

Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

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

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

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. Felhalmozási kiadásokat az Önkormányzat nem tervez, ezért ezzel kapcsolatos részletező táblázat sem szerepel a határozatban.

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 2011. évi népszámláláskor a XII. kerületben 104 fő vallotta magát lengyel nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2024. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 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 két egyenlő részletben folyósítják. Az első részlet január 31-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 2023. december 31-i egyenlege: 682 362 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 793 867 Ft az alábbiakból tevődik össze:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2024
Tiszteletdíj (személyi)	414 409
Vendéglátás	161 000
Összesen:	575 409

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam (64.233 Ft).

A nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott vendéglátás a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban: Szja. tv.) 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 rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2024
Irodaszer beszerzés	10 000
Koszorú beszerzés	80 000
Rendezvényszervezés	763 358
Lengyel függetlenség megünneplése	100 000
Bankköltség	59 962
Egyéb dologi kiadások	10 000
Vendéglátás és ajándék ÁFÁ-ja	59 400
Összesen:	1 082 720

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2024. 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 2025. 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 2024. évi működése során a Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület tagjait, hogy támogassák a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Lengyel 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 Lengyel 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 Hegyvidék, 2024. március 8.


Bender Jonathan Andrzej
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

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

A Budapest XII. kerületi Lengyel 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 XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 722 362 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 722 362 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 682 362 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevételel kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 722 362 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 575 409 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 64 233 forintban, a dologi kiadásokat 1 082 720 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 2024. március -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest Hegyvidék, 2024. március

Bender Jonathan Andrzej
Elnök

Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 684 469	1 722 362
I. Működési költségvetés összesen		1 684 469	1 722 362
1. Személyi juttatások	K1	793 867	575 409
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	100 132	64 233
3. Dologi kiadások	K3	790 470	1 082 720
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
1. Beruházások	K6	0	0
Eszközbeszerzések	K6		
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)		644 469	682 362
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		644 469	682 362
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	644 469	682 362
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	644 469	682 362
1. Maradvány igénybevétele	B813	644 469	682 362
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 684 469	1 722 362
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 684 469	1 722 362

Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat	Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi előirányzat
I.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1.	Személyi juttatások	575 409
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 233
			3.	Dologi kiadások	1 082 720
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 722 362
I.		0	1	Beruházások	
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
I.	Belföldi finanszírozás bevételei	682 362	I.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	682 362			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	682 362	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 722 362		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 722 362

Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

Előirányzatok megnevezése	2024. 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	682 362	682 362	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	682 362	682 362	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	682 362	682 362	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 722 362	1 202 362	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 722 362	316 550	354 150	354 151	697 511
I. Működési költségvetés összesen	1 722 362	316 550	354 150	354 151	697 511
1. Személyi juttatások	575 409	124 602	148 602	148 602	153 603
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	64 233	16 058	16 058	16 058	16 059
3. Dologi kiadások	1 082 720	175 890	189 490	189 491	527 849
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 722 362	316 550	354 150	354 151	697 511
EGYENLEG	0	885 812	1 051 662	697 511	0