

Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat
E l n ö k é t ő l
6900 Makó, Széchenyi tér 22.

Iktatószám: VIII/19-1/2026

Ügyintéző: Horváthné Harkai Rita

Tárgy: Tájékoztató a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról (zárszámadás)

Melléklet: 9 db melléklet

Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat
M A K Ó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 157. § szerint a költségvetési év zárását követően a nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolót készít.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-a és 91. §-a értelmében a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét az elnök terjeszti a Képviselő-testület elé.

A Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi zárszámadáshoz becsatolt mellékletek 9 űrlapot tartalmaznak a KGR K11 programban Magyar Államkincstár által jóváhagyott beszámoló adataival megegyező tartalommal:

- 1. melléklet - K1-K8. Költségvetési kiadások
- 2. melléklet - B1- B7. Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről
- 3. melléklet - B8. Finanszírozási bevételek
- 4. melléklet – Maradvány-kimutatás
- 5. melléklet - Mérleg
- 6. melléklet – Eredmény-kimutatás
- 7. melléklet - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
- 8. melléklet - Adósságállomány alakulása
- 9. melléklet - Értékvesztés

I. 2025. évi mérlegadatok a 12/A Mérleg űrlap alapján:

A mérlegben a befektetett eszközök nettó értéke 752.901 Ft.

A 2025. költségvetési év végén 1.476.744 Ft pénzeszkőzzel rendelkezett az Önkormányzat, pénztárában és bankszámláján.

Költségvetési évben esedékes költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 22.192 Ft

Eszközök összesen: 2.251.837 Ft

A Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi mérlegének saját tőke összege 480.480 Ft.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek sor 0 Ft összeget tartalmaz.

Források összesen: 2.251.837 Ft.

Az Önkormányzat adósságállománya 0 Ft, tulajdonában álló részesedése nincs.

2. 2025. évi pénzügyi teljesítések:

Bevételek:

Egyéb működési célú támogatás:	4.840.000 Ft
- ebből: költségvetési szervtől kapott:	0 Ft
- ebből: központi kezelésű előirányzatok:	1 040 000 Ft
- ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok:	1 800 000 Ft
- ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek:	2.000.000 Ft
Egyéb felhalmozási célú támogatás:	530 478 Ft
- ebből: központi költségvetési szervek:	0 Ft
- ebből: központi kezelésű előirányzatok:	530 478 Ft
Közvetített szolgáltatás:	0 Ft
Kamat bevétel:	117 Ft
Egyéb működési bevétel:	22.210 Ft
Előző év költségvetés maradványa:	<u>2 129 507 Ft</u>
Bevételek összesen:	7 522 312 Ft

Kiadások:

Személyi juttatások:	1 678 000 Ft
Munkaadót terhelő járulékok:	503 267 Ft
Dologi kiadások:	2 404 841 Ft
Beruházások:	<u>1 459 460 Ft</u>
Költségvetési kiadások összesen:	6 045 568 Ft

Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat

2025. évi maradványa **1.476.744 Ft**

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiekre tekintettel kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásáról szóló (zárszámadási) határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

HATÁROZATI JAVASLAT

1. A Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi zárszámadási határozatát az előterjesztés mellékletében foglaltaknak megfelelően, az alábbi összegekkel hagyja jóvá:

7 522 312 Ft	Bevétel
6 045 568 Ft	Kiadás
1.476.744 Ft	Maradvány

2. A Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2025. évi költségvetésének eredeti, valamint módosított kiadási és bevételi előirányzatát és az előirányzatok teljesítésének alakulását jogcímenként az előterjesztés mellékletében szereplő 1., 2., 3. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
3. A Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2025. évi költségvetésének Maradvány-kimutatását az előterjesztés 4. mellékletében, Mérlegét az előterjesztés 5. mellékletében részletezett, Eredmény-kimutatását a 6. mellékletben, Vagyon kimutatását a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Erről értesítést kap:

- Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat tagjai
- Makó Város Polgármestere
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal - Makó székhelytelepülés hivatala -Pénzügyi Iroda
- Makói Közös Önkormányzati Hivatal - Makó székhelytelepülés hivatala - Jegyzői Iroda - Jogi Csoport
- Irattár

Makó, 2026. április 22.



Simon Zsolt Norbert s.k.
elnök

1. melléklet a/2026. (IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		900000		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		953 040	0	0,0%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		953 040	0	0,0%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	900 000	900 000	900 000	100,0%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	778 000	778 000	100,0%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	900 000	1 678 000	1 678 000	100,0%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	900 000	2 631 040	1 678 000	63,8%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	248 000	581 506	503 267	86,5%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	290 070	0,0%
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	213 197	0,0%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	500 000	624 591	515 353	82,5%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	500 000	624 591	515 353	82,5%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	60 000	60 000	45 000	75,0%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0,0%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	60 000	60 000	45 000	75,0%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 166 000	1 591 565	1 364 078	85,7%
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 166 000	1 591 565	1 364 078	85,7%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	26 621	0	0,0%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	100 000	0	0	0,0%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	546 000	508 200	474 706	93,4%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 000	7 002	5 704	81,5%
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	746 000	479 000	477 925	99,8%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	3 377 000	2 817 979	2 404 841	85,3%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)				0,0%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	645 000	1 260 668	1 260 668	100,0%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	208 792	198 792	95,2%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	645 000	1 469 460	1 459 460	99,3%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	5 170 000	7 499 985	6 045 568	80,6%

2. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	3 040 000	4 840 000	4 840 000	100,0%
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0		0,0%
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 040 000	0,0%
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 800 000	0,0%
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	2 000 000	0,0%
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	3 040 000	4 840 000	4 840 000	100,0%
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	530 478	530 478	100,0%
71	ebből: központi költségvetési szervek (B25)		0		0,0%
72	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	530 478	0,0%
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	530 478	530 478	100,0%
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0	117	0,0%
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	117	0,0%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	0	22 210	0,0%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	0	22 327	0,0%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	3 040 000	5 370 478	5 392 805	100,4%

3. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

04 - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % - a
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 130 000	2 129 507	2 129 507	100,0%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2 130 000	2 129 507	2 129 507	100,0%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	2 130 000	2 129 507	2 129 507	100,0%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	2 130 000	2 129 507	2 129 507	100,0%

4. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026.
(IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 392 805
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	6 045 568
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-652 763
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 129 507
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 129 507
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 476 744
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 476 744
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 476 744

5. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			752 901
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)			752 901
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV)			752 901
49	C/II/1 Forintpénztár	36 675	0	72 360
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	36 675	0	72 360
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 092 832	0	1 404 384
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 092 832	0	1 404 384
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 129 507	0	1 476 744
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)		0	0
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére		0	0
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)		0	0
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)		0	0
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	20 219		22 192
177	F) Aktív időbeli elhatárolások (=F/1+ F/2+ F/3)	20 219		22 192
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 149 726	0	2 251 837
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	458 025	0	458 025
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	122 338	0	122 338
182	G/IV Felhalmozott eredmény	556 066	0	-75 797
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-631 863	0	-24 086
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	504 566	0	480 480
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000 000		1 330 700
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	645 160		440 657
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 645 160		1 771 357
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 149 726		2 251 837

6. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	3 040 000	0	4 282 392
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	583 832	0	961 889
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	2	0	22 210
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	3 623 834	0	5 266 491
13	10 Anyagköltség	600 435	0	515 353
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 276 958	0	1 407 105
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	1 877 393	0	1 922 458
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 448 536	0	1 678 000
20	16 Bérjárulók	452 000	0	503 267
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 900 536	0	2 181 267
22	VI Értékcsökkenési leírás	0	0	507 767
23	VII Egyéb ráfordítások	477 925	0	679 202
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-632 020	0	-24 203
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	157	0	117
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	157	0	117
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	157	0	117
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-631 863	0	-24 086

7. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IV.....) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

adatok Ft-ban

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	78 650	0	1 538 824	0	0	0	1 617 474
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktívált beruházások	0	0	0	0	1 260 668	0	1 260 668
04	Beruházásokból, felújításokból aktívált érték	0	0	1 260 668	0	0	0	1 260 668
07	Egyéb növekedés	0	0	387 400	0	0	0	387 400
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	1 648 068	0	1 260 668	0	2 908 736
10	Hiany, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	387 400	0	1 260 668	0	1 648 068
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	387 400	0	1 260 668	0	1 648 068
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	78 650	0	2 799 492	0	0	0	2 878 142
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	78 650	0	1 538 824	0	0	0	1 617 474
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	895 167	0	0	0	895 167
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	387 400	0	0	0	387 400
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	78 650	0	2 046 591	0	0	0	2 125 241
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	78 650	0	2 046 591	0	0	0	2 125 241
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	752 901	0	0	0	752 901
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	78 650	0	1 926 224	0	0	0	2 004 874

9. melléklet a Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének/2026. (IV) Makói Roma Nemzetiségi Önk. h. számú határozatához

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása							adatok Ft-ban	
#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszairt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés	
06	Kincstárrom kívüli forintszámlák	2 092 832	0	0	0	1 404 384	0	
08	Követelések a követelés-jellegű sajátos elszámolások kivételével	51 228	51 228	0	0	51 228	51 228	
11	Összesen (=01+...+10)	2 144 060	51 228	0	0	1 455 612	51 228	