



HAJDÚ-BIHAR VÁRMEGYE CIGÁNY TERÜLETI
NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
KÖZGYŰLÉSE

KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉS

1.

Előterjesztő:	Mező Gyula, a Közgyűlés elnöke
Tárgy:	Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi zárszámadásának elfogadása
Készítette:	Már Norbert
	Határozati javaslat mellékletei: Költségvetési mérleg Elnöki hatáskörben felhasználható keret
Mellékletek:	Az előterjesztés mellékletei: 1. Pénzeszköz változás 2. Vagyonkimutatás 3. Maradványkimutatás 4. 2025. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban
Véleményező bizottság:	Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (3) bekezdésében meghatározott hatáskörben eljárva Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi gazdálkodásának alakulásáról az előterjesztésben kifejtettek szerint számolok be. Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, az Áht., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény határozták meg, továbbá figyelembevételre kerültek a 2025. évi költségvetést megalapozó egyes törvények módosításáról szóló törvények, és azok végrehajtására kiadott jogszabályok.

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata Közgyűlése az önkormányzat 2025. évi költségvetését a 3/2025. (II. 18.) közgyűlési határozattal fogadta el, amelyet a 28/2025. (V. 15.), a 38/2025. (X. 22.) és az 5/2026. (II. 24.) határozatokkal, összesen három alkalommal módosított. A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának számait a határozati javaslat 1. melléklete mutatja be részletesen. Az elnöki hatáskörben felhasználható keret teljesülését a határozati javaslat 2. melléklete, a pénzeszközök változását az előterjesztés 1. melléklete, a vagyonkimutatást az előterjesztés 2. melléklete, a maradványkimutatást az előterjesztés 3. melléklete, a 2025. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban az előterjesztés 4. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat tárgyidőszaki összes bevétele **12.313.300 Ft** (100 %), amelyből a **költségvetési bevételek teljesülése 7.596.510 Ft, míg a finanszírozási bevételek teljesítése 4.716.790 Ft.** A **költségvetési bevételek** teljes összege működési célú bevétel (**7.596.510 Ft**).

Megállapítható, hogy az összes tervezett bevétel teljes mértékben teljesült, amelyek a következők voltak:

2025. évi általános működési támogatás (B1 rovat)	2.080.000 Ft
HBVM-i Önkormányzat támogatása (B1 rovat)	2.000.000 Ft
2025. évi feladatalapú támogatás (B1 rovat)	1.015.173 Ft
Pályázati bevétel (ROMA-ESÉLY-25)	2.500.000 Ft
Kerekítési különbözetből adódó bevétel (B4 rovat)	1.337 Ft

Az előző évi maradvány igénybevétele **4.716.790 Ft**-ban teljesült, így a finanszírozási bevételekkel együtt az összes bevétel **12.313.300 Ft**-ban realizálódott.

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi **összes kiadása 6.473.231 Ft**-ban teljesült, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 52,6 %-os teljesítést mutat. A tárgyévi költségvetés **5.849.686 Ft** összegben tartalmaz működési célú, **623.545 Ft** összegben felhalmozási célú költségvetési kiadást.

A működési célú költségvetési kiadások összetevői az alábbiak:

A **személyi juttatások (K1 rovat)** előirányzat **1.833.910 Ft**-ban, a módosított előirányzat 100 %-ban teljesült. 2025-ben történ meg a ROMA-ESÉLY-24-A-0001-Fórumok szervezése pályázat megvalósítása. A K1 rovat teljesítés összege a pályázat megvalósítása során felmerült, illetve a nemzetiségi önkormányzat szervezésében és részvételével megrendezett rendezvényeken felmerült reprezentációs kiadásokat tartalmazza.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat)** **424.629 Ft**-ban, 77,1 %-ra teljesült. A kiadási jogcím a reprezentációs jellegű kiadások adóvonzatát tartalmazza.

A **dologi kiadások (K3 rovat) 2.617.573 Ft**-ban, 35,9 %-ra teljesültek. A kiadási jogcím a bankszámlavezetéshez, telefon és internet használathoz, parkolóhoz, a ROMA-ESÉLY-24-A-0001-Fórumok szervezése pályázat megvalósítása során felmerült dologi jellegű kiadásokat (saját gépjármű használat, a pályázatban vállalt feladatok sikeres elvégzéséhez igénybe vett egyéb szolgáltatások díja), illetve közjegyzői díjat tartalmaz.

Az **egyéb működési célú kiadások (K5 rovat) 973.574 Ft**-ban (48,3 %) realizálódtak a beszámolási időszakban, melyből az elnöki hatáskörben felhasználható keret 959.695 Ft, míg a 2025. évben megvalósult RNÖ-FEJL-24-0119-informatikai infrastruktúra pályázatból fel nem használt pályázati összeg visszafizetése 13.879 Ft.

A **beruházások (K6 rovat) 623.545 Ft**-ban teljesültek. Az önkormányzat az „RNÖ-FEJL-24-0119 Informatikai infrastruktúra fejlesztése” pályázat keretében támogatásban részesült a 2024. évben. Az eszközök beszerzésére 2025. évben került sor.

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata 2025. december 31-i záró pénzkészlete **5.840.069 Ft**, amelyből 4.716.790 Ft a költségvetési bankszámla, 39.840 Ft a pénztár egyenlege.

Az önkormányzat vagyonkimutatását az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza. Az önkormányzatnak a mérlegben a „Gépek, berendezések, felszerelések, járművek A/II/2 soron 261.041 Ft összegben megjelenő tárgyi eszköze van. Vagyonként ez az összeg és a pénzkészlet összege jelenik meg, összesen 6.101.110 Ft értékben. Az önkormányzat 0-ra leírt tárgyi eszközeinek év végi értéke 288.400 Ft.

Az önkormányzat maradványa **5.840.069 Ft**. A maradvány teljes összege a 2026. évi költségvetésbe beépítésre került.

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata többéves kihatással járó döntést (kötelezettséget) nem hozott, közvetett támogatást nem nyújtott, gazdasági társaságban részesedése nincs.

Összességében megállapítható, hogy a nemzetiségi önkormányzat 2025. évi gazdálkodása kiegyensúlyozott és eredményes volt.

Kérem a közgyűlést Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi zárszámadásának elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata Közgyűlése a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva a 2025. évi zárszámadását az alábbiak szerint fogadja el:

1./ A közgyűlés Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetésének teljesítését **12.313.300 forint bevételi főösszeggel, 6.473.231 forint kiadási főösszeggel, 5.840.069 forint maradvánnyal** hagyja jóvá, e határozati javaslat 1. melléklete szerint.

2./ A közgyűlés Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek teljesítését 7.596.510 forint összegben, költségvetési kiadásainak teljesítését 6.473.231 forint összegben, 1.123.279 forint költségvetési egyenleggel, többlettel hagyja jóvá. A

költségvetési egyenlegből 1.746.824 forint a működési költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet), 623.545 forint a felhalmozási költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány).

3./ A közgyűlés a finanszírozási bevételek teljesítését 4.716.790 forint összegben hagyja jóvá. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 4.716.790 forint többlet.

4./ A közgyűlés az Elnöki hatáskörben felhasználható keret felhasználását e határozati javaslat 2. melléklete szerinti tartalommal hagyja jóvá.

5./ A közgyűlés az önkormányzat 2025. évi maradványát 5.840.069 forintban állapítja meg, amely teljes összegében kötelezettséggel nem terhelt maradvány.

6./ A közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2025. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott.

7./ A közgyűlés megállapítja, hogy adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettsége 2025. évben nem keletkezett.

8./ A közgyűlés megállapítja, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevétele 2025. évben nem volt.

Végrehajtásért felelős: Mező Gyula, a közgyűlés elnöke
Határidő: 2026. május 31.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2026. május 11.



Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:

Kraszitsné dr. Czár Eszter
Kraszitsné dr. Czár Eszter
aljegyző



Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata
költségvetési mérleg
(költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)
2025. évi zárszámadás

Bevételi előirányzatok						Kiadási előirányzatok					
El Csopt	Kiem. El.	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés % ^a	El Csopt	Kiem. El.	2024. évi teljesítés	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés % ^a
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS											
II. Felhalmozási költségvetési bevételek						II. Felhalmozási költségvetési kiadások					
Felhalmozási célú támogatás ok államháztartáson belülről						Beruházások					
650 000						0					
0						623 545					
0						623 545					
0,0						0,0					
B2						K6					
1. Kötvező feladatok						1. Kötvező feladatok					
650 000						0					
0						623 545					
0						623 545					
0,0						0,0					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
3. Állami (államgazgatási) feladatok						3. Állami (államgazgatási) feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
Felhalmozási bevételek						Felújítások					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
B5						K7					
1. Kötvező feladatok						1. Kötvező feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
3. Állami (államgazgatási) feladatok						3. Állami (államgazgatási) feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Egyéb felhalmozási célú kiadások					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
B7						K8					
1. Kötvező feladatok						1. Kötvező feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
3. Állami (államgazgatási) feladatok						3. Állami (államgazgatási) feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
II. Felhalmozási költségvetési bevételek összesen						II. Felhalmozási költségvetési kiadások összesen					
650 000						0					
0						623 545					
0						623 545					
0,0						0,0					
I+II. Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)					
623 545						650 000					
623 545											
100,0						52,6					
I+II. Költségvetési bevételek összesen						I+II. Költségvetési kiadások összesen					
8 583 922						4 253 247					
7 595 173						12 311 963					
7 596 510						6 473 231					
100,0						52,6					
B1-						K1-					
1. Kötvező feladatok						1. Kötvező feladatok					
8 583 922						4 253 247					
7 595 173						12 311 963					
7 596 510						6 473 231					
100,0						52,6					
B7						K8					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
3. Állami (államgazgatási) feladatok						3. Állami (államgazgatási) feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)					
4 716 790						4 330 675					
4 716 790						1 123 279					
100,0						0,0					
III. Finanszírozási bevételek összesen						III. Finanszírozási kiadások összesen					
386 115						0					
4 716 790						0					
4 716 790						0					
100,0						0,0					
B8						K9					
1. Maradvány igénybevétele						1.					
386 115						0					
4 716 790						0					
4 716 790						0					
100,0						0,0					
2.						2.					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
I-III Önkormányzat bevételei mindösszesen						I-III Önkormányzat kiadásai mindösszesen					
8 970 037						4 253 247					
12 311 963						12 311 963					
12 313 300						6 473 231					
100,0						52,6					
B1-						K1-					
1. Kötvező feladatok						1. Kötvező feladatok					
8 970 037						4 253 247					
12 311 963						12 311 963					
12 313 300						6 473 231					
100,0						52,6					
B8						K9					
2. Önként vállalt feladatok						2. Önként vállalt feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					
3. Állami (államgazgatási) feladatok						3. Állami (államgazgatási) feladatok					
0						0					
0						0					
0,0						0,0					

(Ft)

.../2026. (.....) határozat 2. melléklete

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata
Elnöki hatáskörben felhasználható keret
2025. évi zárszámadás

(Ft)

Sorszám	M e g n e v e z é s	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés % a
Elnöki hatáskörben felhasználható keret					
1.	Kiemelt megyei hagyományörző, közoktatási, kulturális, közművelődési és sportfeladatokra	2 000 000	2 000 000	959 695	48,0
Elnöki hatáskörben felhasználható keret összesen		2 000 000	2 000 000	959 695	48,0

Az előterjesztés 1. melléklete

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata
pénzeszköz változás
2025. évi zárszámadás

(Ft)

Sorszám	M e g n e v e z é s	Összeg
1.	Pénzeszköz 2025. január 1-én - Költségvetési bankszámlák egyenlege	4 676 950
2.	Pénzeszköz 2025. január 1-én - Pénztár egyenlege	39 840
3.	Pénzeszköz 2025. január 1-én - Összesen (1+2)	4 716 790
4.	Forint és devizaszámlák változása	1 123 279
5.	Pénztár változása	0
6.	Pénzeszköz 2025. december 31-én - Költségvetési bankszámlák egyenlege	5 800 229
7.	Pénzeszköz 2025. december 31-én - Pénztár egyenlege	39 840
8.	Pénzeszköz 2025. december 31-én - Összesen (6+7)	5 840 069

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata
vagyonkimutatás
2025. évi zárszámadás

(F)

Sorszám	Megnevezés	Előző évi záró érték 2024.12.31.	Tárgyidőszak záró érték 2025.12.31.				
			Forgalom- képtelen tőzsvagyon	Nemzetgaz- dasági szempontból kiemelt jelentőségű tőzsvagyon	Korlátozott- tan forgalomké- pes vagyon	Üzleti vagyon	Összes vagyon
ESZKÖZÖK							
1	A/I Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
2	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
3	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	261 041	261 041	0
4	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
7	A/II Tárgyi eszközök	0	0	0	261 041	261 041	0
8	A/III/1 Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
9	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
10	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
11	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
12	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
13	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	261 041	261 041	0
14	B/I Készletek	0	0	0	0	0	0
15	B/II Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
16	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata
maradványkimutatás
2025. évi zárszámadás

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	7 596 510
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	6 473 231
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 123 279
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 716 790
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4 716 790
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	5 840 069
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	5 840 069
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	5 840 069
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

(Ft)

Hajdú-Bihar Vármegye Cigány Területi Nemzetiségi Önkormányzata
2025. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai több csoportokban
2025. évi zárszámadás

(Ft)

Bevételi előirányzatok				Kiadási előirányzatok					
El.Csop.	Kiem. El.	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	El.Csop.	Kiem. El.	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS									
I. Működési költségvetési bevételek		2 704 000	2 704 000	2 704 000	I. Működési költségvetési kiadások		8 544 069	2 704 000	2 704 000
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 704 000	2 704 000	2 704 000	K1	Személyi juttatások	1 730 000	150 000	150 000
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	550 000	50 000	50 000
B4	Működési bevételek	0	0	0	K3	Dologi kiadások	4 264 069	280 000	280 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
					K5	Egyéb működési célú kiadások	2 000 000	2 224 000	2 224 000
I. Működési költségvetési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)		2 704 000	2 704 000	2 704 000	I. Működési költségvetési kiadások összesen (K1-K5)		8 544 069	2 704 000	2 704 000
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		5 840 069	0	0	Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II. Felhalmozási költségvetési bevételek		0	0	0	II. Felhalmozási költségvetési kiadások		0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K6	Beruházások	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetési bevételek összesen (B2+B5+B7)		0	0	0	II. Felhalmozási költségvetési kiadások összesen (K6-K8)		0	0	0
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		0	0	0	Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				
I+II. Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)		2 704 000	2 704 000	2 704 000	I+II. Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)		8 544 069	2 704 000	2 704 000
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		5 840 069	0	0	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				
III. Finanszírozási bevételek összesen		5 840 069	0	0	III. Finanszírozási kiadások összesen		0	0	0
B8	1. Maradvány igénybevétele	5 840 069	0	0	1. Irányító szervi támogatás folyósítása		0	0	0
	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	2. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		0	0	0
I-III Önkormányzat bevételei mindösszesen (B1-B8)		8 544 069	2 704 000	2 704 000	I-III Önkormányzat kiadásai mindösszesen (K1-K9)		8 544 069	2 704 000	2 704 000