

Ügyiratszám: SKÖH/1717-1/2024.

B e s z á m o l ó

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. április 22-i közmeghallgatásos ülésére

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat **2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(3) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése értelmében a nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

A fentiek alapján elkészült Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi zárszámadási határozat tervezete.

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetését eredeti előirányzatként 807 219 Ft bevétellel és kiadással fogadta el, mely év közben 1 261 719 Ft-ra módosult és 1 261 726 bevételre, valamint 996 389 Ft kiadásra teljesült.

A személyi juttatások és munkaadói járulékok a tervezetthez képest teljesültek.

A *dologi kiadások* is kedvezően alakultak. Biztosítottuk a Roma gyerekek adventi ünnepségével, Halloween-i rendezvénnyel kapcsolatos költségeket.

Önkormányzatunk 492 219 Ft *tartalékkal* tervezte az évet, mely év közben 56 569 Ft-ra módosult.

Önkormányzatunk a 2023. évet 265 337 Ft *tárgyévi maradvánnyal* zárta (2. melléklet), melyből visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Önkormányzatunk könyvviteli mérlegét a 3. mellékletben mutatjuk be, melynek alapján megállapítható, hogy 265 337 Ft eszköz- és forrásértékkel rendelkezünk.

A fentiek figyelembe vételével javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló kiadottak szerinti elfogadását.

Határozati javaslat:

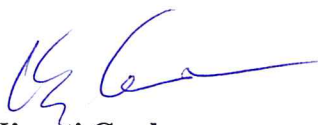
1. Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását 1 261 726 Ft bevétellel és 996 389 Ft kiadással, ezen belül:
0 Ft személyi juttatás,
0 Ft munkaadói járulék,
996 389 Ft dologi kiadás
0 Ft egyéb működési kiadás
0 Ft beruházási kiadás teljesítéssel
elfogadja az 1. mellékletben foglaltak szerint.
2. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványát a 2. melléklet szerint 265 337 Ft összegben elfogadja.
3. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. december 31.-i állapot szerinti, a 3. mellékletben részletezett könyvviteli mérlegét 265 337 Ft eszköz- és forrásértékkel elfogadja.
4. A képviselő-testület megbízza Nagy Zoltán Sándorné jegyzőt, hogy a maradványnak a 2024. évi költségvetés előirányzatán történő átvezetéséről gondoskodjon.

Felelős: Kispeti Gyula elnök

Határidő: értelem szerint.

Bolhás, 2024. április 8.




Kispeti Gyula
elnök

**Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi bevételei**

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételek			
B.			
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	520 000	974 500	974 500
<i>B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	<i>520 000</i>	<i>974 500</i>	<i>974 500</i>
<i>B408. Egyéb kapott járó kamatok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7</i>
Tárgyévi bevétel	520 000	974 500	974 507
B8. Finanszírozási bevételek	287 219	287 219	287 219
<i>B8132. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</i>	<i>287 219</i>	<i>287 219</i>	<i>287 219</i>
BEVÉTEL ÖSSZESEN:	807 219	1 261 719	1 261 726

2023. évi kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési kiadások			
K			
K1. Személyi juttatás	0	0	0
<i>K12. Külső személyi juttatások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- Pályázati díj megbízási díja</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K2. Munkaadókat terhelő járulékos szociális hozzájárulási adó	0	0	0
K3. Dologi kiadás	315 000	1 205 150	996 389
<i>K31. Készlet beszerzések</i>	<i>100 000</i>	<i>522 940</i>	<i>522 940</i>
K312. Üzemeltetési anyagok (irodaszer, egyéb anyag..)	100 000	522 940	522 940
<i>K32. Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K33. Szolgáltatási kiadások</i>	<i>200 000</i>	<i>550 000</i>	<i>341 239</i>
K333. Bérleti és lízing díjak	120 000	120 000	0
K337. Egyéb szolgáltatások	80 000	430 000	341 239
<i>K34 Kiküldetési kiadás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K35. Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>15 000</i>	<i>132 210</i>	<i>132 210</i>
<i>K351. Általános forgalmi adó</i>	<i>15 000</i>	<i>132 208</i>	<i>132 208</i>
<i>K353. Kamatkiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>K355. Egyéb dologi kiadások</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
K5. Egyéb működési célú kiadások	492 219	56 569	0
K5023. Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
K513. Tartalék	492 219	56 569	0
K6. Beruházások	0	0	0
K64. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	0	0	0
K67. beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0
KIADÁS ÖSSZESEN:	807 219	1 261 719	996 389

**Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása**

Ft-ban

	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	974 507
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	996 389
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-21 882
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	287 219
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	287 219
A)	Alaptevékenység maradványa	265 337
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C)	Összes maradvány	265 337
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	265 337
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
egyszerűsített könyvviteli mérlege

2023. december 31.-i állapot szerint

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Források	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	G) SAJÁT TŐKE	287 219	265 337
I. Immateriális javak	0	0	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	G/II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	0	0	G/IV. Felhalmozott eredmény	290 793	287 219
B) FORGÓESZKÖZÖK	0	0	G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrásai	0	0
I. Készletek	0	0	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-3 574	-21 882
C) PÉNZESZKÖZÖK	287 219	265 337	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
D) KÖVETELÉSEK	0	0	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	H/III. Kapott előlegek	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
			J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	287 219	265 337	FORRÁSOK ÖSSZESEN	287 219	265 337

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

E l n ö k é t ő l

7517 Bolhás, Kossuth Lajos. u. 46.

Tel.: 82/445-002

E-mail: hivatal@somogvszob.t-online.hu

Ügyiratszám: SKÖH/1815-1/2024.

B e s z á m o l ó

**Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. április 22-i, közmeghallgatásos ülésére**

az önkormányzat 2023. évi munkájáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi költségvetését a 4/2023. (II.20.) számú határozatával fogadta el 807 219 Ft bevétellel és kiadással. A költségvetés az elfogadását követően a képviselő-testület 2/2024. (II. 26.) számú határozatával 1 261 719 Ft bevételre és kiadásra módosult.

A települési önkormányzatok működésének **legfőbb forrásai** az állam által a nemzetiségi célú előirányzatból nyújtott támogatások, melyek **működési költségvetési támogatásból és feladatalapú költségvetési támogatásból** tevődnek össze.

A **működési költségvetési támogatás** vonatkozásában önkormányzatunk 2023. évben 520.000 Ft összegű támogatást kapott, illetve a támogató 454 500 Ft **feladatalapú támogatást** ítélt meg.

Önkormányzatunk 287 219 Ft maradvánnyal tervezhetett, mely fedezetet biztosított az egyéb évközben jelentkező többlet kiadások finanszírozására.

Önkormányzatunk által 2023. évben szervezett, illetve támogatott programok:

- Településünk falunapjának lebonyolításában való részvétel és támogatása.
- Családi nap szervezése Kaszó pusztára.
- Halloween-i ünnepség megszervezése került sor november 4. napján.
- Mikulás csomag kiosztására került sor a roma nemzetiségű gyermekek részére.
- Adventi ünnepség lebonyolítása és kézműves programok biztosítása december 23. napján.

Képviselő-testület, bizottságok tevékenysége

A képviselő-testület 2023. évben 5 ülést tartott (ebből 1 közmeghallgatásos ülés) és 28 határozatot hozott.

A képviselő-testület tagjai az üléseken rendszeresen részt vettek, segítőkész hozzáállást tanúsítottak a vállalt feladatok végrehajtásában és egységes megoldásra törekedtek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti beszámolót fogadja el.

Határozati javaslat:

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi munkájáról
szóló beszámolót elfogadja.

Bolhás, 2024. április 16.



Kispeti Gyula
elnök

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

E l n ö k é t ő l

7517 Bolhás, Kossuth Lajos u. 46.

Tel.: 82/445-002

E-mail: hivatal@somogyszob.t-online.hu

Ügyiratszám: SKÖH/569-4/2024.

T á j é k o z t a t ó

Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. április 22-i közmeghallgatásos ülésére

**a Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetéséről.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. §-a alapján a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan megállapítja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 27 §. (2) bekezdése alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatala gondoskodik. A helyi önkormányzat és az érintett helyi nemzetiségi önkormányzatok a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-a, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 24-28. és 29. §-ában meghatározottak alapján elkészített, 2024. évre vonatkozó költségvetési határozat tervezetét a nemzetiségi önkormányzat elnöke 2024. február 15-ig köteles benyújtani a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

A költségvetés készítésével kapcsolatos feladatokat a nemzetiségi önkormányzat SZMSZ-ének VII. Fejezete és a két önkormányzat között létrejött Együttműködési megállapodás rögzíti. A megállapodásban szabályozásra került a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának rendje, melynek részét képezi az adott évre vonatkozó költségvetés elkészítésének szabálya is.

***A fentiek alapján elkészült Bolhás Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzatának
2024. évi költségvetési tervezete.***

A nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetési tervezet összeállításánál az alábbi szempontokat kellett figyelembe venni:

A települési önkormányzatok működésének *legfőbb forrásai* az állam által a nemzetiségi célú előirányzatból nyújtott támogatások, melyek *működési költségvetési támogatásból és feladatalapú költségvetési támogatásból* tevődnek össze.

A központi költségvetésről szóló törvényben a helyi nemzetiségi önkormányzatok számára megállapított – a helyi nemzetiségi önkormányzatok működési költségvetési támogatására és feladatalapú költségvetési támogatására együttesen fordítható – támogatás fele részét a működési költségvetési támogatásra, fele részét a feladatalapú költségvetési támogatásra kell fordítani.

Az működési költségvetési támogatás vonatkozásában 2023. évben 520 000 Ft összegű támogatást kapott az önkormányzat, amely összeg 2024. évben nem változott.

A támogatás kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő nemzetiségi feladatokra fordítható.

Felhasználásáról 2024. március 15.-ig beszámolót kell készíteni és a fel nem használt összeget a beszámolási határidőt követő 15 napon belül egy összegben vissza kell utalni a támogatónak.

A jogszerű felhasználás időpontja 2024. december 31.

Feladatalapú költségvetési támogatásra az a települési nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely a költségvetési évben megtartott legalább 4 képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét és a közmeghallgatás alapján elkészült jegyzőkönyvet a megyei kormányhivatal részére az aláírástól számított 15 napon belül, de legkésőbb január 5-ig benyújtja. A nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatás megállapítása a képviselő-testület döntései alapján az alábbi szempontok figyelembe vételével történik:

- a) a nemzeti érdekképviseléssel összefüggő feladatok,
- b) a nemzetiségi kulturális autonómiával összefüggő feladatok,
- c) a nemzetiségi közösségnek az adott településhez kötődő történelmi múltjával, kulturális örökségének ápolásával kapcsolatos feladatok,
- d) a nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladatok.

A pályázat útján elnyerhető 2024. évi feladatalapú támogatással most még nem tervezhetünk, annak konkrét ismeretében fogjuk majd a programtervet 2024. évre összeállítani. A támogatási összeget 2024. március 15-ig teszi közzé a támogató.

A jogszerű felhasználás időpontja 2025. december 31. A feladatalapú költségvetési támogatás jogszerű felhasználásáról beszámolót kell készíteni.

Kiadásaink alakulásánál a **személyi juttatás** kiadásai között nem tervezünk tiszteletdíjat a képviselő-testület döntése alapján.

A **munkaadókat terhelő járulékok** között nem terveztünk.

A **dologi kiadások** között az előző év tapasztalatai alapján kerültek meghatározásra az előirányzatok. A működéshez szükséges üzemeltetési anyagokkal (irodaszerek) kell számolni. Továbbá a Bolhásért Érdekvédelmi Közhasznú Egyesületnek fizetett bérleti díjjal terveztünk.

Tekintettel arra, hogy önkormányzatunknak önálló bankszámlával kell rendelkezni, így annak felmerült költségeire is terveztünk előirányzatot.

A hagyományőrző, kulturális, illetve a roma nemzetiségű lakosság életkörülményeit segítő programok támogatására és rendezvények tartására a lakosság köréből is folyamatosan igény merül fel. A jövőben is támogatni kívánunk minden olyan kezdeményezést, mely e célokat szolgálja.

A 2023. évi működési célú támogatás elszámolása kapcsán visszafizetési kötelezettségünk nem fog keletkezni.

A fenti kiadásokon kívül 255 337 Ft-os **általános tartalékkal** számolhatunk, mely fedezetet biztosít az egyéb évközben jelentkező többlet kiadásain finanszírozására.

A fentiek figyelembe vételével javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek a 2024. évi költségvetésről szóló tájékoztató elfogadását.

Határozati javaslat:

Somogyszob Községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi
költségvetéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.

Somogyszob, 2024. április 8.




Kispeti Gyula
elnök