

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: 2023. évi költségvetés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a 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 megelőzőn elfogadott határozat szerint az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylettel 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, kötelező és önként vállalt feladatellátás bontásban.

BEVÉTELEK

1. Működési támogatás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a 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 79 fő vallotta magát bolgár nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2023. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 Ft-ra jogosult. A támogatás 2023. 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 31-én befolyt a bankszámlánkra, a második részt pedig június 30-ig utalják majd át.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege 1 385 246 Ft, amely a 2022. december 31-i bankszámla egyenlege.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 673 465 Ft az alábbiakból tevődik össze:
forintban

| Feladat megnevezése | Terv 2023 |
|---|----------------|
| Képviselők tiszteletdíja (személyi juttatás) | 200 000 |
| Veneta Jankova, további előadók tisztelet díjai | 190 000 |
| Vendéglátás | 283 465 |
| Összesen: | 673 465 |

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A tervezett előirányzatot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13 %-os adómértékkel számoltam. 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 előirányzat az Önkormányzat működésével és rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

| Feladat megnevezése | Terv 2023 |
|--|------------------|
| Irodaszer beszerzés | 50 000 |
| Koszorú beszerzés | 30 000 |
| Bolgár grafikus díj | 98 000 |
| Bolgár nemzeti ünnep - istentisztelet számlázott szolgáltatás | 100 000 |
| Könyvbemutatók - számlázott szolgáltatás | 50 000 |
| Rendezvény szervezés | 96 419 |
| Budapest és a bolgárok túsók idegenvezetéssel (6 db) - számlázott szolgáltatás | 240 000 |
| Bérleti díjak | 100 000 |
| Nyomdai költség /képeslapok, naptár/ | 120 000 |
| Postaköltség | 10 000 |
| Bankköltség | 75 000 |
| Vendéglátás ÁFÁ-ja | 76 535 |
| Összesen: | 1 045 954 |

forintban

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

A 2021. évi nemzetiségi kulturális kezdeményezések pályázaton 1 200 000 Ft-ot nyert az Önkormányzat "A magyarországi Bolgár Kutatóintézet anyagának feldolgozása - a 20. századi bolgár diaszpóra története" programra. Ebből előzetes kalkulációk alapján 357 597 Ft-ot nem használtunk fel, így ezt az összeget vissza kell majd fizetnünk a Támogatónak.

5. Beruházások

Az Önkormányzat működéséhez szükséges Projektor beszerzés várható kiadása 300 000 Ft.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2023. 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 2024. 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 gyakorlatnak megfelelően, a feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület elnöke alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2023. évi működése során a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Bolgár 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 Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetését az erről szóló, a melléklet szerinti határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest, 2023. február 14.


Tűű Anelia
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

**Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (III. 7.) határozata
a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről**

A Budapest XII. kerületi Bolgár 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 Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 425 246 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 425 246 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 385 246 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 425 246 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 673 465 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 48 230 forintban, a dologi kiadásokat 1 045 954 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 357 597 forintban, a beruházásokat 300 000 forintban állapítja meg.

3. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit kötelező és önként feladatellátás megbontásban 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 2023. március 8-án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2023.március ...

Túú Anelia
Elnök

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

| Előirányzatok megnevezése | | Rovat száma | 2022. évi előirányzat | 2023. évi előirányzat |
|---|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK | | | | |
| I. Működési költségvetés összesen | | | | |
| 1. Személyi juttatások | | K1 | 1 937 862 | 2 425 246 |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | K2 | 567 563 | 673 465 |
| 3. Dologi kiadások | | K3 | 47 060 | 48 230 |
| 4. Egyéb működési célú kiadások | | K5 | 965 642 | 1 045 954 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré | | K506 | 357 597 | 357 597 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré | | K512 | 0 | 0 |
| II. Felhalmozási költségvetés összesen | | | | |
| 1. Beruházások | | K6 | 26 000 | 300 000 |
| Eszközbeszerzések | | K6 | 26 000 | 300 000 |
| B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK | | | | |
| I. Működési költségvetés összesen | | | | |
| 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) | | | | |
| | | | 923 862 | 1 385 246 |
| I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege | | | | |
| | | | 897 862 | 1 085 246 |
| II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege | | | | |
| | | | 26 000 | 300 000 |
| D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK | | | | |
| I. Belföldi finanszírozás kiadásai | | | | |
| | | K9 | 0 | 0 |
| | | K91 | 0 | 0 |
| E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK | | | | |
| I. Belföldi finanszírozás bevételei | | | | |
| 1. Maradvány igénybevétele | | B8 | 923 862 | 1 385 246 |
| | | B81 | 923 862 | 1 385 246 |
| | | B813 | 923 862 | 1 385 246 |
| TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D) | | | | |
| | | | 1 963 862 | 2 425 246 |
| TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E) | | | | |
| | | | 1 963 862 | 2 425 246 |

foriniban

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

| Sor- szám | Bevételi előirányzat megnevezése | 2023. évi előirányzat | Sor- szám | Kiadási előirányzat megnevezése | 2023. évi előirányzat |
|--------------|---|--------------------------|--------------|--|--------------------------|
| 1. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 | 1. | Személyi juttatások | 673 465 |
| | Egyéb működési célú támogatások belülről | 1 040 000 | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 48 230 |
| | | | 3. | Dologi kiadások | 1 045 954 |
| | | | 4. | Egyéb működési célú kiadások | 357 597 |
| | | | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 357 597 |
| I. | Működési költségvetés összesen (1) | 1 040 000 | I. | Működési költségvetés összesen (1+...+4) | 2 125 246 |
| | | 0 | 1 | Beruházások | 300 000 |
| II. | Felhalmozási költségvetés összesen | 0 | II. | Felhalmozási költségvetés összesen | 300 000 |
| 1. | Belföldi finanszírozás bevételei | 1 385 246 | 1. | Belföldi finanszírozás kiadásai | 0 |
| | Maradvány igénybevétele | 1 385 246 | | | |
| III. | Finanszírozási bevételek (1) | 1 385 246 | III. | Finanszírozási kiadások | 0 |
| | Bevételek mindösszesen (I+II+III) | 2 425 246 | | Kiadások mindösszesen (I+II+III) | 2 425 246 |

forintban

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

| Előirányzatok megnevezése | 2023. 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 bevételai államháztartáson belülről | 1 040 000 | 520 000 | 520 000 | 0 | 0 |
| E. Finanszírozási bevételek | 1 385 246 | 1 385 246 | 0 | 0 | 0 |
| I. Belföldi finanszírozás bevételai | 1 385 246 | 1 385 246 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Maradvány igénybevétele | 1 385 246 | 1 385 246 | 0 | 0 | 0 |
| TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E) | 2 425 246 | 1 905 246 | 520 000 | 0 | 0 |
| A. Költségvetési kiadások | 2 425 246 | 846 528 | 678 930 | 655 348 | 244 440 |
| I. Működési költségvetés összesen | 2 125 246 | 846 528 | 378 930 | 655 348 | 244 440 |
| 1. Személyi juttatások | 673 465 | 281 733 | 40 000 | 281 732 | 70 000 |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 48 230 | 17 680 | 4 680 | 17 680 | 8 190 |
| 3. Dologi kiadások | 1 045 954 | 189 518 | 334 250 | 355 936 | 166 250 |
| 4. Egyéb működési célú kiadások | 357 597 | 357 597 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 357 597 | 357 597 | 0 | 0 | 0 |
| II. Felhalmozási költségvetés összesen | 300 000 | 0 | 300 000 | 0 | 0 |
| 1. Beruházások | 300 000 | 0 | 300 000 | 0 | 0 |
| D. Finanszírozási kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D) | 2 425 246 | 846 528 | 678 930 | 655 348 | 244 440 |
| EGYENLEG | 0 | 1 058 718 | 899 788 | 244 440 | 0 |

főnyitban