

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. február 27-i 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) bekezdésének 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. Felhalmozási kiadásokat az Önkormányzat nem tervez, ezért ezzel kapcsolatos részletező táblázat sem szerepel a határozatban.

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 130 fő vallotta magát roma 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 a bankszámlánk 2022. december 31-i egyenlege: 932 719 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 524 000 Ft-ból 444 000 Ft tiszteletdíj, 80 000 Ft pedig a rendezvényeink keretében szétesztandó ajándékokra tervezett összeg.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát 57 720 Ft-ot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13 %-os adómértékkel számoltam. A nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott ajándék 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 rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

Feladat megnevezése	<i>forintban</i> Terv 2023
Irodaszer beszerzés	50 000
Koszorú beszerzés	60 000
Rendezvényszervezés	525 000
Bankköltség	31 016
Kiküldetés	150 000
Vendéglátás ÁFA-ja	141 750
Összesen:	957 766

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A 2022. évi működési támogatás visszafizetése előzetes kalkulációk alapján 433 233 Ft lesz. A végleges összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

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

Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga (2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól 91.§ (1) bek.)

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 Roma 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 Roma 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 Roma 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 10.


Ecseriné Boros Magdolna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
méltószerű 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	524 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 720
			3.	Dologi kiadások	957 766
			4.	Egyéb működési célú kiadások	433 233
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 972 719
			1	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (I)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	932 719	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	932 719			
III.	Finanszírozási bevételek (I)	932 719	III.	Finanszírozási kiadások (I)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 972 719		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 972 719

Jóváhagyva

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

forintban

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	932 719	932 719	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	932 719	932 719	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	932 719	932 719	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 972 719	1 452 719	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 972 719	880 913	457 680	145 430	488 696
I. Működési költségvetés összesen	1 972 719	880 913	457 680	145 430	488 696
1. Személyi juttatások	524 000	111 000	151 000	111 000	151 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 720	14 430	14 430	14 430	14 430
3. Dologi kiadások	957 766	322 250	292 250	20 000	323 266
4. Egyéb működési célú kiadások	433 233	433 233	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	433 233	433 233	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen	0	0	0	0	0
1. Beruházások	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 972 719	880 913	457 680	145 430	488 696
EGYENLEG	0				

**Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként**

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
A. KÖLTSGEVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Személyi juttatások		K1	2 246 163	1 972 719
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	524 000	524 000
3. Dologi kiadások		K3	57 720	57 720
4. Egyéb működési célú kiadások		K5	876 624	957 766
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		K506	787 819	433 233
II. Felhalmozási költségvetés összesen				
1. Beruházások		K6	0	0
Eszközbeszerzések		K6	0	0
B. KÖLTSGEVETÉSI 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)				
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege				
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege				
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
I. Belföldi finanszírozás kiadásai				
		K9	0	0
		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei				
3. Maradvány igénybevétele		B81	1 206 163	932 719
		B813	1 206 163	932 719
TARGYEVÍ KIADÁSOK (A+D)				
TARGYEVÍ BEVÉTELEK (B+E)				
			2 246 163	1 972 719
			2 246 163	1 972 719

forintban

