

Szöveges beszámoló

Román Nemzetiségi Önkormányzata Battonya 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

I. Önkormányzati feladatellátás általános bemutatása

A nemzetiségi önkormányzatok költségvetése a több évvel ezelőtti jogszabályváltozások következtében teljesen elkülönül a települési önkormányzatok költségvetésétől. Így a battonyai Román Nemzetiségi Önkormányzat Battonya (továbbiakban: RNÖ) költségvetése sem épül már be a Battonya Város Önkormányzata költségvetésébe, de együttműködési feladatellátási megállapodás alapján Battonya Város Önkormányzata továbbra is segíti a battonyai RNÖ munkáját. Elsősorban a Battonyai Polgármesteri Hivatalon keresztül, amely a gazdálkodási, pénzügyi és igazgatási feladatokat látja el.

Az RNÖ 2019-ben 1 040 000 Ft működési, és 1 201 040 Ft feladatalapú költségvetési támogatásban részesült. RNÖ záró pénzkészlete 2019. december 31-én 8 669 Ft volt, ebből bankszámlán: 5 939 Ft, a pénztárban: 2 730 Ft.

A kiadások tekintetében megemlítendő, hogy az RNÖ 700 eFt-tal támogatta a Battonyai Románok Nemzetiségi Egyesületét.

Az RNÖ a 2019. évi költségvetés **eredeti bevételi és kiadási előirányzatát** a 7/2019.(II.12.) RNÖ határozatával, **2 428 eFt**-ban állapította meg. A 2019-ben bekövetkezett gazdasági események hatására az előirányzatok 2 002 eFt-tal nőttek, így a bevételi és a kiadási előirányzatok **4 430 eFt**-ra módosultak, a **bevételi előirányzatok 4 428 192 Ft**-ra, a **kiadási előirányzatok 4 419 523 Ft**-ra teljesültek. **8 669 Ft maradvány** keletkezett, amelyből 6 eFt a 2019. évi feladatalapú támogatás maradványa, 3 eFt pedig egyéb kamatbevételek előző évekről.

II. Bevételek alakulása

1. Költségvetési bevételek

(1.a) melléklet)

A költségvetési bevételek jogcímenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Bevétel jogcíme	Teljesítés eFt	Megoszlás %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	3 266	99,99
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	
Működési bevételek (B4)	2	0,01
Felhalmozási bevételek (B5)	0	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	
Költségvetési bevételek összesen:	3 268	100

2. **Finanszírozási bevételek**
(1.a) melléklet)

A finanszírozási bevételek jogcímenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Bevétel jogcíme	Teljesítés eFt	Megoszlás %
Maradvány igénybevétele (B813)	1 161	100
Finanszírozási bevételek összesen:	1 161	100

A **finanszírozási bevételek** egy jogcímen jelentek meg a 2019-es könyvelésben.

Maradvány igénybevételeként (B813) 1 161 eFt lett lekönyvelve, ez egy technikai tétel, amely lényegében a **2018-as pénzmaradvány** (a záró pénzkészlet módosítva adott, kapott előleggel) 2019-es költségvetésbe való beemelését jeleníti meg.

A 2019. évi költségvetés **bevételeinek eredeti előirányzatát** a Képviselő-testület **2 428 eFt**-ban állapította meg. A 2019-ben bekövetkezett gazdasági események hatására a bevételek előirányzatai 2 002 eFt-tal nőttek, így a bevételi előirányzatok **4 430 eFt**-ra módosultak, **4 429 eFt**-ra teljesültek.

2019. évi bevételi előirányzat változások (ezer Forint)

Bevétel jogcíme (kiemelt előirányzatok)	2018. Beszámoló (teljesítés)	2019. Eredeti előirányzat	Változás	2019. Módosított előirányzat	2019. Beszámoló (teljesítés)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	4 143	1 265	+2 002	3 267	3 266
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	1	2	0	2	2
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	4 144	1 267	+2 002	3 269	3 268
Maradvány igénybevétele (B813)	950	1 161	0	1 161	1 161
Finanszírozási bevételek összesen:	950	1 161	0	1 161	1 161
Bevételek összesen:	5 094	2 428	+2 002	4 430	4 429

A **költségvetési bevételek** 1 267 eFt-os eredeti előirányzata az év végére 3 269 eFt-ra módosult és **3 268 eFt**-ra teljesült.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** bevételi jogcím nemzetiségi önkormányzatokat érintően az Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről bevételi jogcím, amely egyrészt a nemzetiségi önkormányzatok működési és feladatalapú támogatását foglalja magába. (1 040 eFt és 1 202 eFt)

2018.09.04-től 2019.02.28-ig közfoglalkoztatás keretében, teljes munkaidőben került foglalkoztatásra két munkavállaló, melyhez kapcsolódóan a támogatás 2019-re eső összege 225 eFt.

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Battonya a 2018. október 26-án meghirdetett „Nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2019. évi költségvetési támogatására” elnevezésű felhívásra a NEMZ-KUL-19-0854 azonosító számú pályázatára vonatkozó támogatási döntés alapján a „Moldovai kolostorok felkeresése, megismerése” célra 800 eFt vissza nem térítendő támogatást kapott.

2019-ben az eredeti előirányzat 1 265 eFt volt, a módosított előirányzata pedig 3 267 eFt és 3 266 eFt-ra teljesült.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) bevételi jogcím teljesülése 2019-ben (3 266 eFt) 877 eFt-tal kevesebb volt, mint a 2018-as beszámoló szerinti teljesítés (4 143 eFt).

(1.a) melléklet)

III. Kiadások alakulása

1. Költségvetési kiadások

(1.b) melléklet)

A költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Kiadás jogcíme	Teljesítés eFt	Megoszlás %
Személyi juttatások (K1)	582	13
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	59	1
Dologi kiadások (K3)	3 079	70
Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) (K4)	0	-
Egyéb működési célú kiadások (K5)	700	16
Beruházások (K6)	0	-
Felújítások (K7)	0	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	-
Költségvetési kiadások összesen:	4 420	100

A költségvetési kiadások **100%-a működési kiadás (K1, K2, K3, K4, K5), 0%-a felhalmozási kiadás (K6, K7, K8)** volt 2019-ben. Ha jogcímenként nézzük a költségvetési kiadásokat, akkor látható, hogy a beruházások 0%-os arányban jelentek meg a 2019-es költségvetés során, míg a dologi kiadások 70%-ot tettek ki. Az egyéb működési célú kiadások – átadott pénzeszköz 16%-os arányt képviselt.

A 2019. évi költségvetés **kiadásainak eredeti előirányzatát** a Képviselő-testület **2 428 eFt-ban** állapította meg. A 2019-ben bekövetkezett gazdasági események hatására a kiadások előirányzatai 2 002 eFt-tal nőttek, így a kiadási előirányzatok 4 430 eFt-ra módosultak, 4 420 eFt-ra teljesültek.

2019. évi kiadási előirányzat változások (ezer Forint)

Kiadás jogcíme (kiemelt előirányzatok)	2018. Beszámoló (teljesítés)	2019. Eredeti előirányzat.	Változás	2019. Módosított előirányzat.	2019. Beszámoló (teljesítés)
Személyi juttatások (K1)	1 684	500	+83	583	582
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	224	53	+9	62	59
Dologi kiadások (K3)	1 553	1 775	+1 310	3 085	3 079
Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek) (K4)	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	400	0	+700	700	700
Beruházások (K6)	72	100	-100	0	0
Felújítások (K7)	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen:	3 933	2 428	2 002	4 430	4 420
Finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	3 933	2 428	2 002	4 430	4 420

- A **Személyi juttatások (K1)** kiadási előirányzat 2019-ben 583 eFt módosított előirányzattal és 581 554 Ft teljesítéssel kerül a beszámolóba.

(1.b) melléklet)

- A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)** kiadási előirányzat 2019-ben 62 eFt módosított előirányzattal és 58 694 Ft teljesítéssel kerül a beszámolóba.

(1.b) melléklet)

- **Dologi kiadásokra (K3)** 2019-ben **3 079 275 Ft**-ot költött az RNÖ, ami a dologi kiadások módosított előirányzatának 99,8%-a.

(1.b) melléklet)

- **Egyéb működésű célú kiadások (K5): 700 eFt.** 2019-ben eredetben nem került tervezésre átadott pénzeszköz. Évközben támogatást biztosított az RNÖ 700 eFt összegben – a Battonyai Románok Nemzetiségi Egyesülete részére.

(1.b) melléklet)

- A **beruházások (K6): 0 eFt.**

(1.b) melléklet)

IV. Maradvány alakulása

Az önkormányzat 2019. évi összes maradványa 8 669 Ft, ami kötelezettségvállalással terhelt

A 2019. évi maradvány levezetését az 1.e) melléklete tartalmazza.

V. Önkormányzat mérlege

Az önkormányzat beszámolója és ennek keretében mérlege is az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet előírásainak alkalmazásával készült.

Az önkormányzat összevont mérlegének főösszege (ESZKÖZÖK összesen, FORRÁSOK összesen) 1 914 028 Ft, ami a nyitómérleghez képest 1 195 490 Ft vagyonsökkenést mutat.

A nemzeti vagyonba tartozó **BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (A)** értéke **1 905 359 Ft**.

Nemzeti vagyonba tartozó **FORGÓESZKÖZÖK (B)** értéke **0 Ft**.

PÉNZESZKÖZÖK (C) állománya az év végén **8 669 Ft** volt. A pénzeszközök 2019. évi változásának bemutatását a 1.d) melléklet tartalmazza.

KÖVETELÉSEK (D) értéke **0 Ft**

SAJÁT TŐKE (G) állományi értéke **1 914 028 Ft**.

A mérlegben **a saját tőkén belül kell kimutatni** a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.

- A mérlegben a nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni (0 Ft).
- nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök kormányrendeletben meghatározott jogcímenek elszámolt változásait kell kimutatni (0 Ft).

- Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (399 286 Ft)
- A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni (2 531 274 Ft)
- A mérlegben az eszközök értékhelyesbítésének forrásaként az elszámolt értékhelyesbítés összegét kell kimutatni. Önkormányzatunk értékhelyesbítést nem számolt el.
- A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni (-1 016 532 Ft).

A KÖTELEZETTSÉGEK (H) értéke 0 Ft.

PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (J) értéke 0 Ft.

Az 1.g) melléklet mutatja be az önkormányzat mérlegét.

A Román Nemzetiségi Önkormányzat Battonya 2019. évi költségvetésének teljesítése (zárszámadása) a fent leírtak szerint megtörtént.

Battonya, 2020. július 10.

.....
Mihucz György
elnök