

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 önkormányzatokéira. 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 igénybevétele.

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 778 fő vallotta magát német 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: 1 297 405 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 442 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2025
Megbízási díj	72 000
Reprezentáció	130 000
Vendéglátás	240 000
Összesen:	442 000

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A megbízási díjak adóvonzatát a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel – 9 400 Ft-tal – számoltam.

3. Dologi kiadások

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

forintban	
Feladat megnevezése	Terv 202
Koszorú beszerzés	200 000
Dekoráció	200 000
Pünkösdi rendezvény	179 000
Terményünnep	160 000
Idősek karácsonya	190 000
Rendezvény étkeztetés	100 000
Bankköltség	36 205
Vendéglátás ÁFÁ-ja	64 800
Összesen:	1 130 005

4. Tartalékok

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata által átutalt 756 000 Ft-ot általános tartalékként különítse el az Önkormányzat.

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-ig 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 évek gyakorlatának megfelelően, a feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület elnöke alkalmanként 100 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 100 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2025. évi működése során a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 Hegyvidék XII. kerület Német 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, 2024. március 7.


Kövesdiné Martin Nóra Anna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1.	Személyi juttatások	442 000
	Önkormányzatok működési támogatásai		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 400
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Dologi kiadások	1 130 005
			3.	Egyéb működési célú kiadások	756 000
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0
				Tartalékok	756 000
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3)	2 337 405
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 297 405	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	1 297 405			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	1 297 405	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	2 337 405		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	2 337 405

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	1 297 405	1 297 405	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	1 297 405	1 297 405	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	1 297 405	1 297 405	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	2 337 405	1 817 405	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	2 337 405	272 943	605 482	325 334	1 133 646
I. Működési költségvetés összesen	2 337 405	272 943	605 482	325 334	1 133 646
1. Személyi juttatások	442 000	88 000	118 000	118 000	118 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 400	2 350	2 350	2 350	2 350
3. Dologi kiadások	1 130 005	182 593	485 132	204 984	257 296
4. Egyéb működési célú kiadások	756 000	0	0	0	756 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
Tartalékok	756 000	0	0	0	756 000
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	2 337 405	272 943	605 482	325 334	1 133 646
EGYENLEG	0	1 544 462	1 458 980	1 133 646	0

**Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025.(III. 10.) határozata
a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetéséről**

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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:

1. A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 337 405 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 337 405 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 297 405 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 337 405 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

Az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 442 000 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 9 400 forintban, a dologi kiadásokat 1 130 005 forintban, az általános tartalékot 756 000 forintban állapítja meg. Az Önkormányzat valamennyi kiadása és bevétele a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

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

3. Az Önkormányzat elnöke az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként legfeljebb 100 000 Ft összegben átcsoportosítást hajthat végre, valamint az előirányzatot 100 000 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.

4. Ez a határozat 2025. március 11-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2025. március ...

Kövesdiné Martin Nóra Anna
elnök

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	2 832 635	2 337 405
I. Működési költségvetés összesen		2 832 635	2 337 405
1. Személyi juttatások	K1	438 200	442 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 500	9 400
3. Dologi kiadások	K3	1 629 935	1 130 005
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	756 000	756 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Tartalékok - Általános tartalék	K513	756 000	756 000
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 bevételei államháztartáson belülről	B16	1 040 000	1 040 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)		1 792 635	1 297 405
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		1 792 635	1 297 405
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	1 792 635	1 297 405
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 792 635	1 297 405
1. Maradvány igénybevétele	B813	1 792 635	1 297 405
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		2 832 635	2 337 405
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		2 832 635	2 337 405