Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök
A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga
(2011. évi CLXXIX. törvény 91.§ (1) bek.)

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 megelőzőn elfogadott határozat szerint az Önkormányzat a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. 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 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 motivumos 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 takarékosság 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

Budapest XII. kerületi Örmény 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	400 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 000
			3.	Dologi kiadások	1 015 931
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
I.	**Működési költségvetés összesen (1)**	**1 040 000**	**I.**	**Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)**	**1 467 931**
1.		0	1	Beruházások	0
II.	**Felhalmozási költségvetés összesen**	**0**	**II.**	**Felhalmozási költségvetés összesen (1)**	**0**
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	427 931	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	427 931			0
III.	**Finanszírozási bevételek (1)**	**427 931**	**III.**	**Finanszírozási kiadások (1)**	**0**
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	**1 467 931**		**Kiadások mindösszesen (I+II+III)**	**1 467 931**

Budapest XII. kerületi Örmény 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		
E. Finanszírozási bevételek	**427 931**	**427 931**	**0**	**0**	**0**
I. Belföldi finanszírozás bevételei	**427 931**	**427 931**	**0**	**0**	**0**
1. Maradvány igénybevétele	427 931	427 931			
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	**1 467 931**	**947 931**	**520 000**	**0**	**0**
A. Költségvetési kiadások	**1 467 931**	**104 500**	**653 431**	**299 500**	**410 500**
I. Működési költségvetés összesen	**1 467 931**	**104 500**	**653 431**	**299 500**	**410 500**
1. Személyi juttatások	400 000	0	200 000	0	200 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 000	0	26 000	0	26 000
3. Dologi kiadások	1 015 931	104 500	427 431	299 500	184 500
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	
II. Felhalmozási költségvetés összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Beruházások	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	**1 467 931**	**104 500**	**653 431**	**299 500**	**410 500**

EGYENLEG	**0**	**843 431**	**710 000**	**410 500**	**0**

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

A Budapest XII. kerületi Örmény 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 Örmény Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 467 931 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 467 931 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 427 931 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 467 931 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 400 000 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 52 000 forintban, a dologi kiadásokat 1 015 931 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 előirányzatonkénti 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. -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2025.

Hegedüs Annamária Borbála
elnök

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	**K1-K8**	**1 489 507**	**1 467 931**
I. Működési költségvetés összesen		**1 489 507**	**1 467 931**
1. Személyi juttatások	K1	262 500	400 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	19 500	52 000
3. Dologi kiadások	K3	1 207 507	1 015 931
5. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		**0**	**0**
1. Beruházások	K6	0	0
Eszközbeszerzések	K6		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)		**449 507**	**427 931**
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		**449 507**	**427 931**
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**	**449 507**	**427 931**
I. Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**	**449 507**	**427 931**
1. Maradvány igénybevétele	B813	449 507	427 931
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		**1 489 507**	**1 467 931**
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		**1 489 507**	**1 467 931**