



Ülésszám: HÖ HÖ 1/22-06/2023.
Az ülés időpontja: 2023. május 19.

1.

ELŐTERJESZTÉS

**Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat
2023. évi költségvetés I. sz. módosítása**

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.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 2023. 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 2023. évi feladatalapú támogatás összegét.

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 2025. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani a miniszter számára.

A költségvetés jelenlegi módosítását az alábbiak indokolják:

Bevételek tervezése

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat a 2023. évben **1.090.384 Ft** összegű feladat-alapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján.

(Az első részlet, 545.192 Ft kiutalása 2023. április 30-ig teljesül, a második részlet teljesítésére pedig 2023. augusztus 15-ig kerül sor. A támogatás 2024. december 31-éig használható fel.)

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata a 2/2023. (II.27.) 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 pénzübeli 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 2023. évi költségvetésében bevételként, államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú támogatásként szükséges tervezni.

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 2023. 03. 31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 47.581 Ft kamatbevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

Az Önkormányzatnak 2023. április 28-án 73.904 Ft összeg került elutalásra a Palota Holding Zrt. által, a bérleményben bekövetkezett káresemény helyreállítása miatt, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

A 2023. évi módosított költségvetés bevételi főösszege a 2023. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás **1.040.000 Ft**, a feladatalapú támogatás **1.090.384 Ft**, az önkormányzat által biztosított támogatás **200.000 Ft**, a 2022. évi záró pénzkészlet **1.757.004 Ft**, a bankszámláján jóváírt kamatbevétel **47.518 Ft**, valamint a Palota Holding Zrt. által jóváírt **73.904 Ft**-os összeggel **4.208.873 Ft-ra módosul.**

Kiadások tervezése

A 2023. évi feladatalapú támogatásból a költségvetésben kiadási oldalon **174.000 Ft**-ot személyi juttatások, **40.000 Ft**-ot munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó, **676.384 Ft**-ot dologi kiadások, **100.000 Ft**-ot egyéb működési célú kiadások és **100.000 Ft**-ot beruházások előirányzataként szükséges tervezni.

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

Az Önkormányzatnak 2023. 03. 31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után **47.581 Ft** kamatbevétele keletkezett, mely összeget kiadás oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

Az Önkormányzatnak 2023. 04. 28-án a káresemény után jóváírt **73.904 Ft**-ot kiadás oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

Az Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 4.208.873 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2023. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2023. 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 foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2023. május 12.



Kuzma István

Kuzma István
elnök

Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):

Közgazdasági Főosztály 2023. május „18...”

Aláírás: *schw...*

Háttéranyag a Közgazdasági Főosztályon található.

Az előterjesztést kapják:

XV. kerületi Horvát Önkormányzat képviselői
XV. kerületi jegyző megbízottja

Melléletek:

1. sz. melléklet: 2023.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása
2. sz. melléklet: 2023.évi költségvetés I. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban
3. sz. melléklet: 2023.évi költségvetés I. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban
4. sz. melléklet: 2023.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2023. évi költségvetésről szóló 16/2023. (II.10.) HÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

bevételi főösszegét 4.208.873 Ft-ban

kiadási főösszegét 4.208.873 Ft-ban

állapítja meg.

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

Működési bevételek 2.451.869 Ft

Finanszírozási bevételek 1.757.004 Ft

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

Működési célú kiadás:

Személyi juttatások 440.421 Ft

Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó 118.000 Ft

Dologi jellegű kiadás 2.128.826 Ft

Egyéb működési célú kiadások 1.294.976 Ft

Felhalmozási kiadások:

Beruházások 226.650 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 2023. hó napjától lép hatályba.

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása						
						Ft
KIADÁSOK	2023. évi eredeti előirányzat	Változás +,-	2023. évi I. sz. mód. előirányzat	BEVÉTELEK	2023. évi eredeti előirányzat	Változás +,-
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG						
I. Működési kiadások						
1. Személyi juttatások	266 421	174 000	440 421	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 290 384
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	78 000	40 000	118 000	10. Közhatalmi bevételek		
3. Dologi kiadások	1 130 957	997 869	2 128 826	11. Működési bevételek		121 485
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	12. Működési célú átvett pénzeszközök		
5. Egyéb működési célú kiadások	1 194 976	100 000	1 294 976			
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	2 670 354	1 311 869	3 982 223	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000	1 411 869
				<i>működési egyenleg</i>	<i>-1 630 354</i>	<i>100 000</i>
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG						
III. Felhalmozási kiadások						
6. Beruházások	126 650	100 000	226 650	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	
7. Felújítások				14. Felhalmozási bevételek	0	
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	126 650	100 000	226 650	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	2 797 004	1 411 869	4 208 873	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	1 040 000	1 411 869
				<i>Bevételi egyenleg</i>	<i>-1 757 004</i>	
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG						
V. Finanszírozási kiadás	0			VI. Finanszírozási bevétel	1 757 004	1 757 004
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	2 797 004	1 411 869	4 208 873	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	2 797 004	1 411 869
						4 208 873

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat			Változás (+/-)					2023. évi I. sz. mód. előirányzat			Ft
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamig. feladat	
I	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	1 290 384	0	0	1 290 384	2 330 384	0	0	2 330 384
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről	1 040 000			1 040 000	1 290 384			1 290 384	2 330 384			2 330 384
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	1 040 000			1 040 000				0	1 040 000			1 040 000
- nemzetiségi önkormányzat feladatlapú támogatása				0	1 090 384			1 090 384	1 090 384			1 090 384
- helyi önkormányzattól kapott támogatás				0	200 000			200 000	200 000			200 000
III. Kozhatalmi bevételek				0	0			0	0			0
III. Működési bevételek				0	121 485			121 485	121 485			121 485
IV. Működési c. átvett pénzeszk.				0	0			0	0			0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 040 000	0	0	1 040 000	1 411 869	0	0	1 411 869	2 451 869	0	0	2 451 869
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	1 411 869	0	0	1 411 869	2 451 869	0	0	2 451 869
C. Finanszírozási bevételek												
I. Belföldi finanszírozási bevétel	1 757 004	0	0	1 757 004	0			0	1 757 004			1 757 004
I. Maradvány igénybevétele	1 757 004	0	0	1 757 004	0			0	1 757 004			1 757 004
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 757 004			1 757 004				0	1 757 004			1 757 004
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	1 757 004	0	0	1 757 004	0	0	0	0	1 757 004	0	0	1 757 004
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	2 797 004	0	0	2 797 004	1 411 869	0	0	1 411 869	4 208 873	0	0	4 208 873

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban													
Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat					Változás (+/-)					2023. 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	266 421			266 421	174 000			174 000	440 421				440 421
II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	78 000			78 000	40 000			40 000	118 000				118 000
III. Dologi kiadások	1 130 957			1 130 957	997 869			997 869	2 128 826				2 128 826
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási	0			0	0			0	0				0
V. Egyéb működési célú kiadások	1 194 976			1 194 976	100 000			100 000	1 294 976				1 294 976
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	2 670 354	0	0	2 670 354	1 311 869	0	0	1 311 869	3 982 223	0	0	0	3 982 223
B. Felhalmozási kiadások													
I. Beruházások	126 650			126 650	100 000			100 000	226 650				226 650
II. Felújítások				0	0			0	0				0
III. Egyéb felhalmozási kiadások				0	0			0	0				0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	126 650	0	0	126 650	100 000	0	0	100 000	226 650	0	0	0	226 650
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	2 797 004	0	0	2 797 004	1 411 869	0	0	1 411 869	4 208 873	0	0	0	4 208 873
C. Finanszírozási kiadások													
I. Belföldi finanszírozási kiadás	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)	2 797 004	0	0	2 797 004	1 411 869	0	0	1 411 869	4 208 873	0	0	0	4 208 873

Ft

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2023. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételei és kiadásai 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	545 192	0	520 000	0	545 192	200 000	0	0	0	2 330 384
2.	- nemzetiségi önkormányzat működési tám.	520 000					520 000							1 040 000
3.	- nemzetiségi önkormányzat feladat alapú tám.				545 192				545 192					1 090 384
4.	- helyi önkormányzattól kapott támogatás									200 000				200 000
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek			47 581	73 904									121 485
7.	Műk. c. átvett pénzeszk.													0
8.	Működési bevételek összesen: (1+...+7)	520 000	0	47 581	619 096	0	520 000	0	545 192	200 000	0	0	0	2 451 869
9.	Felhalml. célú tám. államháziartáson belülről													0
10.	Felhalmozási bevétel													0
11.	Felhalml. 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.	1 757 004												
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13)	1 757 004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 757 004
17.	Bevételek mindösszesen: (8+12+16)	2 277 004	0	47 581	619 096	0	520 000	0	545 192	200 000	0	0	0	4 208 873
KIADÁSOK														
18.	Személyi juttatások	10 818	1 325	107 466	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	40 812	440 421
19.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó					30 000			30 000		30 000		28 000	118 000
20.	Dologi kiadások	123 383	61 785	330 548	179 000	179 000	179 000	179 000	179 000	179 000	179 000	179 000	181 110	2 128 826
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások	18 564				1 176 412	100 000							1 294 976
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	152 765	63 110	438 014	214 000	1 420 412	314 000	214 000	244 000	214 000	244 000	214 000	249 922	3 982 223
24.	Beruházások	26 650					100 000					100 000		226 650
25.	Felújítások													0
26.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
27.	Felhalmozási kiadások összesen: (24+...+26)	26 650	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	100 000	0	226 650
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)	179 415	63 110	438 014	214 000	1 420 412	414 000	214 000	244 000	214 000	244 000	314 000	249 922	4 208 873