

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: A Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének 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. Felhalmozási kiadásokat az Önkormányzat nem tervez, ezért ezzel kapcsolatos részletező táblázat sem szerepel a határozatban.

BEVÉTELEK

1. Működési támogatás

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban Kvtv.) 10. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2022. évi népszámláláskor a XII. kerületben 199 fő vallotta magát ukrán nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2025. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 Ft-ra jogosult. A támogatás 2025. 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 két egyenlő részletben folyósítják. Az első részlet január 29-én befolyt a bankszámlánkra, a második részt pedig június 30-ig utalják majd át.

2. Maradvány igénybevétele

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2024. december 31-i egyenlege: 287 321 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 250 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2024
Reprezentáció	100 000
Vendéglátás	150 000
Összesen:	250 000

2. Dologi kiadások

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

Feladat megnevezése	Terv 2024
Koszorú beszerzés	100 000
Rendezvényszervezés	490 000
Telefonköltség	150 000
Bankköltség	29 821
Vendéglátás ÁFÁ-ja	67 500
Összesen:	837321

3. Tartalék

A tartalék előirányzatra 240 000 Ft-ot terveztem az év során előre nem látható kiadásokra.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2025. évben is jogosult feladatalapú támogatásra, azonban ennek összege még nem ismert, így ennek felhasználására a támogatói döntés - április 15-e – után, költségvetés módosításban fogok javaslatot tenni. A feladatalapú támogatás folyósítása szintén két egyenlő részletben, április 30-áig és augusztus 15-éig történik, a Kvtv. 10. melléklet 2.4.2 pont szerinti nemzetiségi feladatokra fordítható és 2026. december 31-éig használható fel.

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 gyakorlatnak 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 2025. évi működése során a Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

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

Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest, 2025. március 4.



Szuperák Brigitta
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

		<i>foriniban</i>	
Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Sor-szám
	Bevételi előirányzat megnevezése		Kiadási előirányzat megnevezése
		2025. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1. Személyi juttatások
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
			3. Dologi kiadások
			4. Egyéb működési célú kiadások
			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről
		0	Tartalékok
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I. Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)
1.		0	Beruházások
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	Felhalmozási költségvetés összesen (1)
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	287 321	Belföldi finanszírozás kiadásai
	Maradvány igénybevétele	287 321	
III.	Finanszírozási bevételek (1)	287 321	Finanszírozási kiadások (1)
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 327 321	Kiadások mindösszesen (I+II+III)
		1 327 321	1 327 321

Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

Előirányzatok megnevezése	2025. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
B. Költségvetési bevételek	1 040 000	520 000	520 000	0	0
I. Működési költségvetés összesen	1 040 000	520 000	520 000	0	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	287 321	287 321	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételai	287 321	287 321	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	287 321	287 321			
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 327 321	807 321	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 327 321	79 955	489 805	214 805	542 756
I. Működési költségvetés összesen	1 327 321	79 955	489 805	214 805	542 756
1. Személyi juttatások	250 000	0	55 000	55 000	140 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0
3. Dologi kiadások	837 321	79 955	194 805	159 805	402 756
4. Egyéb működési célú kiadások	240 000	0	240 000	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
Tartalékok	240 000	0	240 000	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 327 321	79 955	489 805	214 805	542 756
EGYENLEG	0	727 366	757 561	542 756	0

Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (III. 12.) határozata
a Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetéséről

A Budapest XII. kerületi Ukrán 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 Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 327 321 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 327 321 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 287 321 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételel kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 327 321 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 250 000 forintban, a dologi kiadásokat 837 321 forintban és a tartalékot 240 000 forintban határozza 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 2025. március 13-án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2025. március 12.

Szuperák Brigitta
elnök

Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 161 746	1 327 321
I. Működési költségvetés összesen		1 161 746	1 327 321
1. Személyi juttatások	K1	306 600	250 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		0
3. Dologi kiadások	K3	855 146	837 321
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	240 000
Tartalékok	K513	0	240 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	1 040 000	1 040 000
I. Működési költségvetés összesen		1 040 000	1 040 000
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 040 000	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről	B16	1 040 000	1 040 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)		121 746	287 321
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		121 746	287 321
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	121 746	287 321
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	121 746	287 321
1. Maradvány igénybevétele	B813	121 746	287 321
TARGYEVİ KIADÁSOK (A+D)		1 161 746	1 327 321
TARGYEVİ BEVÉTELEK (B+E)		1 161 746	1 327 321