

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének ülésére**

**Tárgy:** 2023. évi költségvetés elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a 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 2023. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000Ft-ra jogosult. A támogatás 2023. 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 31-én befolyt a bankszámlánkra, a második részt pedig június 30-ig utalják majd át.

## 2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2022. december 31-i egyenlege: 1 659 980 Ft.

## KIADÁSOK

### 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 1 043 700 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2023
Előadók díjazása (személyi)	170 000
Tiszteletdíj	480 000
Vendéglátás	393 700
<b>Összesen:</b>	<b>1 043 700</b>

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

Az előadók díjazásának adóvonzatát 84 500 Ft-ot 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:

Feladat megnevezése	Terv 2023
Ajándék	400 000
Koszorú beszerzés	125 000
Bankköltség	35 000
Kiküldetés	387 980
Vendéglátás ÁFÁ-ja	106 300
<b>Összesen:</b>	<b>1 054 280</b>

### 4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A 2022. évi működési támogatás visszafizetését előzetes kalkulációk alapján 517 500 Ft lesz. A végleges összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2023. 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 2024. 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 80 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2023. 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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

**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 2023. évi költségvetését az erről szóló, a melléklet szerinti határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

*(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)*

Budapest, 2023. február 13.

  
**Szuperák Brigitta**  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat

**Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2023. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak**  
**mélegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel**

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1.	Személyi juttatások	1 043 700
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 500
			3.	Dologi kiadások	1 054 280
			4.	Egyéb működési célú kiadások	517 500
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	517 500
		0		Tartalékok	0
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)</b>	<b>2 699 980</b>
1.		0	1.	Beruházások	0
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen (1)</b>	<b>0</b>
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 659 980	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	1 659 980			0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (1)</b>	<b>1 659 980</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (1)</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>2 699 980</b>		<b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>2 699 980</b>

forrásban

## Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

Előirányzatok megnevezése	2023. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
<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>1 659 980</b>	<b>1 659 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételai</b>	<b>1 659 980</b>	<b>1 659 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Maradvány igénybevétele	1 659 980	1 659 980			
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>	<b>2 699 980</b>	<b>2 179 980</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Költségvetési kiadások</b>	<b>2 699 980</b>	<b>564 230</b>	<b>1 002 050</b>	<b>663 750</b>	<b>469 950</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>2 699 980</b>	<b>564 230</b>	<b>1 002 050</b>	<b>663 750</b>	<b>469 950</b>
1. Személyi juttatások	1 043 700	0	606 850	196 850	240 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	84 500	0	53 300	0	31 200
3. Dologi kiadások	1 054 280	46 730	341 900	466 900	198 750
4. Egyéb működési célú kiadások	517 500	517 500	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	517 500	517 500	0	0	0
Tartalékok	0	0	0	0	0
<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>2 699 980</b>	<b>564 230</b>	<b>1 002 050</b>	<b>663 750</b>	<b>469 950</b>
<b>EGYENLEG</b>	<b>0</b>				

forintban

**Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2023. (III. 7.) határozata  
a Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat  
2023. 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) 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 699 980 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 699 980 forintban,  
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 659 980 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 699 980 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 1 043 700 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 84 500 forintban, a dologi kiadásokat 1 054 280 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 517 500 forintban határozza 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 2023. március 8-án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2023. március ...

**Szuperák Brigitta**  
elnök

**Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2023. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként**

forinban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
<b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K8</b>	<b>2 905 767</b>	<b>2 699 980</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>2 905 767</b>	<b>2 699 980</b>
1. Személyi juttatások	K1	399 843	1 043 700
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	18 200	84 500
3. Dologi kiadások	K3	585 798	1 054 280
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 901 926	517 500
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	701 926	517 500
Tartalékok	K513	1 200 000	0
<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>1 865 767</b>	<b>1 659 980</b>
<b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>1 865 767</b>	<b>1 659 980</b>
<b>II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
<b>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>			
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B8</b>	<b>1 865 767</b>	<b>1 659 980</b>
1. Maradvány igénybevétele	B81	1 865 767	1 659 980
	B813	1 865 767	1 659 980
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>		<b>2 905 767</b>	<b>2 699 980</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>		<b>2 905 767</b>	<b>2 699 980</b>