

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest XII. kerületi Szlovák 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 önkormányzatokéira. 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 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 89 fő vallotta magát szlovák nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2025-ben 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 a bankszámlánk 2024. december 31-i egyenlege: 283 521 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 335 354 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	forintban
	Terv 2025
Tiszteletdíj	170 000
Közmeghallgatás	62 992
Vendéglátás	102 362
Összesen:	335 354

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A tiszteletdíjak adóvonzatát a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel, azaz **22.100 Ft**-tal számoltam. A nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott vendéglátás, ajándékozás 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	forintban
	Terv 2025
Koszorú, dekoráció, virág vásárlás	50 000
Szlovákiai egyetemi tanulmányokról szóló tájékoztató előadás a két magyarországi szlovák gimnázium tanulói számára	30 000
Osobnosti Slovákov v Maďarsku / A magyarországi Szlovákság kiemelkedő egyéniségei (Könyv bemutató)	150 000
Klubest - hagyományápolás	150 000
Szlovák karácsony	230 000
Idősek napja	50 000
Neves Szlovák személyiségek sírjainak meglátogatása a Farkasréti temetőben	30 000
Bankköltség	31 421
Vendéglátás ÁFA-ja	44 646
Összesen:	766 067

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Együttműködési keretmegállapodás keretében 200 000 Ft-ot támogatást tervezünk nyújtani.

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 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerület Szlovák 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 Szlovák 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. február 11.


Noszlopy Katalin
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

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	335 354
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 100
			3.	Dologi kiadások	766 067
			4.	Egyéb működési célú kiadások	200 000
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 323 521
1.		0	1	Beruházások	
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	283 521	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	283 521			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	283 521	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 323 521		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 323 521

forintban

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

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	0	0
E. Finanszírozási bevételek	283 521	283 521	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	283 521	283 521	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	283 521	283 521	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 323 521	803 521	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 323 521	25 000	400 000	200 000	698 521
I. Működési költségvetés összesen	1 323 521	25 000	400 000	200 000	698 521
1. Személyi juttatások	335 354	0	100 000	0	235 354
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 100	0	0	0	22 100
3. Dologi kiadások	766 067	25 000	200 000	100 000	441 067
5. Egyéb működési célú kiadások	200 000	0	100 000	100 000	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000	0	100 000	100 000	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 323 521	25 000	400 000	200 000	698 521
EGYENLEG	0	778 521	898 521	698 521	0

forintban

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

A Budapest XII. kerületi Szlovák 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 097 597 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 323 521 forintban,
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 283 521 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 323 521 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

Az Önkormányzat 2025. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 335 354 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 22 100 forintban, a dologi kiadásokat 766 067 forintban, valamint az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadást 200 000 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 összeget 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. február -én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2025..

Noszlopy Katalin
elnök