

**Budapest Főváros XV. kerületi
Örmény Nemzetiségi Önkormányzat**

Szám: 1118 - 3 /2023.

**Előterjesztés
Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: Költségvetési törvény) előírtak betartásával, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), és annak végrehajtási rendelkezései alapján kell a nemzetiségi önkormányzatnak megalkotnia a 2023. évi költségvetési határozatát.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésének értelmében a 2023. évi költségvetésről szóló határozat-tervezetet a nemzetiségi önkormányzat elnöke 2023. február 15-ig nyújtja be a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

Bevételek tervezése

Az Önkormányzat a Költségvetési törvény 10. melléklete alapján központi költségvetési támogatásként működési támogatásban részesül.

A működési támogatás fajlagos összege 520.000 Ft/év.

A települési nemzetiségi önkormányzat a fajlagos összeg 100%-ára jogosult, ha a településen a legutolsó népszámlálásnak az adott nemzetiséghez tartozásra vonatkozó kérdéseire adott válaszok alapján az adott nemzetiséghez tartozók száma meghaladja az ötven főt.

A 2011. évi népszámlálási adatok alapján ezen a jogcímen az Önkormányzat 2023-ban 520.000 Ft támogatásra jogosult.

A támogatás folyósítására két egyenlő részletben, 2023. január 31-ig és 2023. június 30-ig kerül, illetve került sor, összege 2023. december 31-ig használható fel és kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő – a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további – működésre és a Költségvetési törvényben meghatározott nemzetiségi érdekképviseléssel, a nemzetiségek kulturális autonómiájával, valamint a nemzetiségi léttel összefüggő nemzetiségi feladatokra fordítható.

A 2023. évi költségvetés megalkotása során az Önkormányzat év végi pénzkészletét költségvetési maradványként szükséges kezelni.

Tájékoztatom, hogy az Önkormányzat bankszámláján lévő 2022. december 31-i záró pénzkészlet 376.882 Ft, továbbá 1.000 Ft túlfizetése keletkezett az Önkormányzatnak a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé.

Az Önkormányzat év végi pénzkészlete az alábbi feladattal/elszámolási kötelezettséggel terhelt támogatásokat tartalmazza:

- 2022. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás összegét (347.469 Ft), mely 2022. december 31-ig használható fel, mely tartalmazza az 1.000 Ft túlfizetés összegét,
- 2022. évi önkormányzati támogatás összegét (343 Ft), melyet visszafizetési kötelezettség terheli,
- 2022. évi saját forrás (kamat, kerekítés): 30.070 Ft.

A 2023. évi költségvetés bevételi főösszege a 2023. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás összege, 520.000 Ft, valamint a költségvetési maradvány összege, 377.882 Ft. Mindezek alapján a 2023. évi költségvetésben tervezhető kiadások összege 897.882 Ft.

Kiadások tervezése

A központi költségvetésből nyújtott működési támogatás kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő – a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további - működésre és a Költségvetési törvény 10. mellékletének II. pontjában felsorolt nemzetiségi feladatok ellátására fordítható. A támogatás az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet fogalomrendszerében működési és felhalmozási célú kiadásokra is felhasználható.

A támogatás szempontjából kizárólag az „Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége”, 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 funkcion elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

Az Önkormányzat a 2023. évi költségvetésében kiadásként személyi juttatásként a vélelmezett cégtelefon magáncélú használata költségeit, valamint a rendezvények során előforduló reprezentációs kiadásait tervezi.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímén a vélelmezett cégtelefon magáncélú használatát terhelő, valamint reprezentációs kiadások után fizetendő adó- és járulékokat tervezi az Önkormányzat.

Dologi kiadásként az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek dologi kiadásait, a működésével kapcsolatban felmerülő költségek (pl. bankszámlaköltség, taxi, elsőbbségi levelek), valamint a telefonszolgáltatás előfizetésével kapcsolatos költségek előirányzatát tervezi.

Az Önkormányzat 2022-ben a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzattól kapott 200.000 Ft összegű támogatásból 199.657 Ft-ot használt fel. A fel nem használt 343 Ft-ot az Önkormányzat, a 354/2022. számú Támogatási szerződés értelmében, köteles visszafizetni a Támogatónak.

A támogatási összeg visszafizetését az „egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről” rovaton kell elszámolni, ezért a 2023. évi költségvetésben az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatban is szükséges 343 Ft fedezetet biztosítani.

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 897.882 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 előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. mellékletben.

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – az Áht. 24. § (4) d) pontjának megfelelően – az előterjesztés mellékletét képező 1. sz. tájékoztató kimutatás tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Áht. 29/A. §-a kimondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg saját bevételét, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a költségvetési évet követő három évre. A fenti jogszabály előírása szerint a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzatnak 2024-2026. években várható saját bevétele terhére adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nem keletkezik.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatokat vitassa meg és az azokban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2023. 02. 07.

Narain Singh Zolotarev

Budapest Főváros XV. kerületi
Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2023. 02. 06.

Aláírás:*zolotarev*.....

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2023. 02. 07

Aláírás:*[Signature]*.....

1. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Áht. 29/A. §-a alapján az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2024-2026. évekre várható összegét nulla forintban állapítja meg.

2. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	897.882 Ft-ban
kiadási főösszegét	897.882 Ft-ban

állapítja meg.

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

Működési célú kiadás	
Személyi juttatások	144.591 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok szociális hozzájárulási adó	67.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	685.948 Ft
Egyéb működési célú kiadások	343 Ft

3. a 2023. évi költségvetés
 - a) bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását az 1.sz. melléklet
 - b) bevételi előirányzatát feladatonkénti bontásban a 2.sz.melléklet
 - c) kiadási előirányzatát feladatonkénti bontásban a 3.sz.melléklet
 - d) bevételi és kiadási az előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 4.sz.melléklet tartalmazza.
4. 2023. évben az Áht. 24. § (4) b) pontjában szereplő többéves kihatással járó döntése nincsen.
5. 2023. évi költségvetésében az Áht. 24. § (4) c) pontja szerinti közvetett támogatást, nem nyújt.
6. a költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint szabályozza:
 - a) az önkormányzat 2023. évi elemi költségvetését az elnök hagyja jóvá a költségvetési határozat elfogadását követően, legkésőbb 2023. március 15-ig.
 - b) a képviselő-testület az előirányzat-módosítás jogát fenntartja, az előirányzat-átcsoportosítás jogát átruházza az elnökre. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör a költségvetési év végéig gyakorolható.
 - c) a Képviselő-testület felhatalmazza a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy a költségvetésben előírt bevételt beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjon.
7. e határozat 2023. február. 7. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának mérleghatározatának bemutatása

KIADÁSOK	2023. évi eredeti előirányzat	BEVÉTELEK	2023. évi eredeti előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG			
I. Működési kiadások			
1. Személyi juttatások	144 591	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	520 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	67 000	10. Közhatalmi bevételek	0
3. Dologi kiadások	685 948	11. Működési bevételek	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	12. Működési célú átvett pénzeszközök	0
5. Egyéb működési célú kiadások	343		
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	897 882	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	520 000
		<i>működési egyenleg</i>	<i>-377 882</i>
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG			
III. Felhalmozási kiadások			
6. Beruházások	0	IV. Felhalmozási bevételek	
7. Felújítások	0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14. Felhalmozási bevételek	0
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	0	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	897 882	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0
		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	520 000
		<i>bevételi egyenleg</i>	<i>-377 882</i>
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG			
V. Finanszírozási kiadás	0	VI. Finanszírozási bevétel	377 882
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)	0	C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)	377 882
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	897 882	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	897 882

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetés bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat			
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5
A. Működési bevételek				
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	520 000	0	0	520 000
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről				
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	520 000			520 000
- nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása				
- helyi önkormányzattól kapott támogatás				
II. Közhatalmi bevételek				
III. Működési bevételek				
IV. Működési c. átvett pénzeszk.				
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	520 000	0	0	520 000
B. Felhalmozási bevételek				
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről				
II. Felhalmozási bevétel				
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.				
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	520 000	0	0	520 000
C. Finanszírozási bevétel				
I. Belföldi finanszírozási bevétel	377 882	0	0	377 882
I. Maradvány igénybevétele	377 882	0	0	377 882
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	377 882			377 882
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I)	377 882	0	0	377 882
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	897 882	0	0	897 882

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetés kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat			
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5
A. Működési kiadások				
I. Személyi juttatások	144 591			144 591
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó	67 000			67 000
III. Dologi kiadások	685 948			685 948
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási				0
V. Egyéb működési célú kiadások	343			343
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	897 882	0	0	897 882
B. Felhalmozási kiadások				
I. Beruházások	0			0
II. Felújítások				
III. Egyéb felhalmozási kiadások				
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	897 882	0	0	897 882
C. Finanszírozási kiadások				
I. Belföldi finanszírozási kiadás				
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I)	0	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	897 882	0	0	897 882

Bp. Főv. XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának felhasználási ütemterve

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen (Ft)
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú tám. államházt. belülről													0
2.	- nemzetiségi önkormányzat működési tám.	260 000					260 000							520 000
3.	- nemzetiségi önkormányzat feladatlapú tám.													
4.	- helyi önkormányzattól kapott támogatás													
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek													0
7.	Műk. c. átvett pénzeszk.													0
8.	Működési bevételek összesen: (1+...+7)	260 000	0	0	0	0	260 000	0	0	0	0	0	0	520 000
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.	377 882												
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13+...+15)	377 882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377 882
17.	Bevételek mindösszesen: (8+12+16)	637 882	0	0	0	0	260 000	0	0	0	0	0	0	897 882
KIADÁSOK														
18.	Személyi juttatások	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 591	144 591
19.	Munkáltatói terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó			16 000			16 000			16 000			19 000	67 000
20.	Dologi kiadások	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	58 948	685 948
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások	343												343
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	69 343	69 000	85 000	69 000	69 000	85 000	69 000	69 000	85 000	69 000	69 000	90 539	897 882
24.	Beruházások													0
25.	Felújítások													0
26.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
27.	Felhalmozási kiadások összesen: (24+...+26)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	69 343	69 000	85 000	69 000	69 000	85 000	69 000	69 000	85 000	69 000	69 000	90 539	897 882

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzeti Önkormányzat Áht. 24. § (4) d) pontja szerinti kimutatása

Ft

KIADÁSOK	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	BEVÉTELEK	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG							
I. Működési kiadások							
1. Személyi juttatások				II. Működési bevételek			
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó				9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	520 000	520 000	520 000
3. Dologi kiadások	520 000	520 000	520 000	10. Közhatalmi bevételek			0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				11. Működési bevételek			0
5. Egyéb működési célú kiadások				12. Működési célú átvett pénzeszközök			0
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	520 000	520 000	520 000	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	520 000	520 000	520 000
				<i>működési egyenleg</i>	0	0	0
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG							
III. Felhalmozási kiadások							
6. Beruházások				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	0	0	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	0	0	0	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	520 000	520 000	520 000	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	520 000	520 000	520 000
				<i>bevételi egyenleg</i>	0	0	0
C. FINANSZIROZÁSI MÉRLEG							
V. Finanszírozási kiadás							
VI. Finanszírozási bevétel				VI. Finanszírozási bevétel			
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)	0	0	0	C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	520 000	520 000	520 000	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	520 000	520 000	520 000