

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest XII. kerületi Bolgár 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, kötelező és önként vállalt feladatellátás bontásban.

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 79 fő vallotta magát bolgár nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2023. 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 - működési és a 2.4.2. pont szerinti nemzetiségi feladatok 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 454 605 Ft, amely a 2023. december 31-i bankszámla egyenlege.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 411 700 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	<i>forintban</i>
	Terv 2023
Képviselők tiszteletdíja (személyi juttatás)	200 000
Vendéglátás	211 700
Összesen:	411 700

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A tervezett előirányzatot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam. 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 rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

Feladat megnevezése	<i>forintban</i>
	Terv 2024
Irodaszer beszerzés	50 000
Koszorú beszerzés	60 000
Bolgár népi tányérból készlet	100 000
Bérleti díjak	100 000
Postaköltség	10 000
Bankköltség	80 000
Utazási kiadások	54 000
Kiküldetési kiadások	70 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	78 300
Összesen:	602 300

4. Beruházások

Az Önkormányzat működéséhez szükséges szobor beszerzés várható kiadása 454 605 Ft.

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 Bolgár 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. kerületi Bolgár 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:

Budapest XII. kerületi Bolgár 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, 2024. március 1.


Tűű Anelia
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Bolgár 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	411 700
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 000
			3.	Dologi kiadások	602 300
			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+...+4)	1 040 000
		0	1.	Beruházások	454 605
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	454 605
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	454 605	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	454 605			
III.	Finanszírozási bevételek (1)	454 605	III.	Finanszírozási kiadások	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 494 605		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 494 605

Budapest XII. kerületi Bolgár 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		
E. Finanszírozási bevételek	454 605	0	454 605	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	454 605	0	454 605	0	0
1. Maradvány igénybevétele	454 605	0	454 605		
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 494 605	520 000	974 605	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 494 605	165 925	757 530	265 925	305 225
I. Működési költségvetés összesen	1 040 000	165 925	302 925	265 925	305 225
1. Személyi juttatások	411 700	52 925	152 925	52 925	152 925
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 000	13 000	0	13 000	0
3. Dologi kiadások	602 300	100 000	150 000	200 000	152 300
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen	454 605	0	454 605	0	0
1. Beruházások	454 605		454 605		0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 494 605	165 925	757 530	265 925	305 225
EGYENLEG	0	354 075	571 150	305 225	0

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

A Budapest XII. kerületi Bolgár 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 Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 494 605 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 494 605 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 454 605 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 494 605 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 411 700 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 26 000 forintban, a dologi kiadásokat 602 300 forintban, a beruházásokat 454 605 forintban állapítja meg.

3. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit kötelező és önként feladatellátás megbontásban 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. -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2024.

Tűű Anelia
elnök

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	2 425 246	1 494 605
I. Működési költségvetés összesen		2 125 246	1 040 000
1. Személyi juttatások	K1	673 465	411 700
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	48 230	26 000
3. Dologi kiadások	K3	1 045 954	602 300
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	357 597	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	357 597	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		300 000	454 605
1. Beruházások	K6	300 000	454 605
Eszközbeszerzések	K6	300 000	454 605
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)		1 385 246	454 605
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		1 085 246	0
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		300 000	454 605
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	1 385 246	454 605
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 385 246	454 605
1. Maradvány igénybevétele	B813	1 385 246	454 605
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		2 425 246	1 494 605
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		2 425 246	1 494 605