



Ülésszám: HÖ 1/86-5/2022
Az ülés időpontja: 2022. V. 25

1.

ELŐTERJESZTÉS

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetésének I. sz. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-ában foglalt rendelkezésnek megfelelően a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A költségvetés jelenlegi módosítását az alábbiak indokolják:

Bevételek tervezése

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 10. melléklete értelmében a nemzetiségi önkormányzatok központi költségvetési támogatásként működési támogatásuk mellett feladatalapú támogatásban is részesülnek.

A feladatalapú támogatásra az a helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely

- a költségvetési évet megelőző évben megtartott legalább négy képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét, és
- ha a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 97. §-a szerinti közmeghallgatás megtartására nem az előző pont szerint igazolt képviselő-testületi ülés egyikén került sor, akkor a közmeghallgatásról készült jegyzőkönyvet a fővárosi és megyei kormányhivatal részére 2022. január 15-éig benyújtotta.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a fenti dokumentumok alapján a Költségvetési törvényben meghatározott szempontrendszer szerint értékelték, és az így megállapított feladatmutató pontszám és a meghatározott fajlagos támogatási összeg szorzata alapján határozták meg a nemzetiségi önkormányzat részére járó 2022. évi feladatalapú támogatás összegét.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat a 2022. évben 1.094.432 Ft összegű feladatalapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján. Az első részlet, 547.216 Ft kiutalása 2022. április 30-ig teljesül, a második részlet teljesítésére pedig 2022. augusztus 15-ig kerül sor.

A támogatás 2023. december 31-éig használható fel.

A támogatás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A támogatásról, annak felhasználását követő 45 napon belül, de legkésőbb 2024. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani a miniszter számára.

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 2022. évi költségvetésről szóló 7/2022.(II.28.) önkormányzati rendelet 6. melléklete alapján a kerületben működő nemzetiségi önkormányzatok részére egységesen 200.000 Ft összegű támogatást biztosít.

A támogatás összegét az önkormányzat költségvetésében bevételi és kiadási oldalon egyaránt tervezni szükséges.

Az önkormányzati támogatás összege a támogatói döntésnek megfelelően – összhangban az önkormányzat által nyújtott pénzbeli támogatásokról szóló 6/2017. (III.1.) számú önkormányzati rendelet (a továbbiakban: támogatási rendelet) előírásaival – valamely tevékenységhez, programhoz kötötten, „feladatalapú” támogatásként használható fel.

A támogatás támogatásként tovább nem adható.

A támogatás 200.000 Ft-os összegét az önkormányzat 2022. évi költségvetésében bevételként, államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú támogatásként szükséges tervezni.

A támogatás összege az önkormányzat – támogatási szerződés 3. számú mellékletét képező – rendezvénytervében meghatározott programok és rendezvények költségeire használható fel. A szerződéshez mellékelt programterv alapján az abban szereplő rendezvényekre fordított 200.000 Ft-ot elsősorban dologi kiadások előirányzataként szükséges előirányozni.

Év közben lehetőség van rendelet-módosítás keretén belül az összeg alábbi felosztására is: 66.667 Ft fordítható a személyi juttatások (reprezentációs kiadás) költségeire és 133.333 Ft fordítható a dologi kiadásokra (rendezvény).

Az Önkormányzatnak 2022.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 378 Ft kamatbevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

Az Önkormányzatnak 2 Ft kerekítési különbözet bevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

A 2022. évi módosított költségvetés bevételi főösszege a 2022. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás **1.040.000 Ft-os** összege, feladatalapú támogatás **1.094.432 Ft-os** összege, az önkormányzat által biztosított támogatás **200.000 Ft-os** összege, a 2021. évi záró pénzkészlet **1.223.662 Ft-os** összege, a bankszámláján jóváírt kamatbevétel **378 Ft-os** összege és a kerekítési különbözet **2 Ft-os** összege (**összesen 3.558.474 Ft**).

Kiadások tervezése

A 2022. évi feladatalapú támogatás a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására fordítható. A felhasználás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A felhasználási kritériumok figyelembevételével a támogatás összegét az önkormányzat az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásaira, valamint kiküldetés költségeire kívánja felhasználni.

A 2022. évi feladatalapú támogatásból a költségvetésben kiadási oldalon 250.000 Ft-ot személyi juttatások, 50.000 Ft-ot munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó és 794.432 Ft-ot dologi kiadások előirányzataként szükséges tervezni.

A 200.000 Ft önkormányzati támogatást elsősorban dologi kiadások előirányzataként szükséges előirányozni.

Az önkormányzatnak 2022.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 378 Ft kamatbevétele, illetve 2 Ft kerekítési különbözet bevétele keletkezett, mely összegeket kiadás oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

A teljesítési adatok alapján módosításra van szükség a 2021. évi feladatalapú támogatás előirányzatában: a dologi kiadások kiemelt előirányzatra 14.487 Ft-ot szükséges elkülöníteni a személyi juttatások (487 Ft), valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (14.000 Ft) kiemelt előirányzat terhére.

Módosításra van szükség a 2022. évi működési támogatás előirányzatában: a beruházások kiemelt előirányzatra 180.000 Ft-ot szükséges elkülöníteni a dologi kiadások kiemelt előirányzat terhére.

Az Önkormányzat 2022. évi kiadásainak tervezésénél a fentiekben részletezett jogszabályi előírások betartását és az Önkormányzat likviditásának folyamatos fenntartását biztosító, kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátását szolgáló tervszámok kerültek meghatározásra.

Összegzés

Az Önkormányzat a 2022. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 3.558.474 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2022. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2022. évi költségvetés I. számú módosítás előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. tájékoztató kimutatásban.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg, a határozati javaslatba foglaljatka fogadja el.

Budapest, 2022. május 25.



Kuzma István
elnök

Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):

Közgazdasági Főosztály 2022. ...^{V.24}..... „ ”

Aláírás:.....^{szelvény}.....

Háttéranyag a Közgazdasági Főosztályon található.



Az előterjesztést kapják:

XV. kerületi Horvát Önkormányzat képviselői
XV. kerületi jegyző megbízottja

Melléletek:

- 1.sz. melléklet 2022.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása
- 2.sz. melléklet 2022.évi költségvetés I. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban
- 3.sz. melléklet 2022.évi költségvetés I. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban
- 4.sz. melléklet 2022.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2022. évi költségvetésről szóló 14/2022. (II.15.) HÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	3.558.474 Ft-ban
kiadási főösszegét	3.558.474 Ft-ban

állapítja meg.

2. a költségvetés bevételi főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2.334.812 Ft
Finanszírozási bevételek	1.223.662 Ft

3. A költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési célú kiadás:	
Személyi juttatások	299.513 Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	85.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	1.911.874 Ft
Egyéb működési célú kiadások	1.082.087 Ft
Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	180.000 Ft

4. A határozat 3. pontjában meghatározott

- a) a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazó 1. sz. melléklet,
- b) bevételi előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 2. sz. melléklet,
- c) a kiadási előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 3. sz. melléklet,
- d) a bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét tartalmazó 4. sz. melléklet helyébe ezen határozat 1-4. sz. mellékletei lépnek.

5. Jelen határozat 2022. ...^V... hó ...²⁵... napjától lép hatályba.

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása							
KIADÁSOK	2022. évi eredeti előirányzat	Változás +,-	2022. évi I. sz. mód. előirányzat	BEVÉTELEK	2022. évi eredeti előirányzat	Változás +,-	2022. évi I. sz. mód. előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG							
I. Működési kiadások							
1. Személyi juttatások	50 000	249 513	299 513	II. Működési bevételek			
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	49 000	36 000	85 000	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 294 432	2 334 432
3. Dologi kiadások	1 082 575	829 299	1 911 874	10. Közhatalmi bevételek			
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	11. Működési bevételek		380	380
5. Egyéb működési célú kiadások	1 082 087		1 082 087	12. Működési célú átvett pénzeszközök			
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	2 263 662	1 114 812	3 378 474	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000	1 294 812	2 334 812
				<i>működési egyenleg</i>	<i>-1 223 662</i>	<i>180 000</i>	<i>-1 043 662</i>
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG							
III. Felhalmozási kiadások							
6. Beruházások		180 000	180 000	IV. Felhalmozási bevételek			
7. Felújítások				13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				14. Felhalmozási bevételek	0		
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	0	180 000	180 000	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	2 263 662	1 294 812	3 558 474	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	1 040 000	1 294 812	2 334 812
				<i>Bevételi egyenleg</i>	<i>-1 223 662</i>		
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG							
V. Finanszírozási kiadás	0			VI. Finanszírozási bevétel	1 223 662		1 223 662
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	2 263 662	1 294 812	3 558 474	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	2 263 662	1 294 812	3 558 474

Ft

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat				Változás (+/-)				2022. évi I. sz. mód. előirányzat				Ft
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
A. Működési bevételek													
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	0	0	1 040 000	1 294 432	0	0	1 294 432	2 334 432	0	0	2 334 432	
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről	1 040 000			1 040 000	1 294 432			1 294 432	2 334 432			2 334 432	
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	1 040 000			1 040 000				0	1 040 000			1 040 000	
- nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása				0	1 094 432			1 094 432	1 094 432			1 094 432	
- helyi önkormányzattól kapott támogatás				0	200 000			200 000	200 000			200 000	
II. Közhatalmi bevételek				0				0				0	
III. Működési bevételek				0	380			380	380			380	
IV. Működési c. átvett pénzeszk.				0				0				0	
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 040 000	0	0	1 040 000	1 294 812	0	0	1 294 812	2 334 812	0	0	2 334 812	
B. Felhalmozási bevételek													
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről				0				0				0	
II. Felhalmozási bevétel				0				0				0	
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.				0				0				0	
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	1 040 000	0	0	1 040 000	1 294 812	0	0	1 294 812	2 334 812	0	0	2 334 812	
C. Finanszírozási bevételek													
I. Belföldi finanszírozási bevétel	1 223 662	0	0	1 223 662	0			0	1 223 662			1 223 662	
I. Maradvány igénybevétele	1 223 662	0	0	1 223 662	0			0	1 223 662			1 223 662	
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 223 662			1 223 662				0	1 223 662			1 223 662	
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	1 223 662	0	0	1 223 662	0	0	0	0	1 223 662	0	0	1 223 662	
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	2 263 662	0	0	2 263 662	1 294 812	0	0	1 294 812	3 558 474	0	0	3 558 474	

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban													
Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat					Változás (+/-)					2022. évi I. sz. mód. előirányzat		
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
A. Működési kiadások													
I. Személyi juttatások	50 000			50 000	249 513			249 513	299 513				299 513
II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	49 000			49 000	36 000			36 000	85 000				85 000
III. Dologi kiadások	1 082 575			1 082 575	829 299			829 299	1 911 874				1 911 874
IV. Ellátottak pénzhbeli juttatási	0			0	0			0	0				0
V. Egyéb működési célú kiadások	1 082 087			1 082 087	0			0	1 082 087				1 082 087
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	2 263 662	0	0	2 263 662	1 114 812	0	0	1 114 812	3 378 474	0	0	0	3 378 474
B. Felhalmozási kiadások													
I. Beruházások	0			0	180 000			180 000	180 000				180 000
II. Felújítások				0	0			0	0				0
III. Egyéb felhalmozási kiadások				0	0			0	0				0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	180 000	0	0	180 000	180 000	0	0	0	180 000
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	2 263 662	0	0	2 263 662	1 294 812	0	0	1 294 812	3 558 474	0	0	0	3 558 474
C. Finanszírozási kiadások													
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0			0					0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	2 263 662	0	0	2 263 662	1 294 812	0	0	1 294 812	3 558 474	0	0	0	3 558 474

Ft

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2022. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú tám. államházt. belülről	520 000	0	0	547 216	0	720 000	0	547 216	0	0	0	0	2 334 432
2.	- nemzetiségi önkormányzat működési tám.	520 000					520 000							1 040 000
3.	- nemzetiségi önkormányzat feladatlapú tám.				547 216				547 216					1 094 432
4.	- helyi önkormányzattól kapott támogatás						200 000							200 000
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek			378										378
7.	Műk. c. átvett pénzeszk.													0
8.	Működési bevételek összesen: (1+...+7)	520 000	0	378	547 216	0	720 000	0	547 216	0	0	0	0	2 334 810
9.	Felhal. célú tám. államháztartáson belülről													0
10.	Felhalmozási bevétel													0
11.	Felhal. c. átvett pénzeszk.													0
12.	Felhalmozási bevételek összesen: (9+...+11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Belföldi finanszírozási bevételek													
14.	Maradvány igénybevétele													
15.	- előző évi költségvetési maradv. igénybev.	1 223 662												
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13)	1 223 662	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 223 662
17.	Bevételek mindösszesen: (8+12+16)	1 743 662	0	378	547 216	0	720 000	0	547 216	0	0	0	0	3 558 472
KIADÁSOK														
18.	Személyi juttatások	4 649		29 069	1 339	26 000	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000	26 000	32 456	299 513
19.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó				12 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	3 000	85 000
20.	Dologi kiadások	94 662	43 829	202 811	62 025	194 000	184 000	184 000	184 000	184 000	184 000	194 000	200 545	1 911 872
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások						1 082 087							1 082 087
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	99 311	43 829	231 880	75 364	230 000	1 312 087	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	236 001	3 378 472
24.	Beruházások						180 000							180 000
25.	Felújítások													0
26.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
27.	Felhalmozási kiadások összesen: (24+...+26)	0	0	0	0	0	180 000	0	0	0	0	0	0	180 000
28.	Finanszírozási kiadások													0
29.	Finanszírozási kiadások összesen: (28)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Kiadások mindösszesen: (23+27+29)	99 311	43 829	231 880	75 364	230 000	1 492 087	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	236 001	3 558 472