

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. február 28-i ülésére

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 üggyellett 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 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 79 fő vallotta magát bolgár 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 bolgár nemzetiségűnek.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege 923 862Ft. Ebből a bankszámlánk 2021. december 31-i egyenlege 909 584Ft, 14 278Ft pedig a „Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések” főkönyvi számla egyenlege.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 567 563Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2022
Képviselők tiszteletdíja (személyi juttatás)	200 000
Vendéglátás	187 563
Moderátor díjazása (személyi juttatás)	180 000
Összesen:	567 563

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 2022
Bolgár nemzeti ünnep - istentisztelet számlázott szolgáltatás	100 000
Gyerek, családi foglalkozások online - számlázott szolgáltatás	100 000
„Budapest és a bolgárok” - túrák idegenvezetéssel	150 000
A Hegyvidéki Önkormányzattal közös projekt folytatása a XII. kerület zöldítésével, közösségi tér kialakításával kapcsolatban: virágok ültetése, beszerzése	50 000
Rendezvényszervezés	150 000
Nyomdai költség /képeslapok, naptár/	100 000
Irodaszer beszerzés	50 000
Koszorú beszerzés	40 000
Postaköltség	30 000
ZOOM előfizetés	70 000
Bankköltség	75 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	50 642
Összesen:	965 642

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

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

5. Beruházások

Az Önkormányzat laptopjának működéséhez szükséges Microsoft Office elektronikus licenc várható kiadása 26 000Ft.

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

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 2022. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

Budapest, 2022. február 9.


Tűű Anelia
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

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

forintban

Sor- szám	Bevételei 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	567 563
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 060
			3.	Dologi kiadások	965 642
			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)	1 937 862
		0	1.	Beruházások	26 000
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	26 000
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	923 862	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	923 862			
III.	Finanszírozási bevételek (1)	923 862	III.	Finanszírozási kiadások	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 963 862		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 963 862

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

főnyelben

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 államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	923 862	923 862	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	923 862	923 862	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	923 862	923 862	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 963 862	1 443 862	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 963 862	913 130	263 430	465 533	321 770
I. Működési költségvetés összesen	1 937 862	913 130	263 430	465 533	295 770
1. Személyi juttatások	567 563	233 781	40 000	233 781	60 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 060	17 680	4 680	17 680	7 020
3. Dologi kiadások	965 642	304 071	218 750	214 071	228 750
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	26 000	0	0	0	26 000
1. Beruházások	26 000	0	0	0	26 000
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 963 862	913 130	263 430	465 533	321 770
EGYENLEG	0	530 733	787 303	321 770	0

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2022. (. .) határozata
a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2022. 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) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 963 862 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 937 862 forintban,
felhalmozási kiadások összegét 26 000 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 923 862 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 963 862 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 567 563 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 47 060 forintban, a dologi kiadásokat 965 642 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 357 597 forintban, a beruházásokat 26 000 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 2022. március -én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. február

Tűű Anelia
Elnök

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2021. évi előirányzat		2022. évi előirányzat	
		KÖTELEZŐ FELADATELLÁTÁS	ÖNKÉNT VÁLLAT FELADATELLÁTÁS	KÖTELEZŐ FELADATELLÁTÁS	ÖNKÉNT VÁLLAT FELADATELLÁTÁS
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 160 955	357 597	1 606 265	1 963 862
I. Működési költségvetés összesen		1 055 955	357 597	1 580 265	1 937 862
1. Személyi juttatások	K1	329 240		567 563	567 563
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	38 828		47 060	47 060
3. Dologi kiadások	K3	466 985		965 642	965 642
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	220 902		0	357 597
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	220 902		0	357 597
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K512	0		0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		105 000	0	26 000	26 000
1. Beruházások	K6	105 000		26 000	26 000
Eszközbeszerzések	K6	105 000		26 000	26 000
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	1 040 000	0	1 040 000	1 040 000
I. Működési költségvetés összesen		1 040 000	0	1 040 000	1 040 000
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 040 000		1 040 000	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B16	1 040 000		1 040 000	1 040 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0	0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)		120 955	357 597	566 265	923 862
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		15 955	357 597	540 265	897 862
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		105 000	0	26 000	26 000
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K9	0	0	0	0
	K91	0	0	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	120 955	357 597	566 265	923 862
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	120 955	357 597	566 265	923 862
1. Maradvány igénybevétele	B813	120 955	357 597	566 265	923 862
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 160 955	357 597	1 606 265	1 963 862
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 160 955	357 597	1 606 265	1 963 862

