

Budapest XV. kerületi Szlovák Önkormányzat
Slovenská samospráva XV obvodu Budapešti
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

Szám: 1/21-3..... /2023.

Előterjesztés
Budapest XV. kerületi Szlovák 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 XV. kerületi Szlovák 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 200%-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 1.040.000 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 1.155.189 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 (1.079.155 Ft), mely 2023. december 31-ig használható fel és tartalmazza az 1.000 Ft túlfizetés összegét,
- 2022. évi saját forrás (kamat, kerekítés): 77.034 Ft.

A 2023. évi költségvetés bevételi főösszege a 2023. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás összege, 1.040.000 Ft, valamint a költségvetési maradvány összege, 1.156.189 Ft.

Míndezek alapján a 2023. évi költségvetésben tervezhető kiadások összege 2.196.189 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 2022. évi költségvetésében kiadásként személyi juttatásként a vélelmezett cégtelefon magáncélú használata költségeit, valamint a rendezvények során előforduló reprezentáció 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 telefonszolgáltatás előfizetésével kapcsolatos költségek, az anyanyelvű szakmai kiadványok kiadásainak, valamint a működésével kapcsolatban felmerülő költségek (pl. bankszámlaköltség, nyomtató tintapatron) előirányzatát tervezi.

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 2.196.189 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 bevételeit, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a költségvetési évet követő három évre. A fenti jogszabály előírása szerint a Budapest XV. kerületi Szlovák 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. február ⁷....

Budapest XV. kerületi
Szlovák Önkormányzat
1153 Budapest, Kerületi-3.
Adószám: 15842017-1-42
Szlovák Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2023. február „6.” Aláírás:⁷.....

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2023. február „7” Aláírás:⁷.....

1. számú határozati javaslat:

A Budapest XV. kerületi Szlovák 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 XV. kerületi Szlovák Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a Budapest XV. kerületi Szlovák Önkormányzat 2023. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	2.196.189 Ft-ban
kiadási főösszegét	2.196.189 Ft-ban

állapítja meg.

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

Működési célú kiadás	
Személyi juttatások	371.500 Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	71.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	1.753.689 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 XV. kerületi Szlovák 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 XV. kerületi Szlovák Önkormányzat
2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának mérlegszerű bemutatása

Ft

KIADÁSOK		2023. évi eredeti előirányzat	BEVÉTELEK	2023. évi eredeti előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG				
I. Működési kiadások				
1. Személyi juttatások		371 500		1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó		71 000		0
3. Dologi kiadások		1 753 689		0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		0		0
5. Egyéb működési célú kiadások		0		0
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)		2 196 189	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000
			<i>működési egyenleg</i>	-1 156 189
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG				
III. Felhalmozási kiadások				
6. Beruházások		0	IV. Felhalmozási bevételek	0
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)		2 196 189	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	1 040 000
			<i>bevételi egyenleg</i>	-1 156 189
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG				
V. Finanszírozási kiadás		0	VI. Finanszírozási bevétel	1 156 189
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)		0	C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)	1 156 189
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)		2 196 189	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	2 196 189

Budapest XV. kerületi Szlovák 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	1 040 000	0	0	1 040 000
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről				
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	1 040 000			1 040 000
- 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)	1 040 000	0	0	1 040 000
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)	1 040 000	0	0	1 040 000
C. Finanszírozási bevétel				
I. Belföldi finanszírozási bevétel	1 156 189	0	0	1 156 189
I. Maradvány igénybevétele	1 156 189	0	0	1 156 189
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 156 189			1 156 189
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I)	1 156 189	0	0	1 156 189
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	2 196 189	0	0	2 196 189

Budapest XV. kerületi Szlovák 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	371 500			371500
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó	71 000			71000
III. Dologi kiadások	1 753 689			1 753 689
IV. Ellátottak pénzhbeli juttatási				0
V. Egyéb működési célú kiadások	0			0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	2 196 189	0	0	2 196 189
B. Felhalmozási kiadások				
I. Beruházások - mobiltelefon készülék vásárlása	0			0
II. Felújítások				
III. Egyéb felhalmozási kiadások				
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	2 196 189	0	0	2 196 189
C. Finanszírozási kiadások				
I. Belföldi finanszírozási kiadás				
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I)	0	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	2 196 189	0	0	2 196 189

Budapest XV. kerületi Szlovák Önkormányzat
2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak 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.	520 000					520 000							1 040 000
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)	520 000	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	1 040 000
9.	Felhalml. célú tám. államháztartáson 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.	1 156 189												
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13+...+15)	1 156 189	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 189
17.	Bevételek mindösszesen: (8+12+16)	1 676 189	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	2 196 189
KIADÁSOK														
18.	Személyi juttatások	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	41 500	371 500
19.	Munkáltatót terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó		17 000				17 000			17 000			20 000	71 000
20.	Dologi kiadások	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	146 000	147 689	1 753 689
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások													0
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	176 000	176 000	193 000	176 000	176 000	193 000	176 000	176 000	193 000	176 000	176 000	209 189	2 196 189
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)	176 000	176 000	193 000	176 000	176 000	193 000	176 000	176 000	193 000	176 000	176 000	209 189	2 196 189

Budapest XV. kerületi Szlovák 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				II. Működési bevételek			
1. Személyi juttatások				9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó				10. Közhatalmi bevételek			0
3. Dologi kiadások	1 040 000	1 040 000	1 040 000	11. Működési bevételek			0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				12. Működési célú átvett pénzeszközök			0
5. Egyéb működési célú kiadások							
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000	1 040 000	1 040 000
				<i>működési egyenleg</i>	0	0	0
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG							
III. Felhalmozási kiadások				IV. Felhalmozási bevételek			
6. Beruházások			0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
7. Felújítások			0	14. Felhalmozási bevételek			0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			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)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	1 040 000	1 040 000	1 040 000
				<i>bevételi egyenleg</i>	0	0	0
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG							
V. Finanszírozási kiadás			0	VI. Finanszírozási bevétel			
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)	0	0	0	CI. Finanszírozási bevételek összesen (VI)	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 040 000	1 040 000	1 040 000	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	1 040 000	1 040 000	1 040 000