

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. március 1-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 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 130 fő vallotta magát roma 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 29-én 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 roma nemzetiségűnek.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2021. december 31-i egyenlege: 1 206 163 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

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

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának 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 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 2022
Rendezvényszervezés	596 624
Kiküldetés	150 000
Irodaszer beszerzés	50 000
Koszorú beszerzés	50 000
Bankköltség	30 000
Összesen:	876 624

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A 2020. évi működési támogatás visszafizetését előzetes kalkulációk alapján 787 819Ft lesz. A végleges összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

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

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

Budapest, 2022. február 21.



Ecseriné Boros Magdolna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

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

forintban

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	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	876 624
			4.	Egyéb működési célú kiadások	787 819
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	787 819
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	2 246 163
			1	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 206 163	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	1 206 163			
III.	Finanszírozási bevételek (1)	1 206 163	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	2 246 163		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	2 246 163

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

forrásban

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	0	0
E. Finanszírozási bevételek	1 206 163	1 206 163	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	1 206 163	1 206 163	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	1 206 163	1 206 163	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	2 246 163	1 726 163	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	2 246 163	945 749	469 554	482 930	347 930
I. Működési költségvetés összesen	2 246 163	945 749	469 554	482 930	347 930
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	876 624	32 500	304 124	357 500	182 500
4. Egyéb működési célú kiadások	787 819	787 819	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	787 819	787 819	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)	2 246 163	945 749	469 554	482 930	347 930
EGYENLEG	0	780 414	830 860	347 930	0

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

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:

1. A Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 246 163 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 246 163 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 206 163 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételel kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 246 163 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 524 000 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 57 720 forintban, a dologi kiadásokat 876 624 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 787 819 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 2-án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. február 21.

Ecseriné Boros Magdolna
Elnök

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

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2021. évi előirányzat	2022. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 887 126	2 246 163
I. Működési költségvetés összesen		1 717 126	2 246 163
1. Személyi juttatások	K1	108 000	524 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 990	57 720
3. Dologi kiadások	K3	753 076	876 624
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	847 060	787 819
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	847 060	787 819
II. Felhalmozási költségvetés összesen		170 000	0
1. Beruházások	K6	170 000	0
Eszközbeszerzések	K6	170 000	
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	1 040 000	1 040 000
I. Működési költségvetés összesen		1 040 000	1 040 000
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)		847 126	1 206 163
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		677 126	1 206 163
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		170 000	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	847 126	1 206 163
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	847 126	1 206 163
3. Maradvány igénybevétele	B813	847 126	1 206 163
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 887 126	2 246 163
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 887 126	2 246 163

