E L Ő T E R J E S Z T É S

a Román Nemzetiségi Önkormányzat 2023. szeptember 18-i ülésére
2023. I. félév költségvetési beszámoló tárgyában

Tisztelt Önkormányzat!

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi munkaterve alapján a 2023. 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:	1.832.566,- Ft.
Teljesítés összege:	1.832.566,- Ft.
Teljesítés százaléka:	100 %

Kiadások:

Eredeti előirányzat:	1.040.000,- Ft.
Módosított előirányzat:	1.832.566,- Ft.
Teljesítés összege:	167.612,- Ft.
Teljesítés százaléka:	9,15 %

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 10. 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 2023. évre 1.040.000,- Ft. A támogatás a HENTI/458/2023. számú Támogatói Okiratban rögzítettek szerint 2 részletben került folyósításra, 2023. 01. 31-ig, illetve 2023. 06. 30-ig. A támogatás felhasználása 2023.01.01-2023.12.31. időszak, a felhasználásról készült beszámoló megküldési határideje annak felhasználását követő 45 nap, de legkésőbb 2024. 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 2023. 01. 31-én érkezett meg 520.000,-Ft. összegben. A második részlet 2023. 06. 29. nappal került jóváírásra a nemzetiségi önkormányzat számláján 520.000,-Ft. összegben.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a 2023. április 25-én kelt, HENTI/458/1/2023. iktatószámú Támogatói Okirat szerint 568.896,- Ft feladatalapú támogatás kifizetéséről

intézkedik a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére. A támogatás 2 részletben, 2023. 04. 30-ig, illetve 2023. 08. 15-ig kerül folyósításra a Magyar Államkincstár útján. A támogatás felhasználására 2023. 01. 01-2024. 12. 31. időszak áll rendelkezésre, a felhasználásról a kedvezményezett köteles beszámolót készíteni a felhasználást követő 45 napon belül és legkésőbb 2025.03.15-éig.
Az első részlet 2023. 04. 27-én érkezett meg a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára 284.448,- Ft összegben, a második részlet 2023.06.30. napig nem érkezett meg. 2023. 04. 27. nappal az érkezett támogatás bevételével, összességében 284.448,- Ft-tal emelésre került a központi kezelésű előirányzattól működési célú támogatásértékű bevétel előirányzata, ennek megfelelően a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzata 284.448,- Ft-tal emelkedett

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat pénzkészlete 2022. év végén 508.118,- Ft volt. Ezen összeg képezte a 13/2023. (IV. 24.) RománNÖ. számú határozat alapján elfogadott pénzmaradványt, amely szabad pénzmaradvány. A pénzmaradvány dologi kiadások fedezetére felhasználásra kerül. Fenti határozat alapján, a 2023. évi előirányzatok megnövekedtek az alábbiak szerint: előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele növekedett 508.118,-Ft-tal, a dologi kiadások 508.118,- Ft-tal növekedett.

A mezőkovácsházi Román Nemzetiségi Önkormányzatnál 2023. év első félévében hiány és többlet nem keletkezett.

Határozati javaslat

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza a 2023. I. félévi gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztatót az előterjesztés szerint hagyja jóvá:

I. Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi költségvetési előirányzatainak első féléves alakulása

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat a 2023. évi költségvetési előirányzatának első féléves teljesítését az alábbiak szerint fogadja el:

(adatok forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Kiadási előirányzat Főösszege	1.040.000	1.832.566	167.612	9,15
Bevételi előirányzat Főösszege	1.040.000	1.832.566	1.832.566	100

II. Költségvetési bevételek

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2023. 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 2023. 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	2023. féléves teljesítés	Teljesítés alakulása %
Működési kiadások	1.040.000	1.832.566	167.612	9,15
Ebből:				
- személyi jellegű kiadások	100.000	100.000	76.725	76,73
- munkaadókat terhelő járulékok	33.040	33.040	26.000	78,69
- dologi jellegű kiadások	906.960	1.699.526	64.887	3,82
- ellátottak pénzbeli juttatásai				
- működési célú támogatások				
- függő, átfutó kiadások				

b.) A képviselő-testület a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat, valamint az alcímek 2023. 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	2023. 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	2023. féléves teljesítés (tartalék felhasználás)	Teljesítés alakulása %
Hiány:	-	-	-	-
Többlet	-	-	-	-

V. Költségvetési kiadások és bevételek kormányzati funkciónként

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2023. év első félévben teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete tartalmazza.

VI. 2023. I. félévi mérleg

Az önkormányzatnak 1.714.749,- Ft összegű pénzkészlete volt 2023.06.30. napján, melyet kötelezettség nem terhel.
A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat 2023. I. félévi mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal
Felelős: Vitális Gábor elnök

Mezőkovácsháza, 2023. szeptember 13.

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 2023. I. félévi előirányzatai és teljesített bevételei forrásonként (adatok forintban)

Bevételi jogcímek	2023. 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**	***1.324.448***	***1.324.448***	***1.040.000***	***1.324.448***	***1.324.448***				**100**
Ebből Települési és területi kisebbségi önkormányzat támogatása a központi kezelésű előirányzattól	1.040.000	1.324.448	1.324.448	1.040.000	1.324.448	1.324.448				100
III. Felhalmozási célú támogatások bevételi bevételei államháztartáson belülről										***100***
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen	***1.040.000***	***1.324.448***	***1.324.448***	***1.040.000***	***1.324.448***	***1.324.448***				***100***
V. Finanszírozási bevétele	-	***508.118***	***508.118***	-	***508.118***	***508.118***				***100***
Előző évi költségvetési-maradvány, igénybevétele	-	***508.118***	***508.118***	-	***508.118***	***508.118***				100
Összesen:	**1.040.000**	**1.832.566**	**1.832.566**	**1.040.000**	**1.832.566**	**1.832.566**	-			**100**

2. számú melléklet

Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. I. félévi előirányzott és teljesített kiadásai (adatok forintban)

Kiemelt kiadási előirányzatok	2023. 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	1.832.566	167.612	1.040.000	1.832.566	167.612				9,15
Ebből: - személyi jellegű kiadások	100.000	100.000	76.725	100.000	100.000	76.725				76,73
- munkaadókat terhelő járulékok	33.040	33.040	26.000	33.040	33.040	26.000				78,69
- dologi jellegű kiadások	906.960	1.699.526	64.887	906.960	1.699.526	64.887				3,82
- Működési tartalék										
- az ellátottak pénzbeli juttatásai										
- működési célú támogatások										
- költségvetési létszámkeret										
- társulás által kijelölt felhalmozások										
- beruházási kiadások										

3. számú melléklet

Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. 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	1.324.448	1.324.448	1.040.000	1.832.566	167.612
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	-	508.118	508.118	-		
Összesen:		1.040.000	1.832.566	1.832.566	1.040.000	1.832.566	167.612
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	céltartalék						
	Működési céltartalék						
Összesen:							

Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza
2023. I. félévi mérlege (adatok forintban)

4. sz. melléklet

Mérleg				
Megnevezés		Előző időszak 2022.év.	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2023 I. félév.
6.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14.441	0	0
10.	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**14.441**	**0**	**0**
51.	C/II/1. Forint pénztár	22.830	0	39.080
54.	**C/II. Pénztárak,csekkek,betétkönyvek**	**22.830**	**0**	**39.080**
55.	C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	485.288	0	1.675.669
57.	**C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**485.288**	**0**	**1.675.669**
61.	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**508.118**	**0**	**1714.749**
162.	**D/III. KÖVETELÉS JELLEGŰ SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=D/III/1+...+D/III/9)**	**0**	**0**	**0**
163.	**D. KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**0**	**0**	**0**
182.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**522.559**	**0**	**1.714.749**
185.	**G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke (**	**109.498**	**0**	**109.498**
186.	G/IV. Felhalmozott eredmény	125.832	0	413.061
188.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	287.229	0	1.192.190
189.	**G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**522.559**	**0**	**1.714.749**
216.	H/II/3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
251.	**H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)**	**0**	**0**	**0**
257.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**522.559**	**0**	**1.714.749**