

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

*A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga
(2011. évi CLXXIX. törvény 91.§ (1) beke.)*

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

Tárgy: 2025. 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 megelőzően 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 döntési 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 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 104 fő vallotta magát örmény 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: 427 931 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 400 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

forintban

Feladat megnevezése	Terv 2025
Tiszteletdíj a képviselők részére	400 000
Összesen:	400 000

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát 52 000 Ft-ot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam. A nyugdíjas megbízási díját szociális hozzájárulási adó nem terheli, valamint a nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott vendéglátás a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 8.35. pontja alapján – az ott meghatározott feltételek fennállása esetén - adómentes.

3. Dologi kiadások

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

forintban

Feladat megnevezése	Terv 2025
Irodaszer beszerzés	20 000
Koszorú, virágcsokrok beszerzése	130 000
Telefonköltség	150 000
Terembérlet	240 000
Hervay Tamás könyvének nyomdai munkája	150 000
Schmidt Irén örmény motívumos könyvének utánnyomása	127 931
Kiállítás előkészítése	150 000
Bankköltség	48 000
Összesen:	1 015 931

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

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerület Örmény 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 Örmény 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 3.

Hegedüs Annamária Borbála
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat