

Tárgy: 2021. évi költségvetés elfogadása
Készítette: Velkov Nikolaev Mladen Elnök,
Zsirainé Bánkuti Zita Pénzügyi Iroda

FELJEGYZÉS

Határozatot megalapozó előzmények/adatok/információk: Az éves költségvetésben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A költségvetést költségvetési határozatban kell megállapítani.

A 2021. évi költségvetési határozat előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. Törvény (továbbiakban: 2021. évi költségvetési törvény),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.),
- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban Njtv.)
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban SZJA)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.)
- A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése értelmében az Áht. 24. §. (3) bekezdését alkalmazni kell a nemzetiségi önkormányzatokra is. A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet az elnök **2021. február 15-ig** nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetés előterjesztésekor a bevételeket és kiadásokat megfelelő csoportosításban, a vonatkozó év terv adatainak, az előző év várható, és az azt megelőző év tény adatainak bemutatásával szerepeltetni kell. Ezt a bemutatást szolgálja az 1 sz. melléklet.

Az Áhsz. 5. § (2) bekezdésre tekintettel a 2021. évi költségvetés tervezete **forint összegeket tartalmaz.**

A 2021. január 21-én a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. közzé tette honlapján a nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott 2021. évi működési támogatások összegét, mely szerint két egyenlő részletben összesen 1.040.000,- Ft működési támogatást nyújt önkormányzatunk részére. 2021. február 9-én közzétette a 2021. évi feladatalapú támogatások összegét is, mely szerint 436.356,- Ft támogatást nyújt részünkre.

A másik bevétel a Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzattól származik, 1.768.852,- Ft, mely két részből tevődik össze, 1.000.000,- Ft a 2021. évi működési támogatásból és 768.852,- Ft 2020 évről áthúzódó támogatásból.

Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat

A személyi juttatások 793.000,- Ft a képviselők tiszteletdíját, illetve a reprezentációs költségeket fedezi 12 hónapra.

A munkaadót terhelő járulékok 134.000,- Ft a tiszteletdíjak illetve a reprezentációs költségek után fizetendő adók összegét fedezi.

A dologi kiadásokra tervezett 1.739.208,- Ft, a rendezvények és az egyéb működési költségek teljesítésére kerül felhasználásra.

Az egyéb működési célú kiadásokra tervezett 210.000,- forint, a Bolgár Országos Önkormányzat által kiadott Balgarszki Veszti /Bolgár Hírek/ havi újság támogatására lesz felhasználva.

A beruházási kiadások előirányzata 370.000,- Ft egy mobil telefonkészülék vásárlását fedezi

A 2. számú melléklet:

Jogszabályok írják elő költségvetés készítésekor az előirányzat felhasználás ütemtervet, mely mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatokat kiemelt előirányzatonként tartalmazza. A várható előirányzatok felhasználása azonban nem egyező egy likviditási ütemterv bemutatásával.

A 3. számú melléklet a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok felosztását, illetve a KOFOG számok szerinti megbontást tartalmazza.


Az Áht. 23-24. §-ban foglalt kötelező kimutatások közül az alábbiakat nem mellékeltek, ugyanis nem tartalmaznak adatot:

- többéves kihatással járó döntés felosztását,
- költségvetési hiány külső, belső finanszírozására szolgáló előirányzat nincs a költségvetési határozat-tervezetben,
- fejlesztési célt a költségvetési határozat-tervezet nem tartalmaz,
- általános és céltartalékot a költségvetési határozat-tervezet nem tartalmaz,
- közvetett támogatást a Nemzetiségi Önkormányzat nem kíván nyújtani,
- saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 évre várható kihatása nincs.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel – az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére – kihirdetett veszélyhelyzetben a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét az elnök gyakorolja.

Budapest, 2021. február 15.




Velkov Nikolaev Mladen
elnök

Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Elnökének 3/2021. (II.15.) határozata

A Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Képviselő-testületének elnökeként a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Képviselő-testületének jogkörében eljárva úgy döntök, hogy a 2021. évi költségvetést jelen határozat 1.-2.-3. számú melléklete szerinti tartalommal 3.245.208,- Ft összeggel, ezen belül:

- 3.245.208,- Ft működési költségvetési bevétellel,
- 2.875.208,- Ft működési költségvetési kiadással
- 370.000,- Ft működési egyenleggel
- 370.000,- Ft felhalmozási költségvetési kiadással
- - 370.000,- Ft felhalmozási egyenleggel

elfogadom.

Felelős: Velkov Nikolaev Mladen elnök

Határidő: 2021. február 15.



Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Elnökének 4/2021. (II.15.) határozata

A Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Képviselő-testületének elnökeként a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 153.§ (1)-(2) bekezdéseiben és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat Képviselő-testületének jogkörében eljárva úgy döntök, hogy

- (1) A Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat alkalmaz. Az Áht. 85. §-ára figyelemmel előnyben részesíti a banki átutalással történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő kifizetésének esetei:
 - a) az Önkormányzat tevékenységével összefüggésben a tevékenységet szolgáló eszközök, készletek beszerzése esetenként 1.000.000 Ft értékhatárig, szolgáltatás igénybevétele érdekében felmerült készpénz kifizetések esetenként 1.000.000 Ft értékhatárig,
 - b) az Önkormányzat tevékenységéhez kapcsolódó utólagos elszámolásra kiadott előlegek,
 - c) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
 - d) reprezentációs kiadások,
 - e) belföldi-külföldi kiküldetésnél útiköltség térítések,
 - f) saját személy gépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,

Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat

- (3) A készpénzben történő kifizetés részlet szabályait a mindenkor hatályos pénzkezelési szabályzatok tartalmazzák.

Felelős: Velkov Nikolaev Mladen

Határidő: 2021. február 15.



Velkov Mladen

**A Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat
Működési - felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása**

forintban

	2019. évi teljesítés 18/2020. (VI.26.)	2020. évi előirányzat 10/2020. (II.15.)	2020. évi várható teljesítés	2021. évi előirányzat 3/2021. (II.15.)	Kiadások	2019. évi teljesítés 18/2020. (VI.26.)	2020. évi előirányzat 10/2020. (II.15.)	2020. évi várható teljesítés	2021. évi előirányzat 3/2021. (II.15.)
Bevételek									
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	2 652 904	2 040 000	2 894 145	3 245 208	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)	1 380 296	2 040 000	3 020 910	2 875 208
I. Működési célú támogatások Áht-on belülről	2 652 776	2 040 000	2 893 940	3 245 208	I. Személyi juttatások	595 210	791 000	671 892	793 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai					II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	114 910	150 000	92 938	133 000
2. Elvonások és befizetések					III. Dologi kiadások	670 176	1 099 000	1 487 228	1 739 208
3. Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	2 652 776	2 040 000	2 893 940	3 245 208	IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
kp-1 kezelési előirányzatok - működési támogatás	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	V. Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt K512 rovatszám)	0	0	768 852	210 000
kp-1 kezelési előirányzatok - feladatlapú támogatás	612 776		353 940	436 356	Elvonások és befizetések				
helyi önkormányzat által nyújtott működési támogatás	1 000 000	1 000 000	1 500 000	1 768 852	Működési célú támogatás államháztartáson belülről				
- ebből pályázati támogatás			500 000	768 852	Működési célú támogatás államháztartáson kívülre				
II. Közhatalmi bevételek					Felhalmozási célú támogatás értékű kiadás nemzeti önkormányzatnak				
III. Működési bevételek	128	0	205	0					
Szolgáltatások ellenértéke									
Közevített szolgáltatások értéke									
Általános forgalmi adó visszatérítése									
Kamatbevételek	128	0	205						
Egyéb működési bevételek									
IV. Működési célú átvett pénzeszközök									
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									
V. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	0	0	0	0	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	0	0	252 980	370 000
Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről					VI. Beruházások			252 980	370 000
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					VII. Felújítások				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről					VIII. Egyéb felhalmozási kiadások				
Felhalmozási bevételek					Felhalmozási célú támogatás értékű kiadás nemzeti önkorm.-nak				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	413 291	0	1 685 679	0	MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0
1. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány igénybevétele	413 291		1 685 679						
2. Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása					FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	0					
1. Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány igénybevétele									
2. Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása									
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 066 195	2 040 000	4 579 824	3 245 208	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 380 296	2 040 000	3 273 890	3 245 208



**A Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat
előirányzat felhasználási ütemterve 2021. évre**

BEVÉTEL	forintban												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
Támogatás államháztartáson belülről - működési													0
- kp-i kezelési előirányzatok - működési támogatás	520 000					520 000							1 040 000
- kp-i kezelési előirányzatok - feladatalapú támogatás			218 178				218 178						436 356
- helyi önkormányzat által nyújtott működési támogatás					1 000 000								1 000 000
- pályázati támogatás	768 852												768 852
Intézményi működési bevételek													0
- Nyújtott szolgáltatások ellenértéke													0
- Kiszámlázott Áfa													0
- Hozam és kamat bevételek													0
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Előző évi ktgv.-i pénzmaradvány igénybevétele													0
Működési költségvetési bevételek mindössz.	1 288 852	0	218 178	0	1 000 000	520 000	218 178	0	0	0	0	0	3 245 208
KIADÁS													
Személyi juttatás	66 083	66 083	66 083	66 083	66 083	66 083	66 083	66 083	66 084	66 084	66 084	66 084	793 000
Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájárulási adó	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 084	11 083	11 084	11 083	11 084	11 083	11 084	133 000
Dologi kiadás	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	144 934	1 739 208
Egyéb működési célú kiadás													0
Elvonások és befizetések													0
Működési célú támogatás		210 000											210 000
Egyéb felhalmozási kiadások	370 000												370 000
Működési költségvetési kiadások összesen	592 100	432 100	222 100	222 100	222 100	222 101	222 100	222 101	222 101	222 102	222 101	222 102	3 245 208



**A Ferencvárosi Bolgár Önkormányzat
a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok felosztása,
KÖFOG számok szerinti megbontás**

Megnevezés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Működési célú támogatások bevételei	KÖFOG szám
Személyi juttatások	793 000			793 000	011140
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó adó	133 000			133 000	011140
Dologi kiadások	1 739 208			1 739 208	011140
Egyéb működési célú kiadások	210 000			210 000	018030
Egyéb felhalmozási kiadások	370 000			370 000	011140
Összesen	3 245 208	0	0	3 245 208	



Vilho

Mladen