

Előterjesztés a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. március 7-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 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 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, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételeit.

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 1 048 fő vallotta magát német 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 német nemzetiségűnek.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2021. december 31-i egyenlege: 2 349 584Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

Ezen a kiemelt előirányzaton megjelenő 220 472Ft a rendezvényeink során felmerülő vendéglátás tervezett összege, ami a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 8.35. pontja alapján – az ott meghatározott feltételek fennállása esetén – adómentes bevételnek minősül.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzaton az Önkormányzat működésével és programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

forintban

Feladat megnevezése	Terv 2022
Kiadvány beszerzés	133 000
Úrnapja - virágdíszek beszerzése	50 000
András napi disznótor - étkeztetés	150 000
Irodaszer, festékpátron beszerzés	255 961
Koszorú beszerzés és dekoráció	300 000
Sváb kereszt rendbetétele (asztalos munkák)	20 000
Pünkösdi Búcsú - táncoktatás, zenekar	150 000
Sörfesztivál - zenekar, művészeti tevékenység	50 000
Kadarka fesztivál - művészeti tev., zenekar	50 000
Terményünnep - műv. tev., zenekar	100 000
Idősek Karácsonya - zenekar, műv. tev. étkeztetés	100 000
Adventi vásár - zenekar	50 000
Budapest XII. kerületi német nemzetiségi tanintézmények működéséhez szükséges készletek beszerzése	300 000
Laminálás, nyomtatás, fénymásolás	250 000
Bankköltség	60 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	59 528
Összesen:	2 078 489

3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Előzetes számítások alapján a terményünnepre kapott támogatásból, a 2020. évi feladat alapú támogatásból és a 2021. évi működési támogatásból fel nem használt összeg összesen 334 623Ft, melyet vissza kell fizetnünk a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-nek. A pontos összegek a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derülnek majd ki.

4. Tartalékok

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata által átutalt 756 000 Ft-ot általános tartalékként különítse el az Önkormányzat.

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 évek

gyakorlatának 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 Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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


Kövesdiné Martin Nóra Anna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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	
			Kiadási előirányzat megnevezése	
			2022. évi előirányzat	
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1. Személyi juttatások	220 472
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	2. Dologi kiadások	2 078 489
			3. Egyéb működési célú kiadások	1 090 623
			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	334 623
			Tartalékok	756 000
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I. Működési költségvetés összesen (1+2+3)	3 389 584
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II. Felhalmozási költségvetés összesen	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	2 349 584	1. Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	2 349 584		0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	2 349 584	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	3 389 584	Kiadások mindösszesen (I+II+III)	3 389 584

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

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	2 349 584	2 349 584	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	2 349 584	2 349 584	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	2 349 584	2 349 584	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	3 389 584	2 869 584	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	3 389 584	549 623	388 000	815 000	1 636 961
I. Működési költségvetés összesen	3 389 584	549 623	388 000	815 000	1 636 961
1. Személyi juttatások	220 472	0	0	181 102	39 370
2. Dologi kiadások	2 078 489	215 000	388 000	633 898	841 591
3. Egyéb működési célú kiadások	1 090 623	334 623	0	0	756 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	334 623	334 623	0	0	0
Tartalékok	756 000	0	0	0	756 000
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	3 389 584	549 623	388 000	815 000	1 636 961
EGYENLEG	0	2 319 961	2 451 961	1 636 961	0

főruban

**Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2022. (. .) határozata
a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetéséről**

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 3 389 584 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 3 389 584 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 2 349 584 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételel kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 3 389 584 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2021. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 220 472 forintban, a dologi kiadásokat 2 078 489 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 334 623 forintban, az általános tartalékot 756 000 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 -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022.

Kövesdiné Martin Nóra Anna
Elnök

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2021. évi előirányzat	2022. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Személyi juttatások		K1-K8	4 022 677	3 389 584
2. Dologi kiadások		K1	280 000	220 472
3. Egyéb működési célú kiadások		K3	2 072 847	2 078 489
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré		K5	1 669 830	1 090 623
Tartalékok - Általános tartalék		K506	913 830	334 623
II. Felhalmozási költségvetés összesen		K513	756 000	756 000
			0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI 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		B16	1 040 000	1 040 000
			0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)				
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			2 982 677	2 349 584
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			2 982 677	2 349 584
			0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
I. Belföldi finanszírozás kiadásai				
		K9	0	0
		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei				
1. Maradvány igénybevétele		B8	2 982 677	2 349 584
		B81	2 982 677	2 349 584
		B813	2 982 677	2 349 584
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)				
			4 022 677	3 389 584
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)				
			4 022 677	3 389 584

forintban