

**Budapest XII. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Elnök**

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

**Előterjesztés a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi  
Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére**

A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga.

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, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételeit.

**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 1 048 fő vallotta magát német 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: 1 792 635 Ft.

# KIADÁSOK

## 1. Személyi juttatások

Ezen a kiemelt előirányzaton megjelenő 438 200 Ft, amelyből 366 200 Ft a rendezvényeink során felmerülő vendéglátás tervezett összege, ami a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 8.35. pontja alapján – az ott meghatározott feltételek fennállása esetén – adómentes bevételnek minősül, valamint 72 000 Ft megbízási díj, amelynek járulékaire 8 500 Ft került tervezésre.

## 2. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzaton az Önkormányzat működésével és programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 202
Koszorú beszerzés	200 000
Dekoráció	200 000
Pünkösdi rendezvény	720 000
Rendezvény étkeztetés	400 000
Bankköltség	45 135
Vendéglátás ÁFÁ-ja	64 800
<b>Összesen:</b>	<b>1 629 935</b>

## 3. Tartalékok

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata által átutalt 756 000 Ft-ot általános tartalékként különítse el az Önkormányzat.

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 évek gyakorlatának megfelelően, a feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület elnöke alkalmanként 100 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 100 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2024. évi működése során a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

### Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 Hegyvidék XII. kerület Német 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 8.

  
Kövesdiné Martin Nóra Anna  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat



**Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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	446 700
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 040 000	2.	Dologi kiadások	1 629 935
			3.	Egyéb működési célú kiadások	756 000
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrőlre	0
				Tartalékok	756 000
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1+2+3)</b>	<b>2 832 635</b>
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 792 635	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	1 792 635			0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (1)</b>	<b>1 792 635</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (1)</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>2 832 635</b>		<b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>2 832 635</b>

## Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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>1 792 635</b>	<b>1 792 635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>1 792 635</b>	<b>1 792 635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Maradvány igénybevétele	1 792 635	1 792 635			
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>	<b>2 832 635</b>	<b>2 312 635</b>	<b>520 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Költségvetési kiadások</b>	<b>2 832 635</b>	<b>319 308</b>	<b>1 089 109</b>	<b>299 109</b>	<b>1 125 109</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>2 832 635</b>	<b>319 308</b>	<b>1 089 109</b>	<b>299 109</b>	<b>1 125 109</b>
1. Személyi juttatások	438 200	84 200	118 000	118 000	118 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 500	2 125	2 125	2 125	2 125
3. Dologi kiadások	1 629 935	232 983	968 984	178 984	248 984
4. Egyéb működési célú kiadások	756 000	0	0	0	756 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Tartalékok	756 000				756 000
<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>2 832 635</b>	<b>319 308</b>	<b>1 089 109</b>	<b>299 109</b>	<b>1 125 109</b>
<b>EGYENLEG</b>	<b>0</b>	<b>1 993 327</b>	<b>1 424 218</b>	<b>1 125 109</b>	<b>0</b>

**Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2024. ( . . ) határozata  
a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat  
2024. évi költségvetéséről**

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 832 635 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 832 635 forintban,  
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 792 635 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 832 635 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 438 200 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 8 500 forintban, a dologi kiadásokat 1 629 935 forintban, az általános tartalékot 756 000 forintban állapítja meg. Az Önkormányzat valamennyi kiadása és bevétele a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

2. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzatok előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit a határozat melléklete szerint határozza meg.

3. Az Önkormányzat elnöke az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként legfeljebb 100 000 Ft összegben átcsoportosítást hajthat végre, valamint az előirányzatot 100 000 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.

4. Ez a határozat 2024. március 12-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2024. március 8.

**Kövesdiné Martin Nóra Anna**  
Elnök

**Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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>3 115 030</b>	<b>2 832 635</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>3 115 030</b>	<b>2 832 635</b>
1. Személyi juttatások	K1	572 362	438 200
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	57 105	8 500
3. Dologi kiadások	K3	1 641 870	1 629 935
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	843 693	756 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	87 693	
Tartalékok - Általános tartalék	K513	756 000	756 000
<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>2 075 030</b>	<b>1 792 635</b>
<b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>2 075 030</b>	<b>1 792 635</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>2 075 030</b>	<b>1 792 635</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>2 075 030</b>	<b>1 792 635</b>
1. Maradvány igénybevétele	B813	2 075 030	1 792 635
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>		<b>3 115 030</b>	<b>2 832 635</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>		<b>3 115 030</b>	<b>2 832 635</b>