

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. március 4-i ülésére

A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga.

Tárgy: 2022. évi költségvetés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-a szerint a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének készítésére, tartalmi követelményeire ugyanazok az előírások vonatkoznak, mint a települési önkormányzatokéra. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos feladatokat az önkormányzati hivatal látja el.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontjában előírt tagolású költségvetési mérleget és az előirányzat felhasználási tervet az előterjesztés 1. és 2. mellékleteként csatoltuk. A költségvetési határozat elfogadását megelőzően elfogadott határozat szerint az Önkormányzat a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető üggyel az elkövetkező három évben nem számol. Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) és c) pontja szerinti kimutatások nem szerepelnek az előterjesztésben, mivel az Önkormányzatnak nincsenek többéves kihatással járó döntései és közvetett támogatásokat sem nyújt.

A költségvetési határozat mellékleteként csatolt 1. számú melléklet tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételeit.

BEVÉTELEK

1. Működési támogatás

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban Kvtv.) 10. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2011. évi népszámláláskor a XII. kerületben 94 fő vallotta magát örmény nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2022. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000Ft-ra jogosult. A támogatás 2022. december 31-éig használható fel és kizárólag a helyi nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nek. tv.) 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további - működési és a 2.4.2. pont szerinti nemzetiségi feladatok ellátását biztosító működési és felhalmozási jellegű kiadásokra fordítható. A támogatást két egyenlő részletben folyósítják. Az első részlet január 28-án befolyt a bankszámlánkra, a második részt pedig június 30-ig utalják majd át.

Ezúton is felhívom a Képviselő-testület figyelmét, hogy 2022. év októberében lesz a népszámlálás. Ennek eredményétől függ Önkormányzatunk működésének elkövetkezendő 10 évi támogatása, így fel kell vennünk a kapcsolatot a kerületi lakosokkal annak érdekében, hogy ősszel minél többen vallják magukat örmény nemzetiségűnek.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2021. december 31-i egyenlege: 2 033 494Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 315 354Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2022
Tiszteletdíj a képviselők részére	50 000
Vendéglátás	165 354
Megbízási díj (nyugdíjas)	100 000
Összesen:	315 354

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam. A nyugdíjas megbízási díját szociális hozzájárulási adó nem terheli, valamint a nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott vendéglátás a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 8.35. pontja alapján – az ott meghatározott feltételek fennállása esetén - adómentes.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzaton az Önkormányzat működésével és programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

Feladat megnevezése	Terv 2022
Kirándulás - autóbusz számla	100 000
Kiadványok (könyvek) megjelentetése - szolgáltatási számla	300 000
Tiszteletdíj - szolgáltatásról szóló számla	790 000
Erdélyi utazás - kiküldetés	200 000
Kiküldetés kutatásra (Békés megye)	100 000
Irodaszer beszerzés	7 477
Koszorú beszerzés	40 000
Telefonköltség	23 500
Bankköltség	34 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	44 646
Összesen:	1 639 623

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Előzetes számítások alapján a 2021. évi működési támogatásból fel nem használt összeg 742 017Ft, melyet vissza kell fizetnünk a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-nek. A pontos összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Az Orlai utcai Örmény Katolikus Lelkészség működésének támogatására 50 000Ft előirányzatot javaslok elfogadásra.

6. Beruházások

Ezen a kiemelt előirányzaton egy új mobiltelefon beszerzésére teszek javaslatot 70 000Ft összegben, valamint laptop beszerzésére 250 000Ft összegben.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2022. évben is jogosult feladatalapú támogatásra, azonban ennek összege még nem ismert, így ennek felhasználására a támogatói döntés - április 15-e – után, költségvetés módosításban fogok javaslatot tenni. A feladatalapú támogatás folyósítása szintén két egyenlő részletben, április 30-áig és augusztus 15-éig történik, a Kvtv. 10. melléklet 2.4.2 pont szerinti nemzetiségi feladatokra fordítható és 2023. december 31-éig használható fel.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetési határozatban a nemzetiségi önkormányzat elnöke számára lehetővé teheti az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően, a feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület elnöke alkalmanként 80 000Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 80 000Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2022. évi működése során a Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

Budapest, 2022. február 10.



Hegedüs Annamária Borbála
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
méltégszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2022. évi előirányzat	Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2022. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1.	Személyi juttatások	315 354
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 500
			3.	Dologi kiadások	1 639 623
			4.	Egyéb működési célú kiadások	792 017
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	742 017
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	50 000
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	2 753 494
1.		0	1	Beruházások	320 000
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	320 000
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	2 033 494	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	2 033 494			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	2 033 494	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	3 073 494		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	3 073 494

forintban

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

Előirányzatok megnevezése	2022. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
B. Költségvetési bevételek	1 040 000	520 000	520 000	0	0
I. Működési költségvetés összesen	1 040 000	520 000	520 000	0	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	2 033 494	2 033 494	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	2 033 494	2 033 494	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	2 033 494	2 033 494	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	3 073 494	2 553 494	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	3 073 494	1 300 517	758 500	485 977	528 500
I. Működési költségvetés összesen	2 753 494	1 300 517	508 500	415 977	528 500
1. Személyi juttatások	315 354	89 370	73 622	23 622	128 740
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 500				6 500
3. Dologi kiadások	1 639 623	469 130	434 878	392 355	343 260
5. Egyéb működési célú kiadások	792 017	742 017	0	0	50 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	742 017	742 017			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	50 000				50 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen	320 000	0	250 000	70 000	0
1. Beruházások	320 000		250 000	70 000	
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	3 073 494	1 300 517	758 500	485 977	528 500
EGYENLEG	0	1 252 977	1 014 477	528 500	0

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2022. (. .) határozata
a Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetéséről

A Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

1. A Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 3 073 494 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 753 494 forintban,
felhalmozási kiadások összegét 320 000 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 2 033 494 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételel kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 3 073 494 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 315 354 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 6 500 forintban, a dologi kiadásokat 1 639 623 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 742 017 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről előirányzatot 50 000 forintban, a beruházásokat 320 000 forintban állapítja meg. Az Önkormányzat valamennyi kiadása és bevétele a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

3. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzatok előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit a határozat melléklete szerint határozza meg.

4. Az Önkormányzat elnöke az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként legfeljebb 80 000 Ft összegben átcsoportosítást hajthat végre, valamint az előirányzatot 80 000 Ft-tal meg nem haladó többletbevétel felhasználásáról - a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után - dönthet. Az Önkormányzat elnöke az átruházott átcsoportosítási és módosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet következő ülésén tájékoztatja.

5. Ez a határozat 2022. március 5-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. február 10.

Hegedüs Annamária Borbála
Elnök

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

foriniban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2021. évi előirányzat	2022. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
I. Működési költségvetés összesen	K1-K8	2 535 111	3 073 494
1. Személyi juttatások	K1	2 465 111	2 753 494
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	440 945	315 354
3. Dologi kiadások	K3	15 500	6 500
5. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 725 071	1 639 623
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	283 595	792 017
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	K512	233 595	742 017
II. Felhalmozási költségvetés összesen		70 000	320 000
1. Beruházások	K6	70 000	320 000
Eszközbeszerzések	K6	70 000	320 000
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
I. Működési költségvetés összesen	B1-B7	1 040 000	1 040 000
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 040 000	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 040 000	1 040 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)		1 495 111	2 033 494
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		1 425 111	1 713 494
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		70 000	320 000
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K9	0	0
	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B8	1 495 111	2 033 494
1. Maradvány igénybevétele	B81	1 495 111	2 033 494
	B813	1 495 111	2 033 494
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		2 535 111	3 073 494
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		2 535 111	3 073 494

