

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Budapest XII. kerületi Szlovák 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 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 üggyellett 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XXV. 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 101 fő vallotta magát szlovák nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2024. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 Ft-ra jogosult. A támogatás 2024. december 31-ig 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: 57 597 Ft.

# KIADÁSOK

## 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 573 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	<i>forintban</i>
	Terv 2023
Tiszteletdíj	400 000
Közreműködők tiszteletdíja	100 000
Vendéglátás	73 000
<b>Összesen:</b>	<b>573 000</b>

## 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 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	<i>forintban</i>
	Terv 2023
Eudové noviny hetilap előfizetés	20 000
Koszorú, dekoráció, virág vásárlás	40 000
Irodaszer beszerzés	10 000
Internet költség	80 000
Telefon költség	120 000
Telefon-, számítógép javítás	20 000
Terembérlet	90 000
Rendezvényszervezés	25 000
Bankköltség	27 597
Vendéglátás ÁFÁ-ja	27 000
<b>Összesen:</b>	<b>459 597</b>

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2024. év 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület tagjait, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

**Határozati javaslat:**

A Budapest Hegyvidék 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 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.



Hrivnák Mihály  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat

**Budapest XII. kerületi Szlovák 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	573 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 000
			3.	Dologi kiadások	459 597
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrőlre	0
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)</b>	<b>1 097 597</b>
1.		0	1.	Beruházások	
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen (1)</b>	<b>0</b>
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	57 597	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	57 597			0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (1)</b>	<b>57 597</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (1)</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>1 097 597</b>		<b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>1 097 597</b>

## Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

Előirányzatok megnevezése	2024. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
<b>B. Költségvetési bevételek</b>	<b>1 040 000</b>	<b>520 000</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>1 040 000</b>	<b>520 000</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		
<b>E. Finanszírozási bevételek</b>	<b>57 597</b>	<b>57 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>57 597</b>	<b>57 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Maradvány igénybevétele	57 597	57 597			
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>	<b>1 097 597</b>	<b>577 597</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Költségvetési kiadások</b>	<b>1 097 597</b>	<b>85 900</b>	<b>370 900</b>	<b>105 400</b>	<b>535 397</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>1 097 597</b>	<b>85 900</b>	<b>370 900</b>	<b>105 400</b>	<b>535 397</b>
1. Személyi juttatások	573 000	0	220 000	10 000	343 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 000	0	26 000	0	39 000
3. Dologi kiadások	459 597	85 900	124 900	95 400	153 397
5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0			
<b>D. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>	<b>1 097 597</b>	<b>85 900</b>	<b>370 900</b>	<b>105 400</b>	<b>535 397</b>
<b>EGYENLEG</b>	<b>0</b>	<b>491 697</b>	<b>640 797</b>	<b>535 397</b>	<b>0</b>

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

A Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő határozatot hozza:

1. A Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 097 597 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 097 597 forintban,  
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 57 597 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 1 097 597 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 580 945 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 44 200 forintban, a dologi kiadásokat 523 420 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 előirányzatokénti összegeit 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. február -án lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest Hegyvidék, 2024.

**Hrivnák Mihály**  
Elnök

**Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként**

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2023. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
<b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 148 545</b>	<b>1 097 597</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>1 148 545</b>	<b>1 097 597</b>
1. Személyi juttatások	K1	580 945	573 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	44 200	65 000
3. Dologi kiadások	K3	523 400	459 597
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
Tartalékok - Általános tartalék	K513	0	0
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>B1-B7</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
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
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Költségvetési egyenleg (A-B)</b>		<b>108 545</b>	<b>57 597</b>
<b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>108 545</b>	<b>57 597</b>
<b>II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>B8</b>	<b>108 565</b>	<b>57 597</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>108 565</b>	<b>57 597</b>
1. Maradvány igénybevétele	B813	108 565	57 597
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>		<b>1 148 545</b>	<b>1 097 597</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>		<b>1 148 565</b>	<b>1 097 597</b>