

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat

Szám:^{1/23-5}...../2024.

Előterjesztés a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. sz. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-ában foglalt rendelkezésnek megfelelően a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A költségvetés jelenlegi módosítását az alábbiak indokolják:

Bevételek tervezése

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 9. melléklete értelmében a nemzetiségi önkormányzatok központi költségvetési támogatásként működési támogatásuk mellett feladatalapú támogatásban is részesülnek.

A feladatalapú támogatásra az a helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely

- a költségvetési évet megelőző évben megtartott legalább négy képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét, és
- ha a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 97. §-a szerinti közmeghallgatás megtartására nem az előző pont szerint igazolt képviselő-testületi ülés egyikén került sor, akkor a közmeghallgatásról készült jegyzőkönyvet

a fővárosi és megyei kormányhivatal részére 2024. január 15-éig benyújtotta.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a fenti dokumentumok alapján a Költségvetési törvényben meghatározott szempontrendszer szerint értékelték, és az így megállapított feladatmutató pontszám és a meghatározott fajlagos támogatási összeg szorzata alapján határozták meg a nemzetiségi önkormányzat részére járó 2024. évi feladatalapú támogatás összegét.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évben 1.511.040 Ft összegű feladatalapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján. Az első részlet, 755.520 Ft kiutalása 2024. április 30-ig teljesül, a második részlet teljesítésére pedig 2024. augusztus 15-ig kerül sor.

A támogatás 2025. december 31-éig használható fel.

A támogatás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A támogatásról, annak felhasználását követő 45 napon belül, de legkésőbb 2026. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani a miniszter számára.

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata a 1/2024. (I.15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete alapján a kerületben működő nemzetiségi önkormányzatok részére egységesen 300.000 Ft összegű támogatást biztosít.

A támogatás összegét az önkormányzat költségvetésében bevételi és kiadási oldalon egyaránt tervezni szükséges.

Az önkormányzati támogatás összege a támogatói döntésnek megfelelően – összhangban az önkormányzat által nyújtott pénzbeli támogatásokról szóló 6/2017. (III.1.) számú önkormányzati rendelet (a továbbiakban: támogatási rendelet) előírásaival – valamely tevékenységhez, programhoz kötötten, „feladatalapú” támogatásként használható fel.

A támogatás támogatásként tovább nem adható.

A támogatás 300.000 Ft-os összegét az önkormányzat 2024. évi költségvetésében bevételként, államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú támogatásként szükséges tervezni.

A támogatás összege az önkormányzat – támogatási szerződés 3. számú mellékletét képező – rendezvénytervében meghatározott programok és rendezvények költségeire használható fel. A szerződéshez mellékelt programterv alapján az abban szereplő rendezvényekre fordított 300.000 Ft-ot elsősorban dologi kiadások előirányzataként szükséges előirányozni.

Év közben lehetőség van rendelet-módosítás keretén belül az összeg alábbi felosztására is: 100.000 Ft fordítható a személyi juttatások (reprezentációs kiadás) költségeire és 200.000 Ft fordítható a dologi kiadásokra (rendezvény).

Az Önkormányzatnak 2024.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 5.458 Ft kamatbevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

A 2024. évi módosított költségvetés bevételi főösszege a 2024. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás **1.040.000 Ft-os** összege, feladatalapú támogatás **1.511.040 Ft-os** összege, az önkormányzat által biztosított támogatás **300.000 Ft-os** összege, a 2023. évi záró pénzkészlet **548.656 Ft-os** összege és a bankszámláján jóváírt kamatbevétel **5.458 Ft-os** összege (összesen 3.405.154 Ft).

Kiadások tervezése

A 2024. évi feladatalapú támogatás a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására fordítható. A felhasználás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A felhasználási kritériumok figyelembevételével a támogatás összegét az önkormányzat az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásaira kívánja felhasználni.

A 2024. évi feladatalapú támogatásból a költségvetésben kiadási oldalon 500.000 Ft-ot személyi juttatások, 70.000 Ft-ot munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint 941.040 Ft-ot dologi kiadások előirányzataként szükséges tervezni.

A 300.000 Ft önkormányzati támogatást elsősorban dologi kiadások előirányzataként szükséges előirányozni.

Az önkormányzatnak 2024.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 5.458 Ft kamatbevétele keletkezett, melyet kiadás oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásainak tervezésénél a fentiekben részletezett jogszabályi előírások betartását és az Önkormányzat likviditásának folyamatos fenntartását biztosító, kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátását szolgáló tervszámok kerültek meghatározásra.

Összegzés

Az Önkormányzat a 2024. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 3.405.154 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2024. évi költségvetés I. számú módosítás előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. tájékoztató kimutatásban.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatot vitassa meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2024. 09.

Nemzetiségi Zoltáné

.....
Budapest Főváros XV. kerületi
Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2024. 04.30.

Aláírás:

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2024. 04.30

Aláírás:

Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat elnöke
XV. kerületi jegyző megbízottja

Melléletek:

- 1.sz. melléklet 2024.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása
- 2.sz. melléklet 2024.évi költségvetés I. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban
- 3.sz. melléklet 2024.évi költségvetés I. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban
- 4.sz. melléklet 2024.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2024. évi költségvetésről szóló 14/2024. (II.2.) ÖNÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	3.405.154 Ft-ban
kiadási főösszegét	3.405.154 Ft-ban

állapítja meg.

2. a költségvetés bevételi főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevételek	2.856.498 Ft
Finanszírozási bevételek	548.656 Ft

3. A költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési célú kiadás:	
Személyi juttatások	1.200.000 Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	120.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	2.085.154 Ft

4. A határozat 3. pontjában meghatározott

- a. a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazó 1. sz. melléklet,
- b. bevételi előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 2. sz. melléklet,
- c. a kiadási előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 3. sz. melléklet,
- d. a bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét tartalmazó 4. sz. melléklet helyébe ezen határozat 1-4. sz. mellékletei lépnek.

5. Jelen határozat 2024. ...04... hó ...30... napjától lép hatályba.

Budapesti Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása								
KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	Változás +,-	2024. évi I. sz. mód. előirányzat	BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	Változás +,-	2024. évi I. sz. mód. előirányzat	Ft
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG								
I. Működési kiadások								
1. Személyi juttatások	700 000	500 000	1 200 000	II. Működési bevételek				
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	50 000	70 000	120 000	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 811 040	2 851 040	0
3. Dologi kiadások	838 656	1 246 498	2 085 154	10. Közhatalmi bevételek		5 458	5 458	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	11. Működési bevételek				0
5. Egyéb működési célú kiadások			0	12. Működési célú átvett pénzeszközök				0
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 588 656	1 816 498	3 405 154	A.I. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000	1 816 498	2 856 498	-548 656
				<i>működési egyenleg</i>	<i>-548 656</i>			
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG								
III. Felhalmozási kiadások								
6. Beruházások				IV. Felhalmozási bevételek				
7. Felújítások	0	0	0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	14. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	0	0	0	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 588 656	1 816 498	3 405 154	B.I. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0	0	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	1 040 000	1 816 498	2 856 498	-548 656
				<i>bevételei egyenleg</i>	<i>-548 656</i>			
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG								
V. Finanszírozási kiadás								
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)	0	0	0	VI. Finanszírozási bevétel				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 588 656	1 816 498	3 405 154	CI. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)	548 656	548 656	0	548 656
				BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)	1 588 656	1 816 498	3 405 154	0

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban													
Mégnevezés	2024. évi eredeti előirányzat				Változás (+/-)				2024. évi I. sz. mód. előirányzat				Összesen
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen	
I	2	3	4	5	2	3	4	5	2	3	4	5	
A. Működési bevételek													
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	0	0	1 040 000	1 811 040	0	0	1 811 040	2 851 040	0	0	2 851 040	
1. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről	1 040 000			1 040 000	1 811 040			1 811 040	2 851 040			2 851 040	
- nemzeti önkormányzat működési támogatása	1 040 000			1 040 000				1 040 000	1 040 000			1 040 000	
- nemzeti önkormányzat feladat alapú támogatása				0	1 511 040			1 511 040	1 511 040			1 511 040	
- helyi önkormányzattól kapott támogatás				0	300 000			300 000	300 000			300 000	
II. Közhatalmi bevételek				0					0			0	
III. Működési bevételek				0	5 458			5 458	5 458			5 458	
IV. Működési c. átvett pénzeszk.				0				0	0			0	
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 040 000	0	0	1 040 000	1 816 498	0	0	1 816 498	2 856 498	0	0	2 856 498	
B. Felhalmozási bevételek													
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről				0				0				0	
II. Felhalmozási bevétel				0				0				0	
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.				0				0				0	
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kötségvetési bevételek összesen: (A+B)	1 040 000	0	0	1 040 000	1 816 498	0	0	1 816 498	2 856 498	0	0	2 856 498	
C. Finanszírozási bevétel													
I. Belföldi finanszírozási bevétel	548 656	0	0	548 656	0			0	548 656			548 656	
1. Maradvány igénybevétele	548 656	0	0	548 656	0			0	548 656			548 656	
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	548 656			548 656				548 656	548 656			548 656	
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	548 656	0	0	548 656	0			0	548 656	0	0	548 656	
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	1 588 656	0	0	1 588 656	1 816 498	0	0	1 816 498	3 405 154	0	0	3 405 154	

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban													
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat					Változás (+/-)					2024. évi I. sz. mód. előirányzat		
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen
1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12	13
A. Működési kiadások													
I. Személyi juttatások	700 000			700 000		500 000			500 000	1 200 000			1 200 000
II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	50 000			50 000		70 000			70 000	120 000			120 000
III. Dologi kiadások	838 656			838 656		1 246 498			1 246 498	2 085 154			2 085 154
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási						0			0	0			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0			0		0			0	0			0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 588 656	0	0	1 588 656	0	1 816 498	0	0	1 816 498	3 405 154	0	0	3 405 154
B. Felhalmozási kiadások													
I. Beruházások	0			0		0			0	0			0
II. Felújítások				0					0	0			0
III. Egyéb felhalmozási kiadások				0					0	0			0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	1 588 656	0	0	1 588 656	0	1 816 498	0	0	1 816 498	3 405 154	0	0	3 405 154
C. Finanszírozási kiadások													
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0			0									0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 588 656	0	0	1 588 656	0	1 816 498	0	0	1 816 498	3 405 154	0	0	3 405 154

Ft

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételei és kiadásai előirányzatainak felhasználási ütemterve														
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen (Ft)
BEVÉTELEK														
1.	Működési célú tám. állambázt. belülről													0
2.	- nemzetiségi önkormányzat működési tám.	520 000					520 000							1 040 000
3.	- nemzetiségi önkormányzat feladatalapú tám.				755 520				755 520					
4.	- helyi önkormányzattól kapott támogatás									300 000				
5.	Közhatalmi bevételek													5 458
6.	Működési bevételek			5 458										0
7.	Műk. c. átvett pénzeszk.													0
8.	Működési bevételek összesen: (1+...+7)	520 000	0	5 458	755 520	0	520 000	0	755 520	300 000	0	0	0	1 045 458
9.	Felhalm. célú tám. állambáztartáson belülről													0
10.	Felhalmozási bevétel													0
11.	Felhalm. c. átvett pénzeszk.													0
12.	Felhalmozási bevételek összesen: (9+...+11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Belföldi finanszírozási bevételek													
14.	Maradvány igénybevétele													
15.	- előző évi költségvetési maradv. igénybev.	548 656												548 656
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13+...+15)	548 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	548 656
17.	Bevételek mindösszesen: (8+12+16)	1 068 656	0	5 458	755 520	0	520 000	0	755 520	300 000	0	0	0	3 405 154
KIADÁSOK														
18.	Személyi juttatások	2 928	58 302	57 943	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 827	1 200 000
19.	Munkáltatói terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	5 000		19 000		30 000		30 000			30 000		6 000	120 000
20.	Dologi kiadások	21 975	216 691	171 632	186 000	186 000	186 000	186 000	186 000	186 000	186 000	186 000	186 856	2 085 154
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások													0
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	29 903	274 993	248 575	306 000	336 000	306 000	336 000	306 000	306 000	336 000	306 000	313 683	3 405 154
24.	Beruházások													0
25.	Felújítások													0
26.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
27.	Felhalmozási kiadások összesen: (24+...+26)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Finanszírozási kiadások													0
29.	Finanszírozási kiadások összesen: (28)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Kiadások mindösszesen: (23+27+29)	29 903	274 993	248 575	306 000	336 000	306 000	336 000	306 000	306 000	336 000	306 000	313 683	3 405 154

