

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga (2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól 91.§ (1) bek.)

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

Tárgy: A Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének 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 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 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 58 fő vallotta magát bolgár 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 - 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 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 1 432 665 Ft, amely a 2024. december 31-i bankszámla egyenlege.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 511 700 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	<i>forintban</i>
	Terv 2023
Képviselők tiszteletdíja (személyi juttatás)	200 000
Vendéglátás	311 700
Összesen:	511 700

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 (26 000 Ft). 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 előirányzat az Önkormányzat működésével és rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

Feladat megnevezése	<i>forintban</i>
	Terv 2025
"Budapest, Budapest Te csodás"	220 000
Koszorú beszerzés	100 000
Idegenvezetés	200 000
Bérleti díjak	200 000
Irodalmi est	330 000
Művészeti tevékenység	350 000
Bankköltség	27 869
Közmeghallgatás	100 000
Kiküldetési kiadások	70 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	84 300
Összesen:	1 682 169

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Előzetes számítások alapján a korábbi években folyósított állami támogatásból fel nem használt összeg 252 796 Ft, melyet vissza kell fizetnünk a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-nek. A pontos összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

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 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 2025. 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.

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 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 4.

Tűű Anelia
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Bolgár 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	1 432 665	1 432 665	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	1 432 665	1 432 665	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	1 432 665	1 432 665	0		
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	2 472 665	1 952 665	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	2 472 665	360 721	495 925	612 925	1 003 094
I. Működési költségvetés összesen	2 472 665	360 721	495 925	612 925	1 003 094
1. Személyi juttatások	511 700	52 925	152 925	52 925	252 925
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 000	0	13 000		13 000
3. Dologi kiadások	1 682 169	55 000	330 000	560 000	737 169
4. Egyéb működési célú kiadások	252 796	252 796	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	252 796	252 796	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)	2 472 665	360 721	495 925	612 925	1 003 094
EGYENLEG	0	1 591 944	1 616 019	1 003 094	0

Budapest XII. kerületi Bolgár 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	511 700
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 000
			3.	Dologi kiadások	1 682 169
			4.	Egyéb működési célú kiadások	252 796
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	252 796
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+...+4)	2 472 665
		0	1	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 432 665	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	1 432 665			
III.	Finanszírozási bevételek (1)	1 432 665	III.	Finanszírozási kiadások	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	2 472 665		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	2 472 665

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (III.7.) határozata
a Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2025. 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 2 472 665 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 472 665 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 432 665 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 494 605 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 511 700 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 26 000 forintban, a dologi kiadásokat 1 682 169 forintban, a z egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 252 796 forintban állapítja meg.

3. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatonkénti 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 2025. március 8-án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2025. március 7.

Tűű Anelia
elnök

Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 494 605	2 472 665
I. Működési költségvetés összesen		1 040 000	2 472 665
1. Személyi juttatások	K1	411 700	511 700
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	26 000	26 000
3. Dologi kiadások	K3	602 300	1 682 169
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	252 796
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	0	252 796
II. Felhalmozási költségvetés összesen		454 605	0
1. Beruházások	K6	454 605	0
Eszközbeszerzések	K6	454 605	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)		454 605	1 432 665
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0	1 432 665
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		454 605	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	454 605	1 432 665
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	454 605	1 432 665
1. Maradvány igénybevétele	B813	454 605	1 432 665
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 494 605	2 472 665
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 494 605	2 472 665