési költségvetési kiadás 4 317 593 Ft-ra növekedett.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások tervezett összegét kiemelt előirányzatonként, 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 köte-

lező, önként vállalt feladatainak előirányzatát a határozat 2. és 3. melléklete tartalmazza.

Az Áht. előírásainak megfelelően, a 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 Közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét közgazdasági osztályozás szerint, melyet a határozat 4. melléklete tartalmaz.

A mérleg adatai azt mutatják, hogy pénzügyi helyzetünkben növekedés áll be a 2026. évi feladatalapú támogatással és egyéb belső, főösszeget nem érintő rovatok közötti átcsoportosítással.

A határozat 5. melléklete az előirányzat-felhasználási tervet tartalmazza. Az előirányzat-felhasználási terv a bevételeket folyósításuk szerint, míg a kiadásokat a felhasználás várható összege szerint tükrözi.

Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntést nem hozott. Ezt a tényt rögzítjük a határozatban.

Az Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt.

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 6. melléklet tartalmazza.

A tervezett célok, események, kiadások vonatkozásában a módosított adatokat a 7. melléklet tartalmazza.

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 továbbra is 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 tisztelt Közgyűlést, hogy a javaslatot vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el!

**Határozati javaslat:**

**A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének .../2026. (VI.16.) közgyűlési határozata a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetés módosításának jóváhagyásáról:**

1. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi
  - a) költségvetési bevételi előirányzatát 4 181 543 Ft-ban;
  - b) költségvetési kiadási előirányzatát 4 317 593 Ft-ban;
  - c) költségvetési egyenleg (hiány) összegét 136 050 Ft-ban;
  - d) a működési bevétel és működési kiadás egyenlegét (hiányát) 136 050 Ft-ban;
  - e) a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlegét (hiányát) 0 Ft-ban;
  - f) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 136 050 Ft-ban;
  - g) a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban;
  - h) a 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 4 181 543 Ft-ban, a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként
  - a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 4 181 543 Ft-ban;
  - b) a közhatalmi bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
  - c) a működési bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;
  - d) a 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 4 317 593 Ft-ban, a működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
- a) a személyi juttatások előirányzatát 1 226 300 Ft-ban;
  - b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 250 487 Ft-ban;
  - c) a dologi kiadások előirányzatát 1 425 000 Ft-ban;
  - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban;
  - e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 1 415 806 Ft-ban hagyja jóvá.
5. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatát 0 Ft-ban alapítja meg, a felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
- a) a beruházások előirányzatát 0 Ft-ban;
  - b) a felújítások előirányzatát 0 Ft-ban;
  - c) 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)
- a) kötelező feladatok bevételi előirányzatát 3 607 592 Ft-ban;
  - b) önként vállalt feladatok bevételi előirányzatát 710 001 Ft-ban;
  - c) 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)
- a) kötelező feladatok kiadási előirányzatát 3 607 592 Ft-ban;
  - b) önként vállalt feladatok kiadási előirányzatát 710 001 Ft-ban;
  - c) 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 2011. évi CXCV. 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 1 415 806 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) 2026. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat 4. melléklete szerint;

b) 2026. évi előirányzat-felhasználási tervét a határozat 5. melléklete szerint tudomásul veszi.

14. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése 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.
16. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2026. évi költségvetési kiadások és bevételek rovatrend szerinti részletezését a határozat 6. melléklete 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 megállapítja, hogy a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat - államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően előterjesztett - költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatait a módosítás nem érinti.
18. A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2026. évi működési támogatás, a feladat-alapú támogatás 2025. évi maradványának, valamint a 2026. évi feladat-alapú támogatás felhasználási céljait és kereteit a 7. melléklet szerint jóváhagyja.

**Felelős:** Kovács Béla, a Közgyűlés elnöke

**Határidő:** folyamatos

Szekszárd, 2026. június 11.

**Kovács Béla**  
**a Közgyűlés elnöke**

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

Előir. Kie- csop melt elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások Előirányzat-csoportok Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti	Módosított	Módosított	Módosított
			előirányzat Forintban	előirányzat 1. Forintban	előirányzat 2. Forintban	előirányzat 3. Forintban
1.		<b>Működési bevételek</b>				
1.		<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	3 400 157	4 181 543	0	0
	1.1	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	3 400 157	4 181 543	0	0
	1.1.1	Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 704 000	2 704 000	0	0
	1.1.2	Nemzetiségi önkorm. feladatalapú támogatása		781 386	0	0
	1.1.3	Pályázati támogatás	696 157	696 157	0	0
	1.1.4					
	2.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	0	0	0	0
	3.	<b>Egyéb működési bevételek</b>	0	0	0	0
	4.	<b>Működési célú átvett pénzeszköz</b>	0	0	0	0
	4.1					
		<b>Működési költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>3 400 157</b>	<b>4 181 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.		<b>Felhalmozási bevételek</b>				
1.		<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	0	0	0	0
	1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
		Feladatalapú támogatás				
2.		<b>Felhalmozási bevételek</b>	0	0	0	0
3.		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	0
		<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 400 157</b>	<b>4 181 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.		<b>Költségvetési kiadások</b>				
		<b>Működési kiadások</b>				
1.		<b>Személyi juttatások</b>	1 226 300	1 226 300	0	0
2.		<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó</b>	250 487	250 487	0	0
3.		<b>Dologi kiadások</b>	1 225 000	1 425 000	0	0
4.		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>				
5.		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	834 420	1 415 806		
	5.1	Elvonások, befizetések				
	5.2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
	5.4	Általános tartalék	834 420	1 415 806	0	0
	5.5	Működési célú céltartalék	834 420	1 415 806	0	0
		<b>Működési költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>3 536 207</b>	<b>4 317 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.		<b>Felhalmozási kiadások</b>				
1.		<b>Beruházások</b>	0	0	0	0
	1.1	Immateriális javak beszerzése, létesítése				
	1.2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
	1.3	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				
	1.4	Beruházási célú általános forgalmi adó				
2.		<b>Felújítások</b>				
3.		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	0	0	0	0
	3.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás				
		<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>3 536 207</b>	<b>4 317 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>3 400 157</b>	<b>4 181 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.		<b>Költségvetési egyenleg (hiány)</b>	<b>136 050</b>	<b>136 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	3.1	<b>Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)</b>	<b>136 050</b>	<b>136 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	3.2	<b>Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.		<b>Finanszírozási bevételek</b>				
		<b>Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló</b>				
		<b>költségvetési maradvány</b>	<b>136 050</b>	<b>136 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	136 050	136 050	0	0
	4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány				
5.		<b>A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	5.1	<b>Ebből: működési célú finanszírozási bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	5.2	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	6.1	<b>Ebből: működési célú finanszírozási kiadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	6.2	<b>felhalmozási célú finanszírozási kiadás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Előirányzat/teljesítés	Korm. funkció száma	Feladat megnevezése (Korm.funkciók szerint)	Működési bevételek feladatonként				Felhalmozási bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevételek költségvetési maradvány	Bevételek összesen	
				Műk.célú támogatások ÁHT-n belülről	Közhat. bevételek	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.célú támogatások ÁHT-n belülről	Felhalmozási bevételek	Felh.célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről				Felhalmozási költségvetési bevételek összesen
<b>1.</b>			<b>Kötelező feladatok</b>												
1.1	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása	2 704 000	0	0	0	2 704 000				0	2 704 000	0	2 704 000
	1.sz.Módo sított EI		Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása	2 704 000	0	0	0	2 704 000				0	2 704 000	0	2 704 000
			2026. évi működési támogatás	0				0				0	0	0	0
1.2	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása					0				0	0	122 206	122 206
	1.sz.Módo sított EI		Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása					0				0	0	122 206	122 206
			(feladatalapú támogatás 2025. évi)					0				0	0	0	0
1.3	Eredeti		Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása					0				0	0	0	0
	1.sz.Módo sított EI		Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása	781 386				781 386				0	781 386	0	781 386
			(feladatalapú támogatás 2026. évi)					0				0	0	0	0
	Eredeti		<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>2 704 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 704 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 704 000</b>	<b>122 206</b>	<b>2 826 206</b>
	1.sz.Módo sított EI		<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>3 485 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 485 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 485 386</b>	<b>122 206</b>	<b>3 607 592</b>
			<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>			<b>Önként vállalt feladatok</b>												<b>0</b>
2.1	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása					0				0	0	13 844	13 844
	1.sz.Módo sított EI		Nemzetiségi közfeladatok ellátása éa támogatása					0				0	0	13 844	13 844
			2026. évi támogatás					0				0	0	0	0
2.2	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2026	696 157				696 157	0	0	0	0	696 157	0	696 157
	1.sz.Módo sított EI		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2026	696 157				696 157	0	0	0	0	696 157	0	696 157
			2026. évi támogatás					0	0	0	0	0	0	0	0
	Eredeti		<b>Önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>696 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696 157</b>	<b>13 844</b>	<b>710 001</b>
	1.sz.Módo sított EI		<b>Önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>696 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696 157</b>	<b>13 844</b>	<b>710 001</b>
			<b>Önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>			<b>Állami(államigazgatási) feladatok</b>												<b>0</b>
3.1	Eredeti		Állami(államigazgatási) feladatok					0				0	0	0	0
	1.sz.Módo sított EI		Állami(államigazgatási) feladatok					0				0	0	0	0
			Állami(államigazgatási) feladatok					0				0	0	0	0
			<b>Állami(államigazgatási) feladatok összesen</b>					<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





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

Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	2026. évi módosított előirányza t	Kiadások	2026. évi eredeti előirányza t	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	2026. évi módosított előirányzat
<b>Költségvetési bevételek</b>						<b>Költségvetési kiadások</b>					
<b>1. Működési költségvetés</b>						<b>1. Működési költségvetés</b>					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről						Személyi juttatások	1 226 300	0			1 226 300
Működési célú visszatérítendő támogatás						Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	250 487	0			250 487
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	3 400 157	781 386			4 181 543	Dologi kiadások	1 225 000	200 000			1 425 000
<b>Műk.célú támogatások Áht-n bel.összes</b>	<b>3 400 157</b>	<b>781 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 181 543</b>	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0			0
<b>Közhatalmi bevételek</b>						Egyéb működési célú kiadások	0	581 386			581 386
Egyéb működési bevételek	0	0			0	Elvonások, befizetések	0	0			0
Működési célú átvett pénzeszközök						Működési célú támogatás államházt. belülr.	0	0			0
						Működési célú támogatás államházt. kívülr.	0				0
						Általános tartalék	834 420	581 386	0		1 415 806
						Működési célú átvett pénzeszközök	0				0
						<b>Egyéb működési célú kiadás összesen</b>	<b>834 420</b>	<b>581 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 415 806</b>
<b>1. Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>3 400 157</b>	<b>781 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 181 543</b>	<b>1. Működési költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>3 536 207</b>	<b>781 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 317 593</b>
<b>2. Felhalmozási költségvetési bevételek</b>						<b>2. Felhalmozási költségvetési kiadások</b>					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						Beruházások	0	0			0
Felhalmozási bevételek						Felújítások	0	0			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Egyéb felhalmozási kiadások	0	0			0
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülr.					0
						Felhalmozási célú pénzeszközátadás					0
						<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2. Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Bevételek	2026. évi eredeti előirányzat	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	2026. évi módosított előirányza t	Kiadások	2026. évi eredeti előirányza t	1. módosítás	2. módosítás	3. módosítás	2026. évi módosított előirányzat
Költségvetési bevételek összesen	3 400 157	781 386	0	0	4 181 543	Költségvetési kiadások összesen:	3 536 207	781 386	0	0	4 317 593
Költségvetési egyenleg többlet											
Költségvetési egyenleg( hiány)	136 050	0	0	0	136 050						
Működési célú egyenleg	136 050	0	0	0	136 050						
Felhalmoási célú egyenleg	0	0	0	0	0						
Költségvetési hiány belső finanszí- rozására szolgáló előző évek kv. maradv.ig.v.											
1. Működési célú előző évek v.mar.igénybev.					0						
2. Felhalmozási célú előző évek kv. maradv. igénybev.					0						
Kv. hiány belső fin.sz.maradv.igénybev.	0	0	0	0	0						
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek						Finanszírozási kiadások					
Hitelek felv. kötv. kibocs. összesen:	0	0	0		0	Hitelek törl. kötvénybev. összesen:	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
Bevételi főösszeg	3 400 157	781 386	0	0	4 181 543	Kiadási főösszeg	3 536 207	781 386	0	0	4 317 593
Hiány finanszírozása egyenlege	136 050	0	0	0	136 050						

**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
<b>Bevételek</b>													
<b>TV Cigány Nemzetiségi Önk</b>													
<b>Nyitó pénzk(Pénzm.)</b>	0												<b>0</b>
Műk. célú tám. ÁHT-n bel.	1 352 000			506 719	116 026	1 468 026	116 026	506 719	116 027				<b>4 181 543</b>
Közhatalmi bevételek													<b>0</b>
Működési bevételek													<b>0</b>
Működési célú átvett p.													<b>0</b>
Felhalm.célú tám.áht-n bel.													<b>0</b>
Felhalmozási bevétel													<b>0</b>
Felhalm.célú átvett p.													<b>0</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 352 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>506 719</b>	<b>116 026</b>	<b>1 468 026</b>	<b>116 026</b>	<b>506 719</b>	<b>116 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 181 543</b>
<b>Kiadások</b>													
<b>TV Cigány Nemzetiségi Önk</b>													
Személyi juttatások		50 000	100 000	171 050	171 050	171 050	171 050	221 050	171 050				<b>1 226 300</b>
Munkaadót terh. járulékok	37 000		0	57 428	7 868	7 868	57 428	7 868	7 868	67 159			<b>250 487</b>
Dologi kiadások	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	302 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 083	102 087	<b>1 425 000</b>
Ellátottak pénzbeli juttatása													<b>0</b>
Elvonások befizetések													<b>0</b>
Műk.célú tám.áht-n bel.													<b>0</b>
Működési c. pénze.átadás													<b>0</b>
Általános tartalék	834 420					445 336							<b>1 279 756</b>
Műk. c. céltartalék													<b>0</b>
Beruházások													<b>0</b>
Felújítások													<b>0</b>
Felhalm.c. tám.áht-n kiv.													<b>0</b>
Felhalm.c.pénze.átad.													<b>0</b>
<b>TVCNŐ kiadásai összesen</b>	<b>973 503</b>	<b>152 083</b>	<b>202 083</b>	<b>330 561</b>	<b>281 001</b>	<b>926 337</b>	<b>330 561</b>	<b>331 001</b>	<b>281 001</b>	<b>169 242</b>	<b>102 083</b>	<b>102 087</b>	<b>4 181 543</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>378 497</b>	<b>-152 083</b>	<b>-202 083</b>	<b>176 158</b>	<b>-164 975</b>	<b>541 689</b>	<b>-214 535</b>	<b>175 718</b>	<b>-164 974</b>	<b>-169 242</b>	<b>-102 083</b>	<b>-102 087</b>	<b>0</b>
<b>Egyenleg pénzm.figy.v</b>	<b>378 497</b>	<b>226 414</b>	<b>24 331</b>	<b>200 489</b>	<b>35 514</b>	<b>577 203</b>	<b>362 668</b>	<b>538 386</b>	<b>373 412</b>	<b>204 170</b>	<b>102 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Forintban

Rovatok számjelle	Rovatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Mód. előirányzat 1.	Mód. előirányzat 2.	Mód. előirányzat 3.	Összes módosított előirányzathó						Önként vállalt feladat 2026	Állami feladat előirányzata 2026	
						Kötelező feladat előirányzata 2026	Ebből: működési támogatás 2026	Ebből: feladatalapú támogatás 2025	Ebből: pályázati támogatás	Ebből: feladatalapú támogatás 2026	Ebből: Elkülönítést nem igénylő			
<b>K 1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>													
	1101	Törvény szerinti illetmény	726 300	726 300	0	0	72 630	72 630				653 670	0	
<b>K 11</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatása</b>	726 300	726 300	0	0	72 630	72 630	0	0			653 670	0	
<b>K 1.</b>	<b>121</b>	Választott tisztségviselők juttatása	0	0	0	0	0					0	0	
<b>K 1.</b>	<b>122</b>	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0	0	0	0					0	0	
<b>K 1.</b>	<b>123</b>	Egyéb személyi juttatás	500 000	500 000	0	0	500 000	500 000				0	0	
<b>K 12.</b>	<b></b>	Külső személyi juttatás	500 000	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0		0	0	
<b>K. 1.</b>	<b></b>	<b>Személyi juttatás összesen:</b>	<b>1 226 300</b>	<b>1 226 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>572 630</b>	<b>572 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>653 670</b>	<b>0</b>
<b>K 2.</b>	<b></b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>												
<b>K</b>	<b>21</b>	Munkaadót terh.jár. és szoc.hj.adó	141 487	141 487	0	0	99 000	99 000				42 487	0	
<b>K</b>	<b>24</b>	Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0	0	0				0	0	
<b>K</b>	<b>27</b>	Kifizetőt terhelő szja	109 000	109 000	0	0	109 000	109 000				0	0	
<b>K. 2.</b>	<b></b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.össz,</b>	<b>250 487</b>	<b>250 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 000</b>	<b>208 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>42 487</b>	<b>0</b>
<b>K 3.</b>	<b></b>	<b>Dologi kiadások</b>												
<b>K</b>	<b>311</b>	Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000	0	0	50 000	50 000						
<b>K</b>	<b>312</b>	Üzemeltetési anyagok beszerzése (készlet)	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000				0		
<b>K</b>	<b>313</b>	Árubeszerzés	0	0	0	0	0	0						
<b>K</b>	<b>31</b>	Készletbeszerzés	350 000	350 000	0	0	350 000	350 000	0	0		0	0	
<b>K</b>	<b>321</b>	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0	0	0	0	0						
<b>K</b>	<b>322</b>	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0						
<b>K</b>	<b>32</b>	Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
<b>K</b>	<b>331</b>	Közüzemi díjak	0	0			0	0						
<b>K</b>	<b>332</b>	Vásárolt élelmézés	0	0			0	0						
<b>K</b>	<b>333</b>	Bérelti és lízing díjak	0	0			0	0						
<b>K</b>	<b>334</b>	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0			0	0						
<b>K</b>	<b>335</b>	Közvetített szolgáltatások	0	0			0	0						
<b>K</b>	<b>336</b>	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	20 000	20 000	0	0	0	20 000						
<b>K</b>	<b>337</b>	Egyéb szolgáltatások	0	0	0	0	0	0						
		Egyéb szolgáltatások igénybevétele(a működéssel, feladatellátással kapcsolatos kiadások, emlékmű gondozás)	210 000	210 000	0	0	210 000	210 000				0		
		MÁK számlavezetési díj	100 000	100 000	0	0	100 000	100 000						
		MÁK tranzakciós illeték	70 000	70 000	0	0	70 000	70 000						
	<b>337</b>	<b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>380 000</b>	<b>380 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380 000</b>	<b>380 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K</b>	<b>33</b>		400 000	400 000	0	0	400 000	400 000	0	0	0	0	0	
<b>K</b>	<b>341</b>	Kiküldetések kiadásai	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0	0	0	0	
<b>K</b>	<b>342</b>	Reklám- és propagandakiadások/hirdetés	25 000	25 000			25 000	25 000	0	0	0	0	0	
<b>K</b>	<b>34</b>		325 000	325 000	0	0	325 000	325 000	0	0	0	0	0	
<b>K</b>	<b>351</b>	Működési célú előzetesen felszámított áfa	150 000	150 000	0	0	150 000	150 000	0	0	0	0	0	
<b>K</b>	<b>352</b>	Fizetendő áfa	0	0	0	0	0	0						
<b>K</b>	<b>353</b>	Kamatkiadások	0	0	0	0	0	0						
<b>K</b>	<b>354</b>	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0	0	0	0						
		Egyéb dologi kiadások					0							
	<b>355</b>	<b>Egyéb dologi kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>77 794</b>	<b>122 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K</b>	<b>35</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>150 000</b>	<b>350 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350 000</b>	<b>150 000</b>	<b>122 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K 3.</b>	<b></b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>1 225 000</b>	<b>1 425 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 425 000</b>	<b>1 302 794</b>	<b>122 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>K 5.</b>	<b></b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>												
<b>K</b>	<b>502</b>	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm. kiadások	0				0							
<b>K</b>	<b>506</b>	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0				0							
		Helyi nemzetiségi önkormányzatok nemz.fel.tá.mogatása	0				0							
<b>K</b>	<b>506.</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>							



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

Forint

	Megnevezés	Feladatalapú támogatás előirányzat 2025 /2026	Működési támogatás előirányzat 2026	Saját pénz-maradvány	Költségvetési maradvány/támogatás
	2026. évi központi támogatás		2 704 000		0
	2026. évi központi támogatás	781 386			
	2025. évi költségvetési maradvány	122 206		13 844	
	2025. évi központi támogatás(feladatalapú)				
	2026. évi támogatás (közfoglalkoztattoti)				696 157
	<b>Összesen:</b>	<b>903 592</b>	<b>2 704 000</b>	<b>13 844</b>	<b>696 157</b>
	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	122 206	227 794		
	Kiküldetések		300 000		
	Tartalék	781 386	620 576	13 844	0
	<b>Összesen:</b>	<b>903 592</b>	<b>2 704 000</b>	<b>13 844</b>	<b>696 157</b>