

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. február 28-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 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 megelőzően elfogadott határozat szerint az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető üggyellett 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, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybe vételét.

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 94 fő vallotta magát örmény 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: 519 298 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

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

Feladat megnevezése	Terv 2023
Tiszteletdíj a képviselők részére	400 000
Vendéglátás	204 724
Megbízási díj	50 000
Összesen:	654 724

forintban

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát 58 500 Ft-ot 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 2023
Irodaszer beszerzés	62 798
Koszorú beszerzés	80 000
Bankköltség	40 000
Terembérlés	400 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	55 276
Összesen:	638 074

forintban

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Az Orlay utcai Örmény Katolikus Lelkészség működésének támogatására 98 000 Ft előirányzatot javaslok elfogadásra.

5. Beruházások

Ezen a kiemelt előirányzaton egy új fényképezőgép beszerzésére teszek javaslatot 60 000 Ft összegben, valamint OFFICE program beszerzését javaslok 50 000 Ft értékben.

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 évek gyakorlatának 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 Örmény 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 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 2023. évi költségvetését az erről szóló a melléklet szerinti határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest, 2023. február 10.


Hegedüs Annamária Borbála
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
métegszerű 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	654 724
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 500
			3.	Dologi kiadások	638 074
			4.	Egyéb működési célú kiadások	98 000
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	98 000
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 449 298
1.		0	1.	Beruházások	110 000
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	110 000
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	519 298	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	519 298			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	519 298	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 559 298		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 559 298

fortitban

Budapest XII. kerületi Örmény 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	519 298	519 298	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételai	519 298	519 298	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	519 298	519 298	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 559 298	1 039 298	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 559 298	426 500	306 000	222 798	604 000
I. Működési költségvetés összesen	1 449 298	316 500	306 000	222 798	604 000
1. Személyi juttatások	654 724	136 614	239 370	39 370	239 370
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 500	6 500	26 000	0	26 000
3. Dologi kiadások	638 074	173 386	40 630	183 428	240 630
5. Egyéb működési célú kiadások	98 000	0	0	0	98 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	98 000	0	0	0	98 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen	110 000	110 000	0	0	0
1. Beruházások	110 000	110 000	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 559 298	426 500	306 000	222 798	604 000
EGYENLEG	0				

forintban

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2023. (II.28.) határozata
a Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. 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) 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 559 298 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 559 298 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 519 298 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 559 298 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 654 724 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 58 500 forintban, a dologi kiadásokat 638 074 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzatot 98 000 forintban, a beruházásokat 110 000 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 előirányzatonkénti 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 2023. március 1-jén lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2023. február 28.

Hegedüs Annamária Borbála
Elnök

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

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
A. KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Személyi juttatások		K1	3 073 494	1 559 298
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	2 753 494	1 449 298
3. Dologi kiadások		K3	315 354	654 724
5. Egyéb működési célú kiadások		K5	6 500	58 500
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		K506	1 639 623	638 074
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		K512	792 017	98 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen			50 000	98 000
1. Beruházások		K6	320 000	110 000
Eszközbeszerzések		K6	320 000	110 000
B. KÖLTSEGVETÉSI 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			1 040 000	1 040 000
		B16	0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)				
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			2 033 494	519 298
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			1 713 494	409 298
			320 000	110 000
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
I. Belföldi finanszírozás kiadásai		K9	0	0
		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei		B8	2 033 494	519 298
1. Maradvány igénybevétele		B81	2 033 494	519 298
		B813	2 033 494	519 298
TARGYÉVI KIADÁSOK (A+D)				
			3 073 494	1 559 298
TARGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)				
			3 073 494	1 559 298

forintban

