

**Budapest Főváros XV. kerületi
Német Nemzetiségi Önkormányzat**

Szám: ...1/22-2.../2024.

**Előterjesztés
Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (a továbbiakban: Költségvetési törvény) előírtak betartásával, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), és annak végrehajtási rendelkezései alapján kell a nemzetiségi önkormányzatnak megalkotnia a 2024. évi költségvetési határozatát.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésének értelmében a 2024. évi költségvetésről szóló határozat-tervezetet a nemzetiségi önkormányzat elnöke 2024. február 15-ig nyújtja be a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

Bevételek tervezése

Az Önkormányzat a Költségvetési törvény 9. melléklete alapján központi költségvetési támogatásként működési támogatásban részesül.

A működési támogatás fajlagos összege 520.000 Ft/év.

A települési nemzetiségi önkormányzat a fajlagos összeg 200%-ára jogosult, ha a településen a legutolsó népszámlálásnak az adott nemzetiséghez tartozásra vonatkozó kérdéseire adott válaszok alapján az adott nemzetiséghez tartozók száma meghaladja az ötven főt.

A 2022. évi népszámlálási adatok alapján ezen a jogcímen az Önkormányzat 2024-ben 1.040.000 Ft támogatásra jogosult.

A támogatás folyósítására két egyenlő részletben, 2024. január 31-ig és 2024. június 30-ig kerül sor, összege 2024. december 31-ig használható fel és kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő – a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további – működésre és a Költségvetési törvényben meghatározott nemzetiségi érdekképviseléssel, a nemzetiségek kulturális autonómiájával, valamint a nemzetiségi léttel összefüggő nemzetiségi feladatokra fordítható.

A 2024. évi költségvetés megalkotása során az Önkormányzat év végi pénzkészletét költségvetési maradványként szükséges kezelni.

Tájékoztatom, hogy az Önkormányzat bankszámláján lévő 2023. december 31-i záró pénzkészlet 437.477 Ft.

Az Önkormányzat év végi pénzkészlete az alábbi feladattal/elszámolási kötelezettséggel terhelt támogatásokat tartalmazza:

- 2023. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás összegét (290.880 Ft), mely 2024. december 31-ig használható fel,
- 2023. évi saját forrás (kamat, kerekítés): 146.597 Ft.

A 2024. évi költségvetés bevételi főösszege a 2024. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás összege, 1.040.000 Ft, valamint a költségvetési maradvány összege, 437.477 Ft.

Mindezek alapján a 2024. évi költségvetésben tervezhető kiadások összege 1.477.477 Ft.

Kiadások tervezése

A központi költségvetésből nyújtott működési támogatás kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő – a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további - működésre és a Költségvetési törvény 9. mellékletének II. pontjában felsorolt nemzetiségi feladatok ellátására fordítható. A támogatás az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet fogalomrendszerében működési és felhalmozási célú kiadásokra is felhasználható.

A támogatás szempontjából kizárólag az „Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége”, 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 funkcion elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

Az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésében személyi juttatásként a rendezvények alkalmával felmerülő reprezentációs célú kiadásait tervezi.

Dologi kiadásként az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásait, valamint a működésével kapcsolatban felmerülő költségek (pl. bankszámlaköltség, nyomtató tintapatron) előirányzatát tervezi.

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 1.477.477 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 előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. mellékletben.

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – az Áht. 24. § (4) d) pontjának megfelelően – az előterjesztés mellékletét képező 1. sz. tájékoztató kimutatás tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Áht. 29/A. §-a kimondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg saját bevételét, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a költségvetési évet követő három évre. A fenti jogszabály előírása szerint a Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzatnak 2025-2027. években várható saját bevétele terhére adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nem keletkezik.

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

Budapest, 2024. 02 07



Göbel

Budapest Főváros XV. kerületi
Német Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2024. 02. 06. Aláírás: *Schmidt*

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2024. 02 07 Aláírás: *RI*

RI

1. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Áht. 29/A. §-a alapján az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2025-2027. évekre várható összegét nulla forintban állapítja meg.

2. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy

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

| | |
|---------------------|------------------|
| bevételi főösszegét | 1.477.477 Ft-ban |
| kiadási főösszegét | 1.477.477 Ft-ban |

állapítja meg.

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

| | |
|-----------------------|------------|
| Működési célú kiadás | |
| Személyi juttatások | 738.738 Ft |
| Dologi jellegű kiadás | 738.739 Ft |

3. a 2024. évi költségvetés
 - a. bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását az 1.sz. melléklet
 - b. bevételi előirányzatát feladatonkénti bontásban a 2.sz.melléklet
 - c. kiadási előirányzatát feladatonkénti bontásban a 3.sz.melléklet
 - d. bevételi és kiadási az előirányzatainak felhasználási ütemtervét a 4.sz.melléklet tartalmazza.
4. 2024. évben az Áht. 24. § (4) b) pontjában szereplő többéves kihatással járó döntése nincsen.
5. 2024. évi költségvetésében az Áht. 24. § (4) c) pontja szerinti közvetett támogatást, nem nyújt.
6. a költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint szabályozza:
 - a. az önkormányzat 2024. évi elemi költségvetését az elnök hagyja jóvá a költségvetési határozat elfogadását követően, legkésőbb 2024. március 15-ig.
 - b. a képviselő-testület az előirányzat-módosítás jogát fenntartja, az előirányzat-átcsoportosítás jogát átruházza az elnökre. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör a költségvetési év végéig gyakorolható.
 - c. a Képviselő-testület felhatalmazza a Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy a költségvetésben előírt bevételt beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjon.
7. e határozat 2024. február. 7. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

Bp. Főv. XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

| KIADÁSOK | 2024. évi eredeti előirányzat | BEVÉTELEK | 2024. évi eredeti előirányzat |
|--|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
| A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG | | | |
| I. Működési kiadások | | II. Működési bevételek | |
| 1. Személyi juttatások | 738 738 | 9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 |
| 2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó | 0 | 10. Közhatalmi bevételek | 0 |
| 3. Dologi kiadások | 738 739 | 11. Működési bevételek | 0 |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 12. Működési célú átvett pénzeszközök | 0 |
| 5. Egyéb működési célú kiadások | 0 | | |
| A. Működési kiadások összesen: (1+...+5) | 1 477 477 | A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12) | 1 040 000 |
| | | <i>működési egyenleg</i> | <i>-437 477</i> |
| B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG | | | |
| III. Felhalmozási kiadások | | IV. Felhalmozási bevételek | |
| 6. Beruházások | 0 | 13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 |
| 7. Felújítások | 0 | 14. Felhalmozási bevételek | 0 |
| 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 |
| B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8) | 0 | B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15) | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B) | 1 477 477 | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1) | 1 040 000 |
| | | <i>bevételi egyenleg</i> | <i>-437 477</i> |
| C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG | | | |
| V. Finanszírozási kiadás | 0 | VI. Finanszírozási bevétel | 437 477 |
| C. Finanszírozási kiadások összesen (V.) | 0 | C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.) | 437 477 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C) | 1 477 477 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1) | 1 477 477 |

Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetés bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

| Megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat | | | |
|--|-------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | Összesen |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Működési bevételek | | | | |
| I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 | 0 | 0 | 1 040 000 |
| I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről | | | | |
| - nemzetiségi önkormányzat működési támogatása | 1 040 000 | | | 1 040 000 |
| - nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása | | | | |
| - helyi önkormányzattól kapott támogatás | | | | |
| II. Közhatalmi bevételek | | | | |
| III. Működési bevételek | | | | |
| IV. Működési c. átvett pénzeszk. | | | | |
| A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV) | 1 040 000 | 0 | 0 | 1 040 000 |
| B. Felhalmozási bevételek | | | | |
| I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről | | | | |
| II. Felhalmozási bevétel | | | | |
| III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. | | | | |
| B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Költségvetési bevételek összesen: (A+B) | 1 040 000 | 0 | 0 | 1 040 000 |
| C. Finanszírozási bevétel | | | | |
| I. Belföldi finanszírozási bevétel | 437 477 | 0 | 0 | 437 477 |
| I. Maradvány igénybevétele | 437 477 | 0 | 0 | 437 477 |
| - előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 437 477 | | | 437 477 |
| C. Finanszírozási bevételek összesen: (I) | 437 477 | 0 | 0 | 437 477 |
| Bevételek mindösszesen: (A+B+C) | 1 477 477 | 0 | 0 | 1 477 477 |

Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetés kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

| Megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat | | | |
|---|-------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat | Összesen |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Működési kiadások | | | | |
| I. Személyi juttatások | 738 738 | | | 738738 |
| II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó | 0 | | | 0 |
| III. Dologi kiadások | 738 739 | | | 738 739 |
| IV. Ellátottak pénzhbeli juttatási | | | | 0 |
| V. Egyéb működési célú kiadások | | | | 0 |
| A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V) | 1 477 477 | 0 | 0 | 1 477 477 |
| B. Felhalmozási kiadások | | | | |
| I. Beruházások | 0 | | | 0 |
| II. Felújítások | | | | |
| III. Egyéb felhalmozási kiadások | | | | |
| B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B) | 1 477 477 | 0 | 0 | 1 477 477 |
| C. Finanszírozási kiadások | | | | |
| I. Belföldi finanszírozási kiadás | | | | |
| C. Finanszírozási kiadások összesen: (I) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kiadások mindösszesen: (A+B+C) | 1 477 477 | 0 | 0 | 1 477 477 |

Bp. Főv. XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat
2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási tételterve

| Sor- szám | Megnevezés | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Augusztus | Szeptember | Október | November | December | Összesen (Ft) |
|------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|---------|----------|----------|------------------|
| BEVÉTELEK | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Működési célú tám. államházt. belülről | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 2. | - nemzetiségi önkormányzat működési tám. | 520 000 | | | | | 520 000 | | | | | | | 1 040 000 |
| 3. | - nemzetiségi önkormányzat feladatalapú tám. | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | - helyi önkormányzattól kapott támogatás | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Közhatalmi bevételek | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | Működési bevételek | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 7. | Műk. c. átvett pénzeszk. | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 8. | Működési bevételek összesen: (1+...+7) | 520 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 520 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 040 000 |
| 9. | Felhalm. célú tám. államháztartáson 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. | 437 477 | | | | | | | | | | | | |
| 16. | Finanszírozási bevételek összesen: (13+...+15) | 437 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 437 477 |
| 17. | Bevételek mindösszesen: (8+12+16) | 957 477 | 0 | 0 | 0 | 0 | 520 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 477 477 |
| KIADÁSOK | | | | | | | | | | | | | | |
| 18. | Személyi juttatások | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 67 738 | 738 738 |
| 19. | Munkáltatót terhelő jár.és szoc. hozzájár.adó | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 20. | Dologi kiadások | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 61 000 | 67 739 | 738 739 |
| 21. | Ellátottak pénzbeli juttatási | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 22. | Egyéb működési célú kiadások | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 23. | Működési kiadások összesen (18+...+22) | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 135 477 | 1 477 477 |
| 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) | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 122 000 | 135 477 | 1 477 477 |

Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat Áht. 24. § (4) d) pontja szerinti kimutatása

Ft

| KIADÁSOK | 2025. évi előirányzat | 2026. évi előirányzat | 2027. évi előirányzat | BEVÉTELEK | 2025. évi előirányzat | 2026. évi előirányzat | 2027. évi előirányzat |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG | | | | | | | |
| I. Működési kiadások | | | | II. Működési bevételek | | | |
| 1. Személyi juttatások | | | | 9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |
| 2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó | | | | 10. Közhatalmi bevételek | | | 0 |
| 3. Dologi kiadások | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 | 11. Működési bevételek | | | 0 |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | | 12. Működési célú átvett pénzeszközök | | | 0 |
| 5. Egyéb működési célú kiadások | | | | | | | |
| A. Működési kiadások összesen: (1+...+5) | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 | A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12) | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |
| | | | | <i>működési egyenleg</i> | 0 | 0 | 0 |
| B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG | | | | | | | |
| III. Felhalmozási kiadások | | | | IV. Felhalmozási bevételek | | | |
| 6. Beruházások | | | | 13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | | 0 |
| 7. Felújítások | | | | 14. Felhalmozási bevételek | | | 0 |
| 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | | 15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | | 0 |
| B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8) | 0 | 0 | 0 | B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15) | 0 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B) | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1) | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |
| | | | | <i>bevételi egyenleg</i> | 0 | 0 | 0 |
| C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG | | | | | | | |
| V. Finanszírozási kiadás | | | 0 | VI. Finanszírozási bevétel | | | |
| C. Finanszírozási kiadások összesen (V.) | 0 | 0 | 0 | C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.) | 0 | 0 | 0 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C) | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1) | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |