E L Ő T E R J E S Z T É S

a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. szeptember 23-i ülésére
2024. I. félév költségvetési beszámoló tárgyában

Tisztelt Önkormányzat!

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2024. évi munkaterve alapján a 2024. év költségvetésének I. féléves teljesítéséről a szeptemberi soros ülésre beszámolót kell készíteni.
A féléves költségvetési beszámoló szerkezetére nincs kötelező előírás, azonban az összehasonlíthatóság érdekében az elfogadott költségvetés szerkezetével azonos módon célszerű elkészíteni.

A helyi nemzetiségi önkormányzat I. félévi költségvetési gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Bevételek:

Eredeti előirányzat:	1.040.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	1.720.250,- Ft.
Teljesítés összege:	1.720.250,- Ft.
Teljesítés százaléka:	100 %

Kiadások:

Eredeti előirányzat:	1.040.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	1.720.250,- Ft.
Teljesítés összege:	965.411,- Ft.
Teljesítés százaléka:	56,12 %

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 9. melléklete (a továbbiakban: Melléklet) alapján a központi költségvetés költségvetési támogatást biztosít a települési és területi nemzetiségi önkormányzatok számára, amely két részből tevődik össze, működési támogatásból és feladatalapú támogatásból.
A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt., mint támogató a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére működési költségvetési támogatást nyújtott, melynek összege 2024. évre 1.040.000,- Ft. A támogatás a HENTI/427/2024. számú Támogatói Okiratban rögzítettek szerint 2 részletben került folyósításra, 2024. 01. 31-ig, illetve 2024. 06. 30-ig. A támogatás felhasználása 2024.01.01-202.12.31. időszak, a felhasználásról készült beszámoló megküldési határideje annak felhasználását követő 45 nap, de legkésőbb 2025. 03. 15. Ha a kedvezményezett a támogatás felhasználásának véghatáridejét megelőzően megszűnik, a Kedvezményezett megszűnését követő 30 napon belül nyújtja be a beszámolót a Támogató részére.
A támogatás első részlete az elszámolási számlára 2024. 01. 30-án érkezett meg 520.000,- Ft. összegben. A második részlet 2024. 06. 28. nappal került jóváírásra a nemzetiségi önkormányzat számláján 520.000,-Ft. összegben.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a 2024. április 24-én kelt, HENTI/427/1/2024. iktatószámú Támogatói Okirat szerint 684.690,- Ft feladatalapú támogatás kifizetéséről

intézkedik a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére. A támogatás 2 részletben, 2024. 04. 30-ig, illetve 2024. 08. 15-ig kerül folyósításra a Magyar Államkincstár útján. A támogatás felhasználására 2024. 01. 01-2025. 12. 31. időszak áll rendelkezésre, a felhasználásról a kedvezményezett köteles beszámolót készíteni a felhasználást követő 45 napon belül és legkésőbb 2026.03.15-éig.
Az első részlet 2024. 04. 26-án érkezett meg a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára 342.345,- Ft összegben. 2024. 04. 26. nappal az érkezett támogatás bevételével, összességében 342.345,- Ft-tal emelésre került a központi kezelésű előirányzattól működési célú támogatásértékű bevétel előirányzata, ennek megfelelően a kiadási oldalon a személyi kiadások előirányzata 342.345,- Ft-tal emelkedett.

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészlete 2023. év végén 337.905,- Ft volt. Ezen összeg képezte a 14/2024. (V. 08.) RománNÖ. számú határozat alapján elfogadott maradványt, melyből 68.243 Ft kötelezettséggel terhelt maradvány, 269.662 Ft szabad maradvány. Fenti határozat alapján, a 2024. évi előirányzatok megnövekedtek az alábbiak szerint: előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele növekedett 337.905,-Ft-tal, a dologi kiadások 171.407,-Ft-tal, a személyi kiadások 143.975 Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 22.523 Ft-tal növekedtek.

A mezőkovácsházi Román Nemzetiségi Önkormányzatnál 2024. év első félévében hiány és többlet nem keletkezett.

Határozati javaslat

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza a 2024. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint hagyja jóvá:

I. Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2024. évi költségvetési előirányzatainak első féléves alakulása

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetési előirányzatának első féléves teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Kiadási előirányzat Főösszege	1.040.000	1.720.250	965.411	56,12
Bevételi előirányzat Főösszege	1.040.000	1.720.250	1.720.250	100

II. Költségvetési bevételek

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi első félévi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a határozat 1. számú melléklete tartalmazza. (A táblázatban feltüntetésre kerül a teljesítés alakulása is.)

III. A költségvetési kiadások

1. Működési kiadások

a.) A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. év első félévben teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait a következők szerint hagyja jóvá:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Működési kiadások	1.040.000	1.720.250	965.411	56,12
Ebből:				
- személyi jellegű kiadások	400.000	886.320	840.458	94,83
- munkaadókat terhelő járulékok	100.000	122.523	63.442	51,78
- dologi jellegű kiadások	540.000	711.407	61.511	8,65
- ellátottak pénzbeli juttatásai				
- működési célú támogatások				
- függő, átfutó kiadások				

b.) A képviselő-testület a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat, valamint az alcímek 2024. évi első félévében teljesített (eredeti, és a módosított előirányzat szerinti) működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a határozat 2. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

IV. Költségvetési tartalék, illetve a hiány/többlet alakulása

a.) A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzatnak tartaléka nem volt.

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. féléves teljesítés (tartalék felhasználás)	Teljesítés alakulása %
Tartalék	-	-	-	-
Ebből:	-	-	-	-
- általános tartalék	-	-	-	-
- céltartalék	-	-	-	-

b.) A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzatnak költségvetési hiánya, illetve többlete nem volt.

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. féléves teljesítés (tartalék felhasználás)	Teljesítés alakulása %
Hiány:	-	-	-	-
Többlet	-	-	-	-

V. Költségvetési kiadások és bevételek kormányzati funkciónként

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. év első félévben teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete tartalmazza.

VI. 2024. I. félévi mérleg

Az önkormányzatnak 764.813,- Ft összegű pénzkészlete volt 2024.06.30. napján, melyet kötelezettség nem terhel.
A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. I. félévi mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal
Felelős: Vitális Gábor elnök

Mezőkovácsháza, 2024. szeptember 02.

Vitális Gábor
elnök

Az előterjesztést készítette:	Urbánszki Noémi számviteli ügyintéző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Szabóné Faragó Julianna aljegyző Ágostonné Dohányos Ivett költségvetési irodavezető.
Az előterjesztést tárgyalta:	-
Melléklet:	4 db táblázat
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	-
Döntéshozatal:	Minősített többség

1. számú melléklet

Román Nemzetiségi Önkormányzata Mezőkovácsháza 2024. I. félévi előirányzatai és teljesített bevételei forrásonként (adatok forintban)

Bevételi jogcímek	2024. I. félév									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
I. Működési bevételek										
II. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről.	**1.040.000**	***1.382.345***	***1.382.345***	***1.040.000***	***1.382.345***	***1.382.345***				**100**
Ebből Települési és területi kisebbségi önkormányzat támogatása a központi kezelésű előirányzattól	1.040.000	1.382.345	1.382.345	1.040.000	1.382.345	1.382.345				100
III. Felhalmozási célú támogatások bevételi bevételei államháztartáson belülről										***100***
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen	***1.040.000***	***1.382.345***	***1.382.345***	***1.040.000***	***1.382.345***	***1.382.345***				***100***
V. Finanszírozási bevétele	-	***337.905***	***337.905***	-	***337.905***	***337.905***				***100***
Előző évi költségvetési-maradvány, igénybevétele	-	***337.905***	***337.905***	-	***337.905***	***337.905***				100
Összesen:	**1.040.000**	**1.720.250**	**1.720.250**	**1.040.000**	**1.720.250**	**1.720.250**	-			**100**

2. számú melléklet

Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2024. I. félévi előirányzott és teljesített kiadásai (adatok forintban)

Kiemelt kiadási előirányzatok	2024. I. félévi									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. Előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
Kiadások összesen	1.040.000	1.720.250	965.411	1.040.000	1.720.250	965.411				56,12
Ebből: - személyi jellegű kiadások	400.000	886.320	840.458	400.000	886.320	840.458				94,83
- munkaadókat terhelő járulékok	100.000	122.523	63.442	100.000	122.523	63.442				51,78
- dologi jellegű kiadások	540.000	711.407	61.511	540.000	711.407	61.511				8,65
- Működési tartalék										
- az ellátottak pénzbeli juttatásai										
- működési célú támogatások										
- költségvetési létszámkeret										
- társulás által kijelölt felhalmozások										
- beruházási kiadások										

3. számú melléklet

Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2024. I. félévi előirányzatai és teljesítései kormányzati funkciónként (adatok forintban)

Sor-szám	Kormányzati funkció	Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
I. Kiadások és bevételek Kormányzati funkciónként:							
	011140 Országos és helyi nemzetiségi önk. igazgatási tev.	1.040.000	1.382.345	1.382.345	1.040.000	1.720.250	965.411
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	337.905	337.905	-		
Összesen:		1.040.000	1.720.250	1.720.250	1.040.000	1.720.250	965.411
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	céltartalék						
	Működési céltartalék						
Összesen:							

Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza
2024. I. félévi mérlege (adatok forintban)

4. sz. melléklet

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak 2023.év.	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2024 I. félév.
C/II/1. Forint pénztár	17.090	0	2.240
C/II. Pénztárak,csekkek,betétkönyvek	**17.090**	**0**	**2.240**
C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	320.815	0	762.573
C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**320.815**	**0**	**762.573**
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	**337.905**	**0**	**764.813**
D/III. KÖVETELÉS JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=D/III/1+...+D/III/9)	**0**	**0**	**0**
D. KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	**0**	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**337.905**	**0**	**764.813**
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke (	**109.498**	**0**	**109.498**
G/IV. Felhalmozott eredmény	413.061	0	-95.334
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-508.385	0	750.649
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	**14.164**	**0**	**764.813**
H/II/1. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	9.144	0	0
H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	36.576	0	0
H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)	**45.720**	**0**	**0**
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	255.498	0	0
J/- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22.523	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások (=J/1+J/2+J/3)	**278.021**	**0**	**0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**337.905**	**0**	**764.813**