

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Szlovák 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 megelőzően 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) bekezdésének 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. 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 101 fő vallotta magát szlovák nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2023. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 Ft-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: 108 565 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 580 945 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	forintban
	Terv 2023
Tiszteletdíj	200 000
Közreműködők tiszteletdíja	100 000
Vendéglátás	240 945
Ajándék	40 000
Összesen:	580 945

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A tiszteletdíjak 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 vendéglátás, ajándékozás 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 programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

Feladat megnevezése	forintban
	Terv 2023
Ludové noviny hetilap előfizetés	7 320
Koszorú, dekoráció, virág vásárlás	48 680
Irodaszer beszerzés	20 000
Internet költség	80 000
Telefon költség	120 000
Telefon-, számítógép javítás	20 000
Szlovák majális	34 000
Szlovák karácsony	34 000
Részvétel MS megalakulásának 160. évfordulója alkalmából	50 000
Postaköltség	10 000
Bankköltség	34 365
Vendéglátás ÁFÁ-ja	65 055
Összesen:	523 420

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2023. év 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 évek gyakorlatának 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 Szlovák 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 Szlovák 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetését az erről szóló, melléklet szerinti határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest, 2023. február 14.



Hrivnák Mihály
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű 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	580 945
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 200
			3.	Dologi kiadások	523 420
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 148 565
1.		0	1	Beruházások	
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	108 565	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	108 565			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	108 565	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 148 565		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 148 565

forintban

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

Előirányzatok megnevezése	2023. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás				forrásban
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	
B. Költségvetési bevételek	1 040 000	520 000	520 000	0	0	0
I. Működési költségvetés összesen	1 040 000	520 000	520 000	0	0	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0	0
E. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 040 000	520 000	520 000	0	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 148 565	77 411	319 691	70 091	681 372	681 372
I. Működési költségvetés összesen	1 148 565	77 411	319 691	70 091	681 372	681 372
1. Személyi juttatások	580 945	0	120 000	0	460 945	460 945
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 200	0	15 600	0	28 600	28 600
3. Dologi kiadások	523 420	77 411	184 091	70 091	191 827	191 827
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 148 565	77 411	319 691	70 091	681 372	681 372
EGYENLEG	0	551 154	751 463	681 372	0	0

**Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2023. (III.14.) határozata
a Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről**

A Budapest XII. kerületi Szlovák 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 148 565 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 148 565 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 108 565 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 148 565 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 580 945 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 44 200 forintban, a dologi kiadásokat 523 420 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 2023. március 15-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2023. március 14.

Hrivnák Mihály
Elnök

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

forrásban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2022. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
A. KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 780 331	1 148 565
I. Működési költségvetés összesen		1 780 331	1 148 565
1. Személyi juttatások	K1	819 843	580 945
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	76 916	44 200
3. Dologi kiadások	K3	547 619	523 420
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	335 953	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	335 953	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
Tartalékok - Általános tartalék	K513	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
B. KÖLTSEGVETÉSI 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)		740 331	108 565
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		740 331	108 565
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K9	0	0
	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B8	740 331	108 565
1. Maradvány igénybevétele	B81	740 331	108 565
	B813	740 331	108 565
TARGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 780 331	1 148 565
TARGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 780 331	1 148 565

