

Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Elnök

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

Előterjesztés a Budapest XII. kerületi Roma 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 130 fő vallotta magát roma 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: 4 572 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 465 700 Ft-ból 400 000 Ft tiszteletdíj, 65 700 Ft pedig a rendezvényeink keretében szétosztandó ajándékokra tervezett összeg.

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát 40 000 Ft-ot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam. A nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott ajándék 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 2023
Koszorú beszerzés	50 000
Rendezvényszervezés	440 000
Bankköltség	20 000
Vendéglátás ÁFA-ja	24 300
Összesen:	534 300

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

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

Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Roma 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 Roma 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 1.


Ecseriné Boros Magdolna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Roma Nemzetiségi 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-K8	1 972 719	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K1	1 972 719	1 040 000
3. Dologi kiadások		K2	524 000	490 000
4. Egyéb működési célú kiadások		K3	57 720	40 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		K5	957 766	510 000
		K506	433 233	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen				
1. Beruházások		K6	0	0
Eszközbeszerzések		K6	0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1-B7	1 040 000	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B1	1 040 000	1 040 000
		B16	1 040 000	1 040 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen				
C. Költségvetési egyenleg (A-B)				
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			932 719	0
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			932 719	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
I. Belföldi finanszírozás kiadásai		K9	0	0
		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei		B8	932 719	0
3. Maradvány igénybevétele		B81	932 719	0
		B813	932 719	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)				
			1 972 719	1 040 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)				
			1 972 719	1 040 000

forintban

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

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	465 700
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 000
			3.	Dologi kiadások	534 300
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 040 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 040 000
			1	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (I)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	0			0
III.	Finanszírozási bevételek (I)	0	III.	Finanszírozási kiadások (I)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 040 000		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 040 000

forintban

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

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 bevételai államháztartáson belülről	1 040 000	520 000	520 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételai	0	0	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 040 000	520 000	520 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 040 000	230 000	555 000	115 000	140 000
I. Működési költségvetés összesen	1 040 000	230 000	555 000	115 000	140 000
1. Személyi juttatások	465 700	165 700	100 000	100 000	100 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 000	10 000	10 000	10 000	10 000
3. Dologi kiadások	534 300	54 300	445 000	5 000	30 000
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	0	0	0	0	0
1. Beruházások	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 040 000	230 000	555 000	115 000	140 000
EGYENLEG	0	0	0	0	0

forintban