

# Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 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 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. Felhalmozási kiadásokat az Önkormányzat nem tervez, ezért ezzel kapcsolatos részletező táblázat sem szerepel a határozatban.

## 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 75 fő vallotta magát ukrán 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 ukrán nemzetiségűnek.

## **2. Maradvány igénybevétele**

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2021. december 31-i egyenlege: 1 865 767Ft.

## **KIADÁSOK**

### **1. Személyi juttatások**

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 399 843Ft az alábbiakból tevődik össze:

<b>Feladat megnevezése</b>	<i>forintban</i> <b>Terv 2022</b>
Előadók díjazása	140 000
Vendéglátás (nettó)	259 843
<b>Összesen:</b>	<b>399 843</b>

### **2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Az előadók díjazásának 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 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:

<b>Feladat megnevezése</b>	<i>forintban</i> <b>Terv 2022</b>
Előadók díjazása (számlás)	335 641
Díszek, készletek beszerzése	50 000
Telefonköltség	40 000
Koszorú beszerzés	60 000
Bankköltség	30 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	70 157
<b>Összesen:</b>	<b>585 798</b>

### **4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A 2021. évi működési támogatás visszafizetését előzetes kalkulációk alapján 701 926Ft lesz. A végleges összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

### **5. Tartalékok**

A bevételi előirányzatokból fennmaradó 1 200 000Ft terhére javaslom, hogy képezzünk általános tartalékot. Ennek felhasználására költségvetés módosításban fogok javaslatot tenni.

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-ig 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 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 Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

**Határozati javaslat:**

A Budapest XII. kerületi Ukrán 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 Ukrán 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 9.

  
Nyeste Miklós  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat



## Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

*forintban*

	2022. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
<b>Előirányzatok megnevezése</b>					
<b>B. Költségvetési bevételek</b>	<b>1 040 000</b>	<b>520 000</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>1 040 000</b>	<b>520 000</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>E. Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 865 767</b>	<b>1 865 767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételai</b>	<b>1 865 767</b>	<b>1 865 767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Maradvány igénybevétele	1 865 767	1 865 767	0	0	0
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>	<b>2 905 767</b>	<b>2 385 767</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Költségvetési kiadások</b>	<b>2 905 767</b>	<b>719 426</b>	<b>17 500</b>	<b>399 000</b>	<b>1 769 841</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>2 905 767</b>	<b>719 426</b>	<b>17 500</b>	<b>399 000</b>	<b>1 769 841</b>
1. Személyi juttatások	399 843	0	0	190 000	209 843
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 200			9 100	9 100
3. Dologi kiadások	585 798	17 500	17 500	199 900	350 898
4. Egyéb működési célú kiadások	1 901 926	701 926	0	0	1 200 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	701 926	701 926			
Tartalékok	1 200 000				1 200 000
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>	<b>2 905 767</b>	<b>719 426</b>	<b>17 500</b>	<b>399 000</b>	<b>1 769 841</b>
<b>EGYENLEG</b>	<b>0</b>	<b>1 666 341</b>	<b>2 168 841</b>	<b>1 769 841</b>	<b>0</b>



**Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak**  
**mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel**

		<i>forintban</i>	
Sor- szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2022. évi előirányzat	Sor- szám
	<b>Kiadási előirányzat megnevezése</b>		
		<b>2022. évi előirányzat</b>	<b>2022. évi előirányzat</b>
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	399 843
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	18 200
			585 798
			1 901 926
			701 926
		0	1 200 000
			2 905 767
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>2 905 767</b>
1.		0	0
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 865 767	0
	Maradvány igénybevétele	1 865 767	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (1)</b>	<b>1 865 767</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>2 905 767</b>	<b>2 905 767</b>
			2 905 767





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

A Budapest XII. kerületi Ukrán 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 Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 905 767 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 905 767 forintban,  
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 865 767 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 905 767 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 399 843 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 18 200 forintban, a dologi kiadásokat 585 798 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 701 926 forintban, az általános tartalékot 1 200 000 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 előirányzatcsoportonkénti, 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 -én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. március .

**Nyeste Miklós**  
elnök



**Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2022. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként**

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2021. évi előirányzat	2022. évi előirányzat
<b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 872 215</b>	<b>2 905 767</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>1 872 215</b>	<b>2 905 767</b>
1. Személyi juttatások	K1	596 388	399 843
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	66 482	18 200
3. Dologi kiadások	K3	377 197	585 798
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	832 148	1 901 926
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	832 148	701 926
Tartalékok	K513		1 200 000
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Beruházások	K6	0	0
Eszközbeszerzések	K6	0	0
<b>B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>B1-B7</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
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
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Költségvetési egyenleg (A-B)</b>		<b>832 215</b>	<b>1 865 767</b>
<b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>832 215</b>	<b>1 865 767</b>
<b>II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>B8</b>	<b>832 215</b>	<b>1 865 767</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételci</b>	<b>B81</b>	<b>832 215</b>	<b>1 865 767</b>
1. Maradvány igénybevétele	B813	832 215	1 865 767
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>		<b>1 872 215</b>	<b>2 905 767</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>		<b>1 872 215</b>	<b>2 905 767</b>

