

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

Szám: 1/114-2...../2025.

**Előterjesztés
Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 2025. évi költségvetési határozatát.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésének értelmében a 2025. évi költségvetésről szóló határozat-tervezetet a nemzetiségi önkormányzat elnöke 2025. február 15-ig nyújtja be a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2025. 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 2025-ben 1.040.000 Ft támogatásra jogosult.

A támogatás folyósítására két egyenlő részletben, 2025. január 31-ig és 2025. június 30-ig kerül, illetve került sor, összege 2025. 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 2025. évi költségvetés megalkotása során az Önkormányzat év végi pénzkészletét költségvetési maradványként szükségessé kezelni.

Tájékoztatom, hogy az Önkormányzat bankszámláján lévő 2024. december 31-i záró pénzkészlet 652.692 Ft.

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

- 2024. évi Önkormányzati támogatás fel nem használt összege 210 Ft (a támogatás 2025. januárjában visszafizetésre került az Önkormányzat részére).
- 2024. évi központi költségvetésből nyújtott működési támogatás összegét (39.575 Ft), mely kifizetésre került 2025. januárban telefon számlára, rendezvény számlára, és járulékra,
- 2024. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás összegét (508.924 Ft), mely 2025. december 31-ig használható fel,
- 2024. évi saját forrás (kamat, kerekítés): 103.983 Ft.

A 2025. évi költségvetés bevételi főösszege a 2025. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás összege, 1.040.000 Ft, valamint a költségvetési maradvány összege, 652.692 Ft. Mindezek alapján a 2025. évi költségvetésben tervezhető kiadások összege 1.692.692 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 funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetésében kiadásként személyi juttatásként a vélelmezett cégtelefon magáncélú használata költségeit, valamint a rendezvények során előforduló reprezentációs kiadásait tervezi.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímén a vélelmezett cégtelefon magáncélú használatát terhelő, valamint reprezentációs kiadások után fizetendő adó- és járulékokat tervezi az Önkormányzat.

Dologi kiadásként az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek dologi kiadásait, a működésével kapcsolatban felmerülő költségek, valamint a telefonszolgáltatás előfizetésével kapcsolatos költségek előirányzatát tervezi.

Az Önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 1.692.692 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2025. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2025. 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 Örmény Nemzetiségi Önkormányzatnak 2026-2028. 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, 2025. 02.26




Budapest Főváros XV. kerületi
Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2025. 02.12.

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2025. 02.26

Aláírás: 


Aláírás:


1. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Áht. 29/A. §-a alapján az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2026-2028. évekre várható összegét nulla forintban állapítja meg.

2. számú határozati javaslat:

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

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	1.692.692 Ft-ban
kiadási főösszegét	1.692.692 Ft-ban

állapítja meg.

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

Működési célú kiadás	
Személyi juttatások	800.000 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok szociális hozzájárulási adó	50.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	742.692 Ft
Egyéb működési célú kiadások	100.000 Ft

3. a 2025. 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. 2025. évben az Áht. 24. § (4) b) pontjában szereplő többéves kihatással járó döntése nincsen.
5. 2025. évi költségvetésében az Áht. 24. § (4) c) pontja szerinti közvetett támogatást, nem nyújt.
6. a költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint szabályozza:
 - a) az önkormányzat 2025. évi elemi költségvetését az elnök hagyja jóvá a költségvetési határozat elfogadását követően, legkésőbb 2025. 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 Örmény Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy a költségvetésben előírt bevételt beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjon.
7. e határozat 2025. február 26. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG			
I. Működési kiadások		II. Működési bevételek	
1. Személyi juttatások	800 000	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	50 000	10. Közhatalmi bevételek	0
3. Dologi kiadások	742 692	11. Működési bevételek	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		12. Működési célú átvett pénzeszközök	0
5. Egyéb működési célú kiadások	100 000		
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 692 692	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000
		<i>működési egyenleg</i>	-652 692
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)	1 692 692	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	1 040 000
		<i>bevételi egyenleg</i>	-652 692
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG			
V. Finanszírozási kiadás	0	VI. Finanszírozási bevétel	652 692
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)	0	C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)	652 692
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 692 692	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	1 692 692

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetés bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2025. 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
1. 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	652 692	0	0	652 692
1. Maradvány igénybevétele	652 692	0	0	652 692
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	652 692			652 692
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I)	652 692	0	0	652 692
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	1 692 692	0	0	1 692 692

Budapest Főváros XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetés kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat			
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5
A. Működési kiadások				
I. Személyi juttatások	800 000			800000
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó	50 000			50000
III. Dologi kiadások	742 692			742 692
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási				0
V. Egyéb működési célú kiadások	100 000			100 000
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 692 692	0	0	1 692 692
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)	1 692 692	0	0	1 692 692
C. Finanszírozási kiadások				
I. Belföldi finanszírozási kiadás				
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I)	0	0	0	0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 692 692	0	0	1 692 692

Bp. Főv. XV. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának felhasználási ütemterve

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 feladatlapú 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.	Felhal. célú tám. államháztartáson belülről													0
10.	Felhalmozási bevétel													0
11.	Felhal. 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.	652 692												
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13+...+15)	652 692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	652 692
17.	Bevételek mindösszen: (8+12+16)	1 172 692	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	1 692 692
KIADÁSOK														
18.	Személyi juttatások	58 000	58 000	58 000	108 000	58 000	58 000	58 000	108 000	58 000	58 000	58 000	62 000	800 000
19.	Munkáltatói terhelő jár és szoc. hozzájár.adó			12 000			13 000			12 000			13 000	50 000
20.	Dologi kiadások	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000	63 000	69 000	79 656	742 656
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000		100 000
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	117 000	127 000	139 000	177 000	127 000	140 000	127 000	177 000	139 000	131 000	137 000	154 656	1 692 656
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 mindösszen: (23+27+29)	117 000	127 000	139 000	177 000	127 000	140 000	127 000	177 000	139 000	131 000	137 000	154 656	1 692 656

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

Ft

KIADÁSOK		2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	BEVÉTELEK		2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
I. Működési kiadások					II. Működési bevételek				
1. Személyi juttatások					0	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó					0	10. Közhatalmi bevételek			0
3. Dologi kiadások		1 040 000	1 040 000	1 040 000		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)		1 040 000	1 040 000	1 040 000		A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 040 000	1 040 000	1 040 000
						működési egyenleg	0	0	0
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	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	1 040 000	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)	1 040 000	1 040 000	1 040 000
						bevételei egyenleg	0	0	0
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG									
V. Finanszírozási kiadás					0	VI. Finanszírozási bevétel			
C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)		0	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	1 040 000	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	1 040 000	1 040 000	1 040 000

