

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. február 18-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 104 fő vallotta magát lengyel 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 lengyel nemzetiségűnek.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2020. december 31-i egyenlege: 808 669 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 641 657 Ft az alábbiakból tevődik össze:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2022
Tiszteletdíj (személyi)	414 409
Vendéglátás	120 000
Tanulmányi kirándulás (utazási és szállásköltség)	107 248
Összesen:	641 657

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 vendéglátás a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban: Szja. tv.) 1. számú melléklet 8.35. pontja alapján – az ott meghatározott feltételek fennállása esetén - adómentes.

A tanulók számára szervezett tanulmányi kirándulás az Szja. tv. 1. számú melléklet 8.22. b) pontja alapján adómentes.

3. Dologi kiadások

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

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2022
Rendezvényszervezés	900 000
Hirdetés facebook	30 000
Koszorú beszerzés	100 000
Bankköltség	58 000
Vendéglátás és ajándék ÁFA-ja	32 400
Összesen:	1 120 400

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A 2021. évi működési támogatás visszafizetését előzetes kalkulációk alapján 32 739 Ft 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Lengyel 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 Lengyel 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 14.


Bender Jonathan Andrzej
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

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

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	641 657
	Egyéb működési célú támogatások belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 873
			3.	Dologi kiadások	1 120 400
			4.	Egyéb működési célú kiadások	32 739
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 739
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 848 669
1.		0	1	Beruházások	
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (I)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	808 669	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	808 669			0
III.	Finanszírozási bevételek (I)	808 669	III.	Finanszírozási kiadások (I)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 848 669		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 848 669

forintban

Budapest XII. kerületi Lengyel 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 bevételai államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	808 669	808 669	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételai	808 669	808 669	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	808 669	808 669	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 848 669	1 328 669	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 848 669	172 239	465 700	54 500	1 156 230
I. Működési költségvetés összesen	1 848 669	172 239	465 700	54 500	1 156 230
1. Személyi juttatások	641 657	0	60 000	0	581 657
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 873	0	0	0	53 873
3. Dologi kiadások	1 120 400	139 500	405 700	54 500	520 700
5. Egyéb működési célú kiadások	32 739	32 739	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 739	32 739	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 848 669	172 239	465 700	54 500	1 156 230
EGYENLEG	0	1 156 430	1 210 730	1 156 230	0

forrásban

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

A Budapest XII. kerületi Lengyel 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 848 669 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 848 669 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 808 669 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 848 669 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2022. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 641 657 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 53 873 forintban, a dologi kiadásokat 1 120 400 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 32 739 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. február ..-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2022. február

Bender Jonathan Andrzej
Elnök

Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2022. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

/ 2022. 0 Lengyel Nemzetiségi Önk. határozat melléklete

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2021. évi előirányzat	2022. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 138 875	1 848 669
I. Működési költségvetés összesen		1 138 875	1 848 669
1. Személyi juttatások	K1	728 198	641 657
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	110 492	53 873
3. Dologi kiadások	K3	295 758	1 120 400
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	4 427	32 739
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	4 427	32 739
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
1. Beruházások	K6	0	0
Eszközbeszerzések	K6	0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		1 040 000	1 040 000
I. Működési költségvetés összesen	B1-B7	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)		98 875	808 669
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		98 875	808 669
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		98 875	808 669
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	98 875	808 669
1. Maradvány igénybevétele	B813	98 875	808 669
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 138 875	1 848 669
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 138 875	1 848 669

forinban

