

# Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. február -i ülésére

A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga.

Tárgy: 2020. 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 arról döntött a Képviselő-testület, hogy 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) pontja szerinti, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése nem szükséges az előterjesztésben, csakúgy, mint a c) pont szerinti kimutatás sem, mivel az Önkormányzat nem nyújt közvetett támogatásokat.

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

Az Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzaton 1 213 333 Ft szerepel a határozat-tervezetben, mely az alábbiakból tevődik össze:

| Megnevezés              | Összeg           |
|-------------------------|------------------|
| Működési támogatás 2019 | 173 333          |
| Működési támogatás 2020 | 1 040 000        |
| <b>Összesen</b>         | <b>1 213 333</b> |

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 126. § (2) bekezdés szerint az állam a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben támogatást nyújt a nemzetiségi önkormányzatok részére a nemzetiségi közfeladatok ellátásához. A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 9. mellékletének

I.1. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától és a 2019-re meghatározott támogatás fajlagos összegétől. A 2011. évi népszámláláskor a XII. kerületben 79 fő vallotta magát bolgár nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra jogosult. Az összeg folyósítása egy technikai probléma miatt nem valósult meg, azonban - tekintettel arra, hogy a fenti jogszabályok alapján a támogatás jár az Önkormányzatnak – ígéretet kaptunk a helyzet rendezésére.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban Kvtv.) 9. mellékletének I.1. pontja alapján Önkormányzatunk 2020-ban 1 040 000 Ft működési támogatásra jogosult. A támogatás 2020. december 31-éig használható fel és kizárólag a helyi nemzeti önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő - az Njtv. 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további – működésre, valamint a Kvtv. 9. melléklet I.2. pont szerinti nemzeti feladatokra fordítható. A támogatást két egyenlő részletben folyósítják. Az első részlet várhatóan napokon belül befolyik a bankszámlánkra, a második részt pedig június 30-ig utalják majd át.

## KIADÁSOK

### 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 305.000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

| Feladat megnevezése             | <i>forintban</i><br>Összeg |
|---------------------------------|----------------------------|
| Ajándék                         | 40 000                     |
| Vendéglátás                     | 200 000                    |
| Képviselők évvégi tiszteletdíja | 65 000                     |
| <b>Összesen:</b>                | <b>305 000</b>             |

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

A tervezett előirányzatot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 17,5%-os adómértékkel számoltam

### 3. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatot az Önkormányzat működésével és rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

| Feladat megnevezése            | <i>forintban</i><br>Összeg |
|--------------------------------|----------------------------|
| Előadók, művészek díjazása     | 500 000                    |
| Rendezvény szervezés           | 100 000                    |
| Könyvek, kiadványok beszerzése | 50 000                     |
| Postaköltség                   | 32 400                     |
| Bankköltség                    | 30 000                     |
| Reklámok a helyi újságban      | 20 000                     |

|  |                |
|--|----------------|
| Koszorú beszerzés és egyéb dologi kiadások | 24 558         |
| <b>Összesen:</b>                           | <b>756 958</b> |

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

A Bolgár Országos Önkormányzat működésének támogatására 90.000 Ft szerepel a javaslatban.

#### **5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**

A Bolgár Ortodox Egyház működésének 50.000 Ft összegű támogatása jelenik meg ezen az előirányzaton.

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 feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület hatalmazza fel a nemzetiségi önkormányzat elnökét, hogy a beruházások és felújítások kiemelt előirányzatokra való átcsoportosítás kivételével alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2020. 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.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy 2020. évi költségvetést a mellékelt határozati javaslatban foglaltak szerint fogadja el.

#### **Határozati javaslat:**

A Képviselő-testületet a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

*(Döntéshozatal módja egyszerű többség)*

Budapest, 2020. február 13.

**Tűű Anelia**  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat

**Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2020. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak**  
**mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel**

| Sor-szám    | Bevételi előirányzat megnevezése                    | 2020. évi előirányzat | Sor-szám    | Kiadási előirányzat megnevezése                              | 2020. évi előirányzat |
|-------------|---|-----------------------|-------------|--|-----------------------|
| 1.          | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 213 333             | 1.          | Személyi juttatások  | 305 000               |
|             | Egyéb működési célú támogatások belülről            | 1 213 333             | 2.          | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 11 375                |
|             |   |                       | 3.          | Dologi kiadások  | 756 958               |
|             |   |                       | 4.          | Egyéb működési célú kiadások                                 | 140 000               |
|             |   |                       |             | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről    | 90 000                |
|             |   |                       |             | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről    | 50 000                |
| <b>I.</b>   | <b>Működési költségvetés összesen (1)</b>           | <b>1 213 333</b>      | <b>I.</b>   | <b>Működési költségvetés összesen (1+...+4)</b>              | <b>1 213 333</b>      |
| <b>II.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>           | <b>0</b>              | <b>II.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>                    | <b>0</b>              |
| <b>III.</b> | <b>Finanszírozási bevételek</b>                     | <b>0</b>              | <b>III.</b> | <b>Finanszírozási kiadások</b>                               | <b>0</b>              |
|             | <b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>            | <b>1 213 333</b>      |             | <b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>                      | <b>1 213 333</b>      |

forrásban

## Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

| Előirányzatok megnevezése   | 2020. évi<br>előirányzat | Előirányzat felhasználás |              |               |              |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------|---------------|--------------|
|   |                          | I. negyedév              | II. negyedév | III. negyedév | IV. negyedév |
| <b>B. Költségvetési bevételek</b>                                   | 1 213 333                | 1 213 333                | 0            | 0             | 0            |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                            | 1 213 333                | 1 213 333                | 0            | 0             | 0            |
| 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről              | 1 213 333                | 1 213 333                | 0            | 0             | 0            |
| Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről | 1 213 333                | 1 213 333                |              |               |              |
| <b>E. Finanszírozási bevételek</b>                                  | 0                        | 0                        | 0            | 0             | 0            |
| <b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>                                     | 1 213 333                | 1 213 333                | 0            | 0             | 0            |
| <b>A. Költségvetési kiadások</b>                                    | 1 213 333                | 263 912                  | 386 633      | 237 500       | 325 287      |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                            | 1 213 333                | 263 912                  | 386 633      | 237 500       | 325 287      |
| 1. Személyi juttatások  | 305 000                  | 66 667                   | 66 667       | 40 000        | 131 667      |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó     | 11 375                   |                          |              |               | 11 375       |
| 3. Dologi kiadások  | 756 958                  | 107 246                  | 319 967      | 197 500       | 132 246      |
| 4. Egyéb működési célú kiadások                                     | 140 000                  | 90 000                   | 0            | 0             | 50 000       |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről           | 90 000                   | 90 000                   |              |               |              |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről           | 50 000                   |                          |              |               | 50 000       |
| <b>D. Finanszírozási kiadások</b>                                   | 0                        | 0                        | 0            | 0             | 0            |
| <b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>                                      | 1 213 333                | 263 912                  | 386 633      | 237 500       | 325 287      |
| <b>EGYENLEG</b>   | 0                        | 949 421                  | 562 788      | 325 288       | 0            |

**Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**/2020. ( . . ) határozata**  
**a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2020. 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) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 213 333 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 213 333 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 213 333 forintban,  
működési bevételek összegét 1 213 333 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 0.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételi főösszege 1 213 333 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 305 000 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 11 375 forintban, a dologi kiadásokat 756 958 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 90 000 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről előirányzatot 50 000 forintban állapítja meg. Az Önkormányzat valamennyi kiadása és bevétele a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

3. Az Önkormányzat Képviselő-testülete az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzatok előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit a határozat melléklete szerint határozza meg.

4. Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az Önkormányzat elnökét, hogy a beruházások és felújítások kiemelt előirányzat kivételével az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként legfeljebb 80 000 Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre, valamint az előirányzatot 80 000 Ft-tal meg nem haladó többletbevétel felhasználásáról - a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után - döntsön. Az Önkormányzat elnöke az átruházott átcsoportosítási és módosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet következő ülésén tájékoztatja.

5. Ez a határozat 2020. február -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2020. február 13.

  
**Tűű Anelia**  
Elnök

**Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2020. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként**

*forintban*

| Előirányzatok megnevezése   | Rovat száma  | 2020. évi előirányzat |
|---|--------------|-----------------------|
| <b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>                                      | <b>K1-K8</b> | <b>1 213 333</b>      |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                              |              | <b>1 213 333</b>      |
| 1. Személyi juttatások  | K1           | 305 000               |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó       | K2           | 11 375                |
| 3. Dologi kiadások  | K3           | 756 958               |
| 4. Egyéb működési célú kiadások                                       | K5           | 140 000               |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré              | K506         | 90 000                |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré              | K512         | 50 000                |
| <b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>                         |              | <b>0</b>              |
| <b>B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>                                     | <b>B1-B7</b> | <b>1 213 333</b>      |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                              |              | <b>1 213 333</b>      |
| 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                | B1           | 1 213 333             |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről   | B16          | 1 213 333             |
| <b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>                         |              | <b>0</b>              |
| <b>C. Költségvetési egyenleg (A-B)</b>                                |              | <b>0</b>              |
| <b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>      |              | <b>0</b>              |
| <b>II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b> |              | <b>0</b>              |
| <b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                     | <b>K9</b>    | <b>0</b>              |
| <b>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>                             | <b>K91</b>   | <b>0</b>              |
| <b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                                    | <b>B8</b>    | <b>0</b>              |
| <b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>                            | <b>B81</b>   | <b>0</b>              |
| <b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>  |              | <b>1 213 333</b>      |
| <b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>                                       |              | <b>1 213 333</b>      |

*T. T. T.*