E L Ő T E R J E S Z T É S

a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. szeptember 15-ei ülésére
a 2025. I. félévi költségvetési beszámoló tárgyában

Tisztelt Önkormányzat!

A Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi munkaterve alapján a 2025. 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. Ezért a helyi nemzetiségi önkormányzat I. félévi költségvetési gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Bevételek:

Eredeti előirányzat:	1.040.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	1.546.060,- Ft.
Teljesítés összege:	1.556.161,- Ft.
Teljesítés százaléka:	101%

Kiadások:

Eredeti előirányzat:	1.040.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	1.546.060,- Ft.
Teljesítés összege:	231.295,- Ft.
Teljesítés százaléka:	15 %

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 9. számú 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 támogatást nyújt, melynek összege a 2025. évre 1.040.000.- Ft. A támogatás két részletben került folyósításra, 2025. 01. 29-én és 2025. 06. 27-én. Ezen kívül a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. további 230.480.- Ft. feladatalapú támogatás kifizetéséről intézkedett 2025. 04. 29-én a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére, ennek megfelelően 230.480.- Ft-tal emelésre került a működési célú támogatásértékű bevétel előirányzata.

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészlete a 2024. év végén 275.580,- Ft volt. Ez az összeg képezte a 11/2025. (V. 26.) RománNÖ. számú határozat alapján elfogadott maradványt, mely teljes egészében szabad maradvány volt. A fenti határozat alapján a 2025. évi előirányzatok megnövekedtek az alábbiak szerint: a dologi kiadások 76.020.-Ft-tal, a személyi kiadások 150.000.- Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok 49.560.- Ft-tal.

A mezőkovácsházi Román Nemzetiségi Önkormányzatnál 2025. év első félévében hiány és többlet nem keletkezett.

Határozati javaslat

A Román Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint jóváhagyja:

I. A Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatainak első féléves alakulása

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. évi költségvetési előirányzatának első féléves teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Kiadási előirányzat Főösszege	1.040.000	1.546.060	231.295	15
Bevételi előirányzat Főösszege	1.040.000	1.546.060	1.556.161	101

II. Költségvetési bevételek

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi első félévi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonként, 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 2025. év első félévben teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési és fenntartási kiadási előirányzatait a következők szerint hagyja jóvá:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. I. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Működési kiadások	1.040.000	1.546.060	231.295	15
Ebből:				
- személyi jellegű kiadások	600.000	750.000	155.979	20,8
- munkaadókat terhelő járulékok	67.000	116.560	52.533	45
- dologi jellegű kiadások	373.000	679.500	22.783	3,4
- ellátottak pénzbeli juttatásai				
- működési célú támogatások				
- függő, átfutó kiadások				

b.) A képviselő-testület a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat, valamint az alcímek 2025. év első félévében teljesített (eredeti és 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	2025. I. 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	2025. I. féléves teljesítés (tartalék felhasználás)	Teljesítés alakulása %
Hiány:	-	-	-	-
Többlet	-	-	-	-

V. Költségvetési kiadások és bevételek kormányzati funkciónként

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. év első félévben teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete tartalmazza.

VI. 2025. I. félévi mérleg

Az önkormányzatnak 1.324.866.- Ft. összegű pénzkészlete volt 2025. 06. 30. napján, melyet kötelezettség nem terhel.
A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. I. félévi mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal
Felelős: Vitális Gábor elnök

Mezőkovácsháza, 2025. szeptember 15.

Vitális Gábor
elnök

Az előterjesztést készítette:	dr. Csiszár Róbert pénzügyi ügyintéző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Kovács Anita jegyző Bojtos Tímea költségvetési irodavezető dr. Szilbereisz Edit aljegyző
Az előterjesztést tárgyalta:	-
Melléklet:	4 db. táblázat
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	-
Döntéshozatal:	minősített többség

1. számú melléklet

a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. I. félévi előirányzatai és teljesített bevételei forrásonként

(adatok forintban)

Bevételi jogcímek	2025. I. félév									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
I. Működési bevételek			***10.101***			***10.101***				
II. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	**1.040.000**	***1.270.480***	***1.270.480***	***1.040.000***	***1.270.480***	***1.270.480***				**100**
Ebből Települési és területi kisebbségi önkormányzat támogatása a központi kezelésű előirányzattól	1.040.000	1.270.480	1.270.480	1.040.000	1.270.480	1.270.480				100
III. Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről										
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen	***1.040.000***	***1.270.480***	***1.280.581***	***1.040.000***	***1.270.480***	***1.280.581***				100,8
V. Finanszírozási bevételek	-	***275.580***	***275.580***	-	***275.580***	***275.580***				100
Előző évi költségvetési-maradvány, igénybevétele	-	***275.580***	***275.580***	-	***275.580***	***275.580***				100
Összesen:	**1.040.000**	**1.546.060**	**1.556.161**	**1.040.000**	**1.546.060**	**1.556.161**	-			100,6

2. számú melléklet

a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. I. félévi előirányzott és teljesített kiadásai

(adatok forintban)

Kiemelt kiadási előirányzatok	2025. 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	1.546.060	231.295	1.040.000	1.546.060	231.295				15
Ebből: - személyi jellegű kiadások	600.000	750.000	155.979	600.000	750.000	155.979				20,8
- munkaadókat terhelő járulékok	67.000	116.560	52.533	67.000	116.560	52.533				45
- dologi jellegű kiadások	373.000	679.500	22.783	373.000	679.500	22.783				3,4
- Működési tartalék										
- az ellátottak pénzbeli juttatásai										
- működési célú támogatások										
- költségvetési létszámkeret										
- társulás által kijelölt felhalmozások										
- beruházási kiadások										

3. számú melléklet

a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. 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 tevékenység	1.040.000	1.270.480	1.280.581	1.040.000	1.546.060	231.295
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	275.580	275.580	-		
Összesen:		1.040.000	1.546.060	1.556.161	1.040.000	1.546.060	231.295
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	céltartalék						
	Működési céltartalék						
Összesen:							

a Román Nemzetiségi Önkormányzat
2025. I. félévi mérlege (adatok forintban)

4. sz. melléklet

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak 2024.év.	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2025. I. félév
C/II/1. Forint pénztár	63.775	0	98.475
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	**63.775**	**0**	98.475
C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	211.805	0	1.226.391
C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**211.805**	**0**	1.226.391
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	**275.580**	**0**	1.324.866
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)	**275.580**	**0**	1.324.866
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke	**109.498**	**0**	109.498
G/IV. Felhalmozott eredmény	-95.334	0	-12.112
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	83.222	0	1.227.480
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	**97.386**	**0**	1.324.866
H/II/1. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)	**0**	**0**	**0**
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	178.194	0	0
J/- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások (=J/1+J/2+J/3)	**178.194**	**0**	**0**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**275.580**	**0**	**1.324.866**