1.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 12-i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának…/2026.(…) önkormányzati határozata a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

Az előterjesztést készítette: Gulyás Attiláné
pénzügyi referens

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta: -

Törvényességi ellenőrzésre megkapta: Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László sk.
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 12-i ülésére

Tárgy: Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának…/2026.(…) önkormányzati határozata a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

Ügyiratszám: LMKOH/711-2/2026.

A nemzetiségi önkormányzat zárszámadásának megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1)-(3) bekezdése az irányadó, a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel. A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat-tervezetet Lajosmizse város jegyzője - mint a nemzetiségi önkormányzat munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője – készíti elő és a nemzetiségi önkormányzat elnöke terjeszti a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, pénzeszközök változásának bemutatását, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, és a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait, adósságállományát, vagyonkimutatását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ber.) az alábbiakról rendelkezik:

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2)* A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a)* A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3)* Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékeli.”

„2.§ 15. költségvetési szerv vezetője:

a) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy - a miniszter által a minisztérium szervezeti és működési szabályzatában történő felhatalmazás esetén - a minisztérium közigazgatási államtitkára,

b) köztestületi költségvetési szerv esetén a köztestületi költségvetési szerv első számú vezetője,

c) helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,

d) helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzati hivatal jegyzője,

e) helyi önkormányzati költségvetési szerv, nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv, a társulás költségvetési szerve és a térségi fejlesztési tanács költségvetési szerve esetén annak vezetője,

f) országos nemzetiségi önkormányzat esetén az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalának vezetője”

A Ber. 2.§-ában alkalmazottak szerinti beküldött nyilatkozat az előterjesztés 10. mellékletében található.

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 3/2025. (II.13.) önkormányzati határozatával hagyta jóvá a 2025. évi költségvetését.

Feladatellátás általános értékelése

A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat által vállalt feladatok ellátása zökkenőmentesen, finanszírozási gondok nélkül történt. Ez azonban csak szigorú, takarékos gazdálkodás mellett valósulhatott meg.

Összességében elmondható, hogy a 2025. évi gazdálkodása pénzügyi szempontból stabil volt. Kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett. A gazdálkodást továbbra is úgy sikerült megoldani, hogy működésében színvonalcsökkenés nem következett be.
A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a központi támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása melyek megtakarításokat hoznak.

Bevételek alakulása

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésében a bevételek eredeti előirányzat összege **1.272.669 Ft**, módosított előirányzat összege **2.656.920 Ft**-ra változott.

A 2024. évi pénzmaradványa **232.669 Ft** volt.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 9. sz. melléklete alapján Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata **1.040.000 Ft** működési és **884.130 Ft** feladatalapú költségvetési támogatásban részesült. A működési költségvetési támogatás első részlete 2025. február 03-án, második részlete június 30-án; a feladatalapú költségvetési támogatás első részlete 2025. április 30. napján, második részlete augusztus 13-án érkezett meg a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára.

A 2025. december 31-ig realizált kamatbevétel összege: **117 Ft**, egyéb működési bevétel **4 Ft**.

A bevételek teljesítésének főösszege: **2.656.920 Ft**.

Kiadások alakulása
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésében a kiadások eredeti előirányzat összege **1.272.669 Ft** volt, a módosított előirányzat **2.656.920 Ft** lett.

A rendelkezésre álló támogatásértékű bevételek összegét személyi, dologi kiadások, teljesítésére fordították, a támogatás összegének felhasználási kötöttségét figyelembe véve.

A kiadások teljesítésének főösszege: **2.105.240 Ft**.

Pénzmaradvány alakulása
A 2025. évben képződött pénzmaradvány összege 551.680 Ft, mely nem szabad pénzmaradvány, 27.596 Ft a 2025.évi működési költségvetési támogatásból fennmaradó rész, mely 2026. március 11. napján visszautalásra került a támogató részére. A 2025. évi feladatalapú költségvetési támogatásból fennmaradó rész 522.630 Ft, mely 2026. december 31-ig - a felhasználhatóság napjáig - felhasználásra kerülhet.

Többéves kihatással járó döntések
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat nem hozott többéves kihatással járó döntést.

Közvetett támogatások
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 2025. évben nem volt közvetett támogatása.

Adósságállomány
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik.

Vagyoni helyzet alakulása
Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata vagyoni helyzetét az előterjesztés 4., 6., 7. melléklete mutatja be. A roma önkormányzatnál a 2025. évben tárgyi eszköz nem került beszerzésre.

Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok
A Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évben nem volt Európai Uniós forrásból megvalósuló programja.

Összegezve
Az RNÖ 2025. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy sikerült a pénzügyi stabilitást megőrizni, amelyhez párosult egy fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás. Az RNÖ költségvetése a realitásokon alapult a bevételek és a kiadások vonatkozásában - a 2025. év gazdálkodása eredményes volt.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozatokat terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

Határozat-tervezet I.

…/2026. (…) RNÖH

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának határozata a 2025. évi maradványról

HATÁROZAT

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2025. évi költségvetési maradványát az előterjesztés 2. mellékletében található táblázat szerint fogadja el.

Felelős: RNÖ Képviselő-testülete
Határidő: 2026. május 12.

Határozat-tervezet II.

…/2026. (...) RNÖH

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának határozata a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

HATÁROZAT

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2025. évi költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint fogadja el:

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételei

Ft-ban

Bevételek	A.	B.	C.	D.
	2025. évi adatok			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %
1. Működési bevételek	**1 040 000**	**2 424 251**	**2 424 251**	**100,0%**
1.1. Működési bevételek	0	121	121	100,0%
1.2. Közhatalmi bevételek	0			
1.3. Működési támogatások	0			
1.3.1. Általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatás	0			
1.3.2. Központosított előirányzatokból működési célúak	0			
1.3.3. Kiegészítő támogatás	0			
1.3.4. Egyéb működési célú központi támogatás	0			
1.3.5. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	0			
1.4. Egyéb működési bevételek	1 040 000	2 424 130	2 424 130	100,0%
1.4.1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 040 000	2 424 130	2 424 130	100,0%
1.4.1.1.Működési költségvetési támogatás	1 040 000	1 040 000	1 040 000	100,0%
1.4.1.2.Feladatalapú költségvetési támogatás	0	884 130	884 130	100,0%
1.4.1.3. Önkormányzattól kapott támogatás		500 000	500 000	100,0%
1.4.2. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0			
1.4.3. Előző évi működési célú maradvány átvétel	0			
1.4.4. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0			
2. Felhalmozási bevételek	**0**			
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0			
2.1.1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0			
2.1.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0			
2.1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	0			
2.2. Felhalmozási támogatások	0			
2.2.1. Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0			
2.2.2. Fejlesztési célú támogatások	0			
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0			
2.3.1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0			
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0			
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átvétel	0			
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**1 040 000**	**2 424 251**	**2 424 251**	**100,0%**
4. Finanszírozási bevételek	**232 669**	**232 669**	**232 669**	**100,0%**
4.1 Hiány belső finanszírozás bevételei	232 669	232 669	232 669	100,0%
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	232 669	232 669	232 669	100,0%
4.1.1.1. Működési célra	232 669	232 669	232 669	100,0%
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0			
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0			
4.1.2.1. Működési célra	0			
4.1.2.2. Felhalmozási célra	0			
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei	0			
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0			
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0			
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0			
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása	0			
5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0			
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 656 920**	**100,0%**

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. év kiadásai

Ft-ban

Kiadások	A.	B.	C.	D.
	2025. évi adatok			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %
1. Működési kiadások	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 105 240**	**79,2%**
1.1. Személyi juttatás	300 000	1 113 000	1 053 807	94,7%
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000	117 000	14 000	11,9%
1.3. Dologi kiadások	852 312	1 406 563	1 017 076	72,3%
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	
1.5. Egyéb működési célú kiadások	20 357	20 357	20 357	100,0%
1.5.1.Működési célú támogatás államháztartáson belülre	20 357	20 357	20 357	100,0%
1.5.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			0	
1.5.3. Elvonások és befizetések			0	
2. Felhalmozási kiadások			**0**	
2.1. Beruházások			0	
2.2. Felújítások			0	
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások			0	
2.3.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre			0	
2.3.2. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			0	
2.3.3. Előző évi felhalmozási célú maradvány átadás			0	
2.3.4. Befektetési célú részesedések vásárlása			0	
3. Tartalékok			**0**	
3.1. Általános tartalék			0	
3.2. Céltartalék			0	
4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 105 240**	**79,2%**
5. Finanszírozási kiadások			**0**	
6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 105 240**	**79,2%**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi dologi kiadásainak részletezése

Ft-ban

Megnevezés	A **Eredeti előirányzat**	B **Módosított előirányzat**	C **Teljesítés**
1.3. Dologi kiadások	**852 312**	**1 406 563**	**1 017 076**
1.3.1. Üzemeltetési anyagok beszerzése	300 000	184 251	12 930
1.3.2. Informatikai szolgáltatások igénybevétele	74 244	114 858	114 858
1.3.3. Bérleti és lízing díjak	0	75 000	75 000
1.3.4. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	19 350	19 350	19 350
1.3.5. Egyéb szolgáltatások	200 000	534 386	433 685
1.3.5. Kiküldetések kiadásai	80 000	80 000	15 817
1.3.6. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	150 000	350 000	321 035
1.3.7. Egyéb dologi kiadás	28 718	48 718	24 401

Felelős: RNÖ Képviselő-testület
Határidő:2026. május 12.

Lajosmizse, 2026. május 6.

Kökény Zsuzsanna Szilvia sk.
elnök

Előterjesztés 1. melléklete

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban

Költségvetési bevételek	A **Eredeti előirányzat**	B **Módosított előirányzat**	C **Teljesítés**	Költségvetési kiadások	D **Eredeti előirányzat**	E **Módosított előirányzat**	F **Teljesítés**
1. Működési költségvetés	**1 040 000**	**2 424 251**	**2 424 251**	**1. Működési költségvetés**	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 105 240**
1.1. Működési bevételek		121	121	1.1. Személyi juttatások	300 000	1 113 000	1 053 807
1.2. Közhatalmi bevételek				1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	100 000	117 000	14 000
1.3. Működési támogatások							
1.4. Egyéb működési bevételek	1 040 000	2 424 130	2 424 130	1.3. Dologi kiadások	852 312	1 406 563	1 017 076
2. Felhalmozási költségvetés				1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				1.5. Egyéb működési kiadások	20 357	20 357	20 357
2.2. Felhalmozási támogatások				**2. Felhalmozási költségvetés**			
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek				2.1. Beruházások			
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**1 040 000**	**2 424 251**	**2 424 251**	2.2. Felújítások			
4. Finanszírozási bevételek	**232 669**	**232 669**	**232 669**	2.3. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
4.1 Hiány belső finanszírozás bevételei	232 669	232 669	232 669	**3. Tartalékok**			
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	232 669	232 669	232 669	2.3.1. Általános tartalék			
4.1.1.1. Működési célra	232 669	232 669	232 669	2.3.2. Céltartalék			
4.1.1.2. Felhalmozási célra				**4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)**	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 105 240**
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele				**5. Finanszírozási kiadások**			
4.1.2.1. Működési célra				5.1. Működési finanszírozási kiadások			
4.1.2.2. Felhalmozási célra				5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.2. Hiány külső finanszírozás bevételei							
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
4.2.4. Értékpapírok kibocsátása							
5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek							
6. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (3.+4.)	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 656 920**	**6. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+5.)**	**1 272 669**	**2 656 920**	**2 105 240**
Költségvetés működési egyenlege	-232 669	-232 669	319 011				
Költségvetés felhalmozási egyenlege	0	0	0				
Költségvetési egyenleg	-232 669	-232 669	319 011				
Finanszírozási egyenleg	232 669	232 669	232 669				

Előterjesztés 2. melléklete

Kimutatás Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

2025. évi költségvetési maradványáról

Ft-ban

Megnevezés	Összesen
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 424 251
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 105 240
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	**319 011**
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	232 669
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	**232 669**
A) Alaptevékenység maradványa	**551 680**
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	**0**
7.Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8.Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	**0**
C) Összes maradvány	**551 680**
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	**0**
E) Alaptevékenység szabad maradványa	**551 680**
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	**0**
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	**0**

Előterjesztés 3. melléklete

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2025. évi pénzeszköz változása

Megnevezés	Sorszám	KÖNYVELT ÉRTÉK
AZ ÉRTÉKTÍPUST ÁLLÍTSA FORINTRA!		
_____32-33. BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
_____31. LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSÉNEK EREDMÉNYE:		Egyezik
_____HIBÁS EREDMÉNYT ADÓ SZABÁLYOK SZÁMA:		-
PÉNZESZKÖZÖK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/a pont)		
32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege	1	232 669
- 003. számla tárgyidőszaki egyenlege	2	- 2 105 240
+ 005. számla tárgyidőszaki egyenlege	3	2 656 920
- 0981313 számla tárgyidőszaki egyenlege	4	- 232 669
- 0981323 számla tárgyidőszaki egyenlege	5	-
+/- 3318., 3328. számlák tárgyidőszaki forgalma	6	-
+/- 361. számla tárgyidőszaki forgalma	7	-
+/- 363. számla tárgyidőszaki forgalma	8	-
+/- 36411. számla tárgyidőszaki forgalma	9	-
+/- 36413. számla tárgyidőszaki forgalma	10	-
+/- 36421. számla tárgyidőszaki forgalma	11	-
+/- 3651. számla tárgyidőszaki forgalma	12	-
+/- 3652. számla tárgyidőszaki forgalma	13	-
+/- 3653. számla tárgyidőszaki forgalma	14	-
+/- 3654. számla tárgyidőszaki forgalma	15	-
+/- 3656. számla tárgyidőszaki forgalma	16	-
+/- 3657. számla tárgyidőszaki forgalma	17	-
+/- 3659. számla tárgyidőszaki forgalma	18	-
+/- 366. számla tárgyidőszaki forgalma	19	-
+/- 3671. számla tárgyidőszaki forgalma	20	-
+/- 3672. számla tárgyidőszaki forgalma	21	-
+/- 3673. számla tárgyidőszaki forgalma	22	-
+/- 3674. számla tárgyidőszaki forgalma	23	-
+/- 3676. számla tárgyidőszaki forgalma	24	-
+/- 3678. számla tárgyidőszaki forgalma	26	-
+/- 3679. számla tárgyidőszaki forgalma	27	-
+/- 8552. számla tárgyidőszaki egyenlege	28	-
+/- 9352. számla tárgyidőszaki egyenlege	29	-
+/- Áhsz. 56. § (2) bekezdése szerinti ÁFA rendezésének összevont egyenlege	30	-
ÖSSZESEN (1+...+31)	31	551 680
32-33. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	32	551 680
ELTÉRÉS (31-32)	33	-
LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK EGYEZTETÉSE (17.m. 4/b pont)		
31. számlacsoport tárgyidőszaki nyitó egyenlege	36	-
+ 059163. számla tárgyidőszaki egyenlege	37	-
- 098173. számla tárgyidőszaki egyenlege	38	-
+/- 318. számla tárgyidőszaki forgalma	39	-
+/- 8551. számlák tárgyidőszaki egyenlege	40	-
+/- 9351. számla tárgyidőszaki egyenlege	41	-
ÖSSZESEN (35+...+41)	42	-
31. SZÁMLÁK TÁRGYIDŐSZAKI ZÁRÓ EGYENLEGE	43	-
ELTÉRÉS (41-42)	44	-

Előterjesztés 4. melléklete

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi vagyonkimutatása

Mérleg

Ft-ban

ESZKÖZÖK			FORRÁSOK		
MEGNEVEZÉS	**ELŐZŐ ÉV**	**TÁRGYÉV**	**MEGNEVEZÉS**	**ELŐZŐ ÉV**	**TÁRGYÉV**
A/I Immateriális javak	**0**	**0**	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 417	8 417
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	G/IV Felhalmozott eredmény	62 422	224 252
A/II/4 Beruházások felújítások	0	0	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	G/VI Mérleg szerinti eredmény	161 830	348 435
A/II Tárgyi eszközök összesen	**0**	**0**	**G) SAJÁT TŐKE**	**232 669**	**581 104**
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**0**	**0**	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
B/I. Készletek	0	0	**H) KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**
B/II Értékpapírok	0	0			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	**0**	**0**	**I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	**0**
C/I. Lekötött bankbetétek	0	0	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**0**	**0**
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0			
C/III Forintszámlák	232 669	551 680			
C) PÉNZESZKÖZÖK	**232 669**	**551 680**			
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0			
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0			
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0			
D) KÖVETELÉSEK	**0**	**0**			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**29 424**			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**232 669**	**581 104**	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**232 669**	**581 104**

Előterjesztés 5. melléklete

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi eredmény kimutatása

		Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1.	01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2.	02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
3.	03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
4.	**I**	**Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele**	**0**	**0**
5.	06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
6.	07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 928 440	2 424 130
7.	08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
8.	09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7	4
9.	**III**	**Egyéb eredményszemléletű bevételek**	**1 928 447**	**1 242 134**
10.	10	Anyagköltség	76 961	12 930
11.	11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	262 443	629 286
12.	13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
13.	**IV**	**Anyagjellegű ráfordítások**	**339 404**	**642 216**
14.	14	Bérköltség	0	0
15.	15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	913 705	1 053 807
16.	16	Bérjárulékok	0	14 000
17.	**V**	**Személyi jellegű ráfordítások**	**913 705**	**1 067 807**
18.	**VI**	**Értékcsökkenési leírás**	**118 711**	**0**
19.	**VII**	**Egyéb ráfordítások**	**394 885**	**365 793**
20.	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE**		**161 742**	**348 318**
21.	20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	88	117
22.	**VIII**	**Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei**	**88**	**117**
23.	26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
24.	**IX**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**0**	**0**
25.	**B)**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**88**	**117**
26.	**C)**	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**161 830**	**348 435**

Előterjesztés 6. melléklete

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kimutatása 2025. évben az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek berendezések felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01. Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	**0**	**0**	**885 326**	**0**	**0**	**885 326**
02. Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	0	0
03. Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0
04. Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	0	0	0	0
05. Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0
06. Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0
07. Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
08. Összes növekedés (02+…+07)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09. Értékesítés	0	0	0	0	0	0
10. Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	80 380	0	0	80 380
11. Térítésmentes átadás	0	0	0	0	0	0
12. Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0
13. Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
14. Összes csökkenés (09+…+13)	**0**	**0**	**80 380**	**0**	**0**	**80 380**
15. Bruttó érték összesen (01+08-14)	**0**	**0**	**804 946**	**0**	**0**	**804 946**
16. Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	**0**	**0**	**885 326**	**0**	**0**	**885 326**
17. Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	0	0	0	0
18. Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	80 380	0	0	80 380
19. Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (16+17-18)	**0**	**0**	**804 946**	**0**	**0**	**804 946**
20. Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21. Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0
22. Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés	0	0	0	0	0	0
23. Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (20+21-22)	0	0	0	0	0	0
24. Értékcsökkenés összesen (19+23)	**0**	**0**	**804 946**	**0**	**0**	**804 946**
25. Eszközök nettó értéke (15-24)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26. Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	804 946	0	0	804 946

Előterjesztés 7. melléklete

Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata összesített kimutatása 2025. évben az Áhsz. 30. § (3) szerint

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összesen
1.	**Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értékének alakulása eszközcsoportonként**	**804 946**
2.	Immateriális javak	0
3.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
4.	Gépek berendezések felszerelések, járművek	804 946
5.	Beruházások és felújítások	0
6.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0
7.	**01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök**	
8.	**Nvt. 1. § (2) bekezdés g) pontja szerinti állami vagy helyi önkormányzati fenntartású közgyűjtemény (muzeális intézmény, levéltár, közgyűjteményként működő kép- és hangarchívum, valamint könyvtár) saját gyűjteményében nyilvántartott kulturális javak körébe tartozó dolog, kivéve, ha az állami vagy önkormányzati tulajdon jogszerű létrejötte kétséget kizáró módon nem bizonyítható és a dologra nézve más a tulajdonjogát bizonyítja vagy a kulturális javakra vonatkozó jogszabályokban meghatározott eljárás keretében valószínűsíti**	0
9.	**Nvt. 1. § (2) bekezdés h) pontja szerinti régészeti lelet**	0
10.	**Függő kötelezettségek**	0
11.	**Függő követelések**	0
12.	**Biztos (jövőbeni) követelések**	0

Előterjesztés 8. melléklete

Lajosmizse Város Önkormányzata 2025. 2026. 2027. és 2028. évre szóló tervezett költségvetési mérlege

Ft-ban

Költségvetési bevételek	A. 2025. év (tény)	B. 2026. év (terv)	C. 2027. év (terv)	D. 2028. év (terv)	Költségvetési kiadások	E. 2025. év (tény)	F. 2026. év (terv)	G. 2027. év (terv)	H. 2028. év (terv)
1. Működési bevételek	**2 424 251**	**1 352 000**	**1 352 000**	**1 352 000**	**1. Működési költségvetés**	**2 105 240**	**1 903 680**	**1 903 680**	**1 903 680**
1.1. Működési bevételek	121	0	0	0	1.1. Személyi juttatások	1 053 807	400 000	400 000	400 000
1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 000	50 000	50 000	50 000
1.3. Működési támogatások	0	0	0	0	1.3. Dologi kiadások	1 017 076	1 426 084	1 426 084	1 426 084
1.4. Egyéb működési bevételek	2 424 130	1 352 000	1 352 000	1 352 000	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
					1.5. Egyéb működési kiadások	20 357	27 596	27 596	27 596
2. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**	**0**	**2. Felhalmozási költségvetés**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0	2.1. Beruházások	0	0	0	0
2.2. Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	2.2. Felújítások	0	0	0	0
2.3. Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	2.3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3. Költségvetési bevételek összesen (1.+2.)	**2 424 251**	**1 352 000**	**1 352 000**	**1 352 000**	**3. Tartalékok**	**0**	**0**	**0**	**0**
4. Finanszírozási bevételek	**232 669**	**551 680**	**551 680**	**551 680**	3.1. Általános tartalék	0	0	0	0
4.1. Belső finanszírozás bevételei	232 669	551 680	551 680	551 680	3.2. Céltartalék	0	0	0	0
4.1.1. Költségvetési maradvány igénybevétele	232 669	551 680	551 680	551 680	**4. Költségvetési kiadások összesen (1.+2.+3.)**	**2 105 240**	**1 903 680**	**1 903 680**	**1 903 680**
4.1.1.1. Működési célra	232 669	551 680	551 680	551 680	**5. Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
4.1.1.2. Felhalmozási célra	0	0	0	0	5.1. Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.1.2. Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
4.2. Külső finanszírozás bevételei	0	0	0	0					
4.2.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
4.2.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
4.2.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0					
5. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**2 656 920**	**1 903 680**	**1 903 680**	**1 903 680**	**6. KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**2 105 240**	**1 903 680**	**1 903 680**	**1 903 680**

Előterjesztés 9. melléklete

Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévi támogatásának elszámolása

Ft-ban

	Megnevezés	Központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által tárgyévben ténylegesen felhasznált összeg	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a tárgyévet követő évben felhasználni tervezett összeg	Eltérés (D+E-C)
A	B	C	D	E	F
1.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” működési költségvetési támogatás része	1 040 000	1 012 404	0	-27 596
2.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás része	884 130	361 500	522 630	0
3.	**Összesen**	**1 924 130**	**1 373 904**	**522 630**	**-27 596**

Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok tárgyévet megelőző évi támogatása tárgyévben felhasznált részének elszámolása

Ft-ban

	Megnevezés	A települési/területi nemzetiségi önkormányzat által a 2023. évben fel nem használt, de 2024. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2024. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (D-C)
A	B	C	D	E
1.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás részéből működési célra felhasznált összeg	210 974	210 974	0
2.	A „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása” feladatalapú költségvetési támogatás részéből felhalmozási célra használt összeg	0	0	0
3.	**Összesen**	**210 974**	**210 974**	**0**

VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

(1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez)

A) Alulírott **dr. Balogh László**, a **Lajosmizse Város Jegyzője, mint a Lajosmizse Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak **az alábbiak szerint tettem eleget:**

Kontrollkörnyezet:

- A kontrollkörnyezet a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság és a humánerőforrás-kezelés határozza meg.
- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben
- a.) világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak,
- b.) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- c.) meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,

- d.) átlátható a humánerőforrás kezelés,
- e.) biztosított a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése

- A szervezeti egységek hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, továbbá a jogszabályban előírt kötelező elemeket. Az SZMSZ-ek alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri hatásokkal összhangban áll.

- **A működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak,** de ezek folyamatos módosításra, kiegészítésre, illetve aktualizálásra szorulnak.

- A feladatellátásra **a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll,** a szükséges továbbképzések terv szerint megtörténnek.

- A Bkr. 6. § (3) bekezdése szerint „A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv **ellenőrzési nyomvonalát,** amely tartalmazza különösen a felelősségi szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, **lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.**

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A Jegyző által jóváhagyott „Belső kontroll kézikönyv" és a „Kockázatkezelési Szabályzat" tartalmazza a kockázati elemek meghatározását, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét. A szabályzatok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek
- Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket.
- A kockázatkezelés ellenőrzése, értékelése a belső ellenőr által történik.

Kontrolltevékenységek:

- A tevékenységeket a Hivatal munkatársai végzik, az általuk végzett munkafolyamatokban a jogszabályok, a szabályzatok, valamint a munkaköri leírásuk alapján járnak el.
- A munkavégzésük során az előzetes, utólagos és vezetői pontok a munkafolyamataikba automatikusan beépülnek, ennek ellenére a vezetői számonkérésre, felülvizsgálatra, ellenőrzésre is szükség van, amely szintén alkalmazásra kerül.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Az információáramlás és belső koordináció a SZMSZ-ben szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.
- Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: 2026.02.28.

Lajosmizse Város Jegyzője

P. H.

.....
aláírás

B) Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az **alábbiak miatt** nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás