

## Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére

A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga.

Tárgy: 2024. évi költségvetés elfogadása

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-a szerint a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének készítésére, tartalmi követelményeire ugyanazok az előírások vonatkoznak, mint a települési önkormányzatokéra. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos feladatokat az önkormányzati hivatal látja el.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontjában előírt tagolású költségvetési mérleget és az előirányzat felhasználási tervet az előterjesztés 1. és 2. mellékleteként csatoltuk. A költségvetési határozat elfogadását megelőzőn elfogadott határozat szerint az Önkormányzat a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylettel az elkövetkező három évben nem számol. Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) és c) pontja szerinti kimutatások nem szerepelnek az előterjesztésben, mivel az Önkormányzatnak nincsenek többéves kihatással járó döntései és közvetett támogatásokat sem nyújt.

A költségvetési határozat mellékleteként csatolt 1. számú melléklet tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét.

## BEVÉTELEK

### 1. Működési támogatás

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban Kvtv.) 10. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2024. október 08-án alakult Önkormányzatunk 2024-ben az éves működési támogatás időarányos részére 173 333 Ft-ra jogosult. A támogatás 2024. december 31-éig használható fel és kizárólag a helyi nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nek. tv.) 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további, a Nek. tv. 128. § /2/ bekezdése szerint, figyelemmel a 2. §. 1. pontjában meghatározott nemzetiségi közfeladatok ellátását biztosító működési és felhalmozási jellegű kiadásokra fordítható. A támogatást egyösszegben folyósítják.

# KIADÁSOK

## 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzaton az Önkormányzat működésével és programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Eredeti terv 2024
<b>Személyi juttatások</b>	
Vendéglátás	45 000
<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>45 000</b>

## 2. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzaton az Önkormányzat működésével és programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Eredeti terv 2024
<b>Dologi kiadások</b>	
Weblap készítés	50 000
Közjegyzői díj	10 350
Nyelvórák	45 000
Bankköltség	12 983
Vendéglátás ÁFÁ-ja	10 000
<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>128 330</b>

Az Áht. 34. § (5) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetési határozatban a nemzetiségi önkormányzat elnöke számára lehetővé teheti az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően, a feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület elnöke alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2024. évi működése során a Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

## Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25.§-ok rendelkezései értelmében, figyelemmel a 26. § (1) bekezdésében foglaltakra a következő határozatot hozza:

Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

*(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)*

Budapest, 2024. november 22.

  
Rónai Ákos  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat

**Budapest XII. kerületi Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak**  
**métegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel**

Sor- szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat	Sor- szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	173 333	1.	Személyi juttatások	45 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	173 333	2.	Dologi kiadások	128 133
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1)</b>	<b>173 333</b>	<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1+2)</b>	<b>173 133</b>
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	0			0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (1)</b>	<b>0</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (1)</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>173 333</b>		<b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>173 133</b>

forintban

## Budapest XII. kerületi Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

*forintban*

Előirányzatok megnevezése	2024. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
<b>B. Költségvetési bevételek</b>	173 333	0	0	0	173 333
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	173 333	0	0	0	173 333
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	173 333	0	0	0	173 333
Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	173 333				173 333
<b>E. Finanszírozási bevételek</b>	0	0	0	0	0
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	0	0	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>	173 333	0	0	0	173 333
<b>A. Költségvetési kiadások</b>	173 333	0	0	0	173 333
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	173 333	0	0	0	173 333
1. Személyi juttatások	45 000				45 000
2. Dologi kiadások	128 333	0	0	0	128 333
<b>D. Finanszírozási kiadások</b>	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>	173 333	0	0	0	173 333
<b>EGYENLEG</b>	0				

**Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**/2024. ( . . ) határozata**  
**a Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024. évi költségvetéséről**

A Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25.§-ok rendelkezései értelmében, figyelemmel a 26. § (1) bekezdésében foglaltakra a következő határozatot hozza:

1. A Budapest XII. kerületi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait 173 333 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 173 333 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 173 333 forintban,  
működési bevételek összegét 173 333 forintban

állapítja meg.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 173 333 forint, mely a kiadási főösszeggel megegyező.

2. Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a személyi kiadásokat 45 000 forintban, a dologi kiadásokat 128 333 forintban állapítja meg. Az Önkormányzat valamennyi kiadása és bevétele a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

3. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzatok előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit a határozat melléklete szerint határozza meg.

4. Az Önkormányzat elnöke az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként legfeljebb 80 000 Ft összegben átcsoportosítást hajthat végre, valamint az előirányzatot 80 000 Ft-tal meg nem haladó többletbevétel felhasználásáról - a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után - dönthet. Az Önkormányzat elnöke az átruházott átcsoportosítási és módosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet következő ülésén tájékoztatja.

5. Ez a határozat 2024. november -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2024.

**Rónai Ákos**  
Elnök

**Budapest XII. kerületi Ruzsín Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként**

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2024. évi előirányzat
<b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>		
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		
1. Személyi juttatások	K1-K8	173 333
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K1	173 333
3. Dologi kiadások	K2	55 000
4. Egyéb működési célú kiadások	K3	118 333
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K5	0
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>	K512	0
<b>B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>		
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1-B7	173 333
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B1	173 333
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>	B16	173 333
<b>C. Költségvetési egyenleg (A-B)</b>		
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0
<b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>		
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K9	0
	K91	0
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>		
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B8	0
	B81	0
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>		
		173 333
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>		
		173 333

forintban