

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. március 8-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 önkormányzatokéira. 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, 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 101 fő vallotta magát szlovák 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 szlovák nemzetiségűnek.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2021. december 31-i egyenlege: 740 331Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 819 843Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2022
Tiszteletdíj	400 000
MS Pamatnica, moderátor tiszteletdíja	50 000
MS Pamatnica, tolmács tiszteletdíja	50 000
MS Pamatnica bemutató, vendéglátás	94 488
Magyarországi szlovákok képzőművészete - vendéglátás	51 496
Megemlékezés Sziklay L. születésének 100. évfordulójáról - vendéglátás	78 740
közmeghallgatás, vendéglátás, ajándék	55 118
Ajándék	40 000
Összesen:	819 843

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A tiszteletdíjak adóvonzatát 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, ajándékozás 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
Ludové noviny hetilap előfizetés	7 320
Szlovák képzőművészet, tiszteletdíj - számlázott szolgáltatás	50 000
Kultúrműsorok, számlázott szolgáltatás	100 000
Számítógép javítás	10 000
Koszorú vásárlás	24 742
Internet	80 000
Telefonköltség	120 000
Irodaszer beszerzés	10 000
Postaköltség	5 000
Bankköltség	65 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	75 557
Összesen:	547 619

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Előzetes számítások alapján a korábbi években folyósított állami támogatásból fel nem használt összeg 335 953Ft, melyet vissza kell fizetnünk a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-nek. A pontos összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2022. év 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Szlovák 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 Szlovák 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.



Hrivnák Mihály
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű 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	819 843
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 916
			3.	Dologi kiadások	547 619
			4.	Egyéb működési célú kiadások	335 953
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	335 953
1.		0	1	Beruházások	1 780 331
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	740 331	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	740 331			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	740 331	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 780 331		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 780 331

forintban

Budapest XII. kerületi Szlovák 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		
E. Finanszírozási bevételek	740 331	740 331	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	740 331	740 331	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	740 331	740 331			
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 780 331	1 260 331	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 780 331	418 523	515 758	166 250	679 800
I. Működési költségvetés összesen	1 780 331	418 523	515 758	166 250	679 800
1. Személyi juttatások	819 843	0	271 496	78 740	469 606
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 916	0	32 608	0	44 308
3. Dologi kiadások	547 619	82 570	211 654	87 510	165 886
5. Egyéb működési célú kiadások	335 953	335 953	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	335 953	335 953			
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 780 331	418 523	515 758	166 250	679 800
EGYENLEG	0	841 808	846 050	679 800	0

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

A Budapest XII. kerületi Szlovák 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 780 331 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 780 331 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 740 331 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 780 331 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 819 843 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 76 916 forintban, a dologi kiadásokat 547 619 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 335 953 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 9-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. február 10.

Hrivnák Mihály
Elnök



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

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2021. évi előirányzat	2022. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Személyi juttatások		K1-K8	1 756 139	1 780 331
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K1	1 756 139	1 780 331
3. Dologi kiadások		K2	751 023	819 843
4. Egyéb működési célú kiadások		K3	68 200	76 916
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		K5	684 197	547 619
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		K506	252 719	335 953
Tartalékok - Általános tartalék		K512	132 719	335 953
		K513	120 000	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen			0	0
			0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1-B7	1 040 000	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B1	1 040 000	1 040 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		B16	1 040 000	1 040 000
			0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)				
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			716 139	740 331
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			716 139	740 331
			0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
I. Belföldi finanszírozás kiadásai		K9	0	0
		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei		B8	716 139	740 331
1. Maradvány igénybevétele		B81	716 139	740 331
		B813	716 139	740 331
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)				
			1 756 139	1 780 331
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)				
			1 756 139	1 780 331

forintban

