

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest XII. kerületi Örmény 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, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét.

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 94 fő vallotta magát örmény 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: 449 507 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 315 354Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2023
Tiszteletdíj a képviselők részére	400 000
Vendéglátás	204 724
Megbízási díj	50 000
Összesen:	654 724

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát 58 500 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:

Feladat megnevezése	Terv 2023
Irodaszer beszerzés	62 798
Koszorú beszerzés	80 000
Bankköltség	40 000
Terembérlés	400 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	55 276
Összesen:	638 074

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Az Orlay utcai Örmény Katolikus Lelkészség működésének támogatására 98 000 Ft előirányzatot javaslok elfogadásra.

5. Beruházások

Ezen a kiemelt előirányzaton egy új fényképezőgép beszerzésére teszek javaslatot 60 000 Ft összegben, valamint OFFICE program beszerzését javaslok 50 000 Ft értékben.

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 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 2024. 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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

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 2024. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

Budapest Hegyvidék, 2024. március 8.



Hegedüs Annamária Borbála
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Örmény 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
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1.	Személyi juttatások	262 500
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500
			3.	Dologi kiadások	1 207 507
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 489 507
1.		0	1.	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	449 507	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	449 507			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	449 507	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 489 507		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 489 507

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

forrásban

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	449 507	449 507	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	449 507	449 507	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	449 507	449 507	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 489 507	969 507	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 489 507	316 507	195 500	332 000	645 500
I. Működési költségvetés összesen	1 489 507	316 507	195 500	332 000	645 500
1. Személyi juttatások	262 500	52 500	89 000	32 000	89 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 500	6 500	6 500	0	6 500
3. Dologi kiadások	1 207 507	257 507	100 000	300 000	550 000
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	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)	1 489 507	316 507	195 500	332 000	645 500
EGYENLEG	0	653 000	977 500	645 500	0

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzeti Önkormányzat
2024. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Személyi juttatások		K1	654 724	262 500
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	58 500	19 500
3. Dologi kiadások		K3	638 074	1 207 507
5. Egyéb működési célú kiadások		K5	98 000	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		K506	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		K512	98 000	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen			110 000	0
1. Beruházások		K6	110 000	0
Eszközbeszerzések		K6	110 000	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)			519 298	449 507
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			409 298	449 507
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			110 000	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		K9	0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		B8	519 298	449 507
I. Belföldi finanszírozás bevételei		B81	519 298	449 507
1. Maradvány igénybevétele		B813	519 298	449 507
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)			1 559 298	1 489 507
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)			1 559 298	1 489 507

forintban