E L Ő T E R J E S Z T É S 1.

A Román Nemzetiségi Önkormányzat 2024. május 8-i ülésére
a 2023. évi költségvetési beszámoló tárgyában

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §- a alapján a nemzetiségi önkormányzat elnöke beszámol a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatának teljesítéséről a helyi nemzetiségi önkormányzat testületének.

A helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési határozatának 2023. évi teljesítése az alábbiak szerint alakult:

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi költségvetési határozatának teljesítése (adatok forintban)

Kiemelt előirányzat megnevezése	**2023. évi eredeti előirányzat**	**2023. évi módosított előirányzat**	**2023. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
Bevételek				
Működési bevételek -Egyéb kamatbevételek -Egyéb működési bevételek		**86.264** **85.674** **590**	**86.264** **85.674** **590**	**100** **100** **100**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről -központi kezelésű előirányzattól -egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól	**1.040.000** 1.040.000	**1.846.396** 1.846.396	**1.846.396** 1.846.396	**100** 100
Finanszírozási bevételek **-Előző évi pénzmaradvány igénybevétel**		**508.118** 508.118	**508.118** 508.118	**100** 100
Bevételek mindösszesen:	**1.040.000**	**2.440.778**	**2.440.778**	**100**
Kiemelt előirányzat megnevezése	**2023. évi eredeti előirányzat**	**2023. évi módosított előirányzat**	**2023. évi teljesítés**	**Teljesítés %-a**
Kiadások				
Személyi juttatás	**100.000**	**884.103**	**884.103**	**100**
Munkaadókat terhelő járulék	**33.040**	**120.687**	**120.687**	**100**
Dologi kiadás	**906.960**	**1.075.413**	**1.075.413**	**100**
Működési célú tartalék		**337.905**		-
Működési kiadások mindösszesen:	**1.040.000**	**2.418.108**	**2.080.203**	**86,03**
Beruházási kiadások		**22.670**	**22.670**	**100**
Költségvetési kiadások mindösszesen:	**1.040.000**	**2.440.778**	**2.102.873**	**86,16**

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 HENTI/458/2023. sz. Támogatói okirat alapján a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 2023. évi működési támogatás címen 1.040.000,-Ft kifizetéséről intézkedett, mely összeg képezte a 2023.02.20-án elfogadott 2023. évi költségvetést.
A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a HENTI/458/1/2023. iktatószámú Támogatói Okirat szerint 568.896,- Ft feladatalapú támogatás kifizetéséről intézkedik a helyi Román Nemzetiségi Önkormányzat részére.
2023. évben a működési támogatások teljes egészében nem kerültek felhasználásra, tartalékként 337.905,- Ft maradvány keletkezett, mely átcsoportosításra került a dologi kiadások előirányzatából.

A 2023. évben a nemzetiségi önkormányzatnak 337.905,- Ft maradványa keletkezett, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 68.243 Ft, szabad maradvány 269.662 Ft.

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Román Nemzetiségi Önkormányzata 2023. évi költségvetési határozata teljesítéséről készített beszámolót az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. A határozat hatálya kiterjed a helyi nemzetiségi önkormányzatra.

2. A helyi nemzetiségi önkormányzat a 2023. évi költségvetési határozat bevételi és kiadási módosított előirányzatát **2.440.778**,-Ft főösszegben, teljesítését

a) bevételi főösszeg esetén **2.440.778**,- forintban

b) kiadási főösszeg esetén **2.102.873**,- forintban állapítja meg.

I. A teljesített költségvetési bevételek

1.A nemzetiségi önkormányzat (összevont) 2023. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a határozat 1. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

II. A költségvetési kiadások

1. A nemzetiségi önkormányzat 2023. évi teljesített - továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti - működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

- **Működési kiadások előirányzat teljesítése összesen: 2.080.203 Ft**

Ebből:

- személyi jellegű kiadások:	884.103 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok:	120.687 Ft

- dologi jellegű kiadások: 1.075.413 Ft

- Beruházási kiadások előirányzat teljesítése összesen: 22.670 Ft

2. A helyi nemzetiségi önkormányzatnak 2023. évben teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – felújítási és felhalmozási kiadásai a következők voltak.

-Beszerzésre került egy bográcsz 22.670 Ft értékben.

3. A helyi nemzetiségi önkormányzat 2023. évi teljesített - az eredeti, és a módosított előirányzat szerinti - költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a határozat 2. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

4. A helyi nemzetiségi önkormányzatnak 2023. évben többéves kihatással járó feladatai nem voltak.

III. Költségvetési kiadások és bevételek

1. A helyi nemzetiségi önkormányzat 2023. évi teljesített költségvetését feladatonként a határozat 3. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

IV. Mérleg-jelentés

A helyi nemzetiségi önkormányzat 2023. évi mérlegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

V. Pénzeszköz változás

A helyi nemzetiségi önkormányzat 2023. évi pénzeszköz változás alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

VI. A maradvány

A Mezőkovácsháza Város Román Nemzetiségi Önkormányzat alaptevékenységének maradványa a beszámolás időszakában 337.905 Ft, melyből 68.243 Ft kötelezettségvállalással terhelt. A szabad maradvány összege 269.662 Ft.

A maradvány felhasználását az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadói jár.	Dologi kiadások	Összesen
önkormányzati igazgatás	9.144	22.523	36.576	68.243
Kötelezettséggel terhelt maradvány	*9.144*	*22.523*	*36.576*	*68.243*
Önkorm. igazgatás	134.831		134.831	269.662
Összesen:	**143.975**	**22.523**	**171.407**	**337.905**

A maradványt, és annak felhasználását a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetésében át kell vezetni.

Határidő: azonnal
Felelős Vitális Gábor elnök

Mezőkovácsháza, 2024. május 7.

Vitális Gábor
elnök

Az előterjesztést készítette:	Urbánszki Noémi 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:	- 5 db táblázat
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	-
Döntéshozatal:	Minősített többség

1. sz. melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi előirányzatai és teljesített bevételei forrásonként (adatok forintban)

Bevételi jogcímek	2023.évi									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos. előir.	Teljes.	Eredeti	Módos. előir.	Teljes.	
Költségvetési bevételek	**1.040.000**	**1.932.660**	**1.932.660**	**1.040.000**	**1.932.660**	**1.932.660**				**100**
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről.	**1.040.000**	**1.846.396**	**1.846.396**	**1.040.000**	**1.846.396**	**1.846.396**				**100**
Ebből Központi kezelésű előirányzattól	1.040.000	1.846.396	1.846.396	1.040.000	1.846.396	1.846.396				100
Ebből egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól										
Ebből helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik										
II. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről										
-ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik										
III.Egyéb működési bevételek		**86.264**	**86.264**		**86.264**	**86.264**				**100**
-Ebből Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bev.		85.674	85.674		85.674	85.674				100
-Ebből Kerekítés bevétel		590	590		590	590				
VI.Finanszírozási műveletek bevétele		**508.118**	**508.118**		**508.118**	**508.118**				**100**
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele		**508.118**	**508.1181**		**508.118**	**508.118**				100
Összesen:	**1.040.000**	**2.440.778**	**2.440.778**	**1.040.000**	**2.440.778**	**2.440.778**				**100**

2. számú melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi előirányzott és teljesített - alcímenkénti - kiadásai, valamint létszáma (adatok forintban)

Kiemelt kiadási előirányzatok	2023. évi									Teljesítés %-a
	Összesen			Összesenből működési			Összesenből felhalmozási			
	Eredeti előir.	Módos. Előir.	Teljes.	Eredeti előir.	Módos.	Teljes.	Eredeti	Módos.	Teljes.	
Kiadások összesen	1.040.000	2.440.778	2.102.873	1.040.000	2.440.778	2.102.873				86,16
Ebből: - személyi jellegű kiadások	100.000	884.103	884.103	100.000	884.103	884.103				100
- munkaadókat terhelő járulékok	33.040	120.687	120.687	33.040	120.687	120.687				100
- dologi jellegű kiadások	906.960	1.075.413	1.075.413	906.960	1.075.413	1.075.413				100
- Működési tartalék		337.905			337.905					-
- beruházási kiadások		22.670	22.670					22.670	22.670	100
- működési célú pénzeszközátadás										
- költségvetési létszámkeret										
- helyi önk. által kijelölt felhalmozások										

3. számú melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi előirányzatai és teljesítései feladatonként (adatok forintban)

Sor-szám	Kormányzati funkció	Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat		
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
I. Kiadások és bevételek feladatonként:							
	011140 Országos és helyi önkormányzat igazgatási tevékenysége	1.040.000	1.932.660	1.932.660	1.040.000	2.440.778	2.102.873
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		508.118	508.118			
Összesen:		1.040.000	2.440.778	2.440.778	1.040.000	2.440.778	2.102.873
II. Az I. pontból általános és céltartalék							
	céltartalék					337.905	
	Működési céltartalék					337.905	
Összesen:						337.905	

4. sz. melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi mérlege
(adatok forintban)

Mérleg				
Megnevezés		Előző időszak 2022.év.	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak 2023.év.
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**
49.	C/II/1. Forint pénztár	22.830	0	17.090
52.	**C/II. Pénztárak,csekkek,betétkönyvek**	**22.830**	**0**	**17.090**
53.	C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	485.288	0	320.815
55.	**C/III. Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**485.288**	**0**	**320.815**
59.	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**508.118**	**0**	**337.905**
161.	**D. KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**0**	**0**	**0**
178.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**522.559**	**0**	**337.905**
181.	**G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke (**	**109.498**	**0**	**109.498**
188.	G/IV. Felhalmozott eredmény	125.832	0	413.061
184.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	287.229	0	-508.395
185.	**G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**522.559**	**0**	**14.164**
212.	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	9.144
214.	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	36.576
235.	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...H///9)**	**0**	**0**	**45.720**
246.	**H) Kötelezettségek (=H/I+H/II+H/III)**	**0**	**0**	**45.720**
252.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**522.559**	**0**	**337.905**

5. sz. melléklet

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Mezőkovácsháza 2023. évi pénzeszköz változás alakulása

(adatok forintban)

Bevételek:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Intézményi működési bevételek			19.723			30.072		4	29.233	9	574	6.649
Önkormányzatok sajátos működési bevételei												
Önkormányzatok költségvetési támogatása												
Véglegesen átvett pénzeszközök	520.000			284.448		520.000	237.500	284.448				
Összesen:	520.000	0	19.723	284.448	0	550.072	237.500	284.452	29.233	9	574	6.649

Kiadások:

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december
Személyi juttatások		76.725									742.013	65.365
Munkaadókat terhelő járulékok			26.000								94.687	
Dologi kiadások		57.025	4.421			3.441		256.479	330.700		0	423.347
Felújítás												
Beruházás									22.670			
Támogatások visszafizetése												
Rendszeres és eseti ellátások												
Hitel visszafizetés												
Céltartalék												
Összesen:	0	133.750	30.421	0	0	3.441	0	256.479	353.370	0	836.700	488.712

Nyitó	508.118	1.028.118	894.368	883.670	1.168.118	1.168.118	1.714.749	1.952.249	1.980.222	1.656.085	1.656.094	819.968
Bevétel	520.000	0	19.723	284.448	0	550.072	237.500	284.452	29.233	9	574	6.649
Kiadás	0	133.750	30.421		0	3.441	0	256.479	353.370	0	836.700	488.712
Egyenleg	1.028.118	894.368	883.670	1.168.118	1.168.118	1.714.749	1.952.249	1.980.222	1.656.085	1.656.094	819.968	337.905