

ELŐTERJESZTÉS

a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok Képviselő-testülete 2025. március 6-i rendes ülésének 8. napirendi pontjához

Tárgy: Döntés a 2024. évi költségvetés módosításáról (4. módosítás)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2024. évi költségvetését a 6/2024. (III.7.) számú határozatával fogadta el, majd a 25/2024. (V.21.) számú, 38/2024. (IX.3.) és a 60/2024. (XII.9.) számú határozatával módosította.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.) 78. § (3) bekezdése szerint „a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan megalkotja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése szerint „A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) *költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”

Az Áht. 34. § (4)-(5) bekezdése szerint:

„(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - **az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja** a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

Fenti jogszabályhely (5) bekezdése szerint a nemzetiségi önkormányzat bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete gyakorolja, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét kell érteni.

Fenti rendelkezésekre tekintettel megállapítható, hogy a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok 2024. évi költségvetését módosítani szükséges (4. módosítás).

A Nektv. 114. § (1) bekezdés d) pontja szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt a költségvetéséről.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetés módosításáról szóló határozati javaslatot támogatni szíveskedjen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot támogatni szíveskedjen.

Újbarok, 2025. március 6.

Metzgerné Speier Katalin s.k.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok Képviselő-testületének .../2025. (.....) határozata a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok 2024. évi költségvetésének 4. módosításáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 60/2024. (XII.9.) számú határozatát hatályon kívül helyezi és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

1. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **költségvetési**
 - a) bevételeinek összegét 3 897 969 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 5 517 415 Ft-ban
állapítja meg.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **finanszírozási**
 - a) bevételeinek összegét 1 619 446 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 0 Ft-ban
állapítja meg.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi **költségvetési maradványának** az összegét 1 619 446 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2024. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.
4. A Képviselő-testület az Önkormányzat
 - a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 1 619 446 Ft-ban;
 - b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: 0 Ft-ban
állapítja meg.
5. Az 1-4. pontban megállapított **költségvetési főösszegek részletezését** kiemelt előirányzatokként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az **1. melléklet** tartalmazza.
6. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkcionkénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet a **2. melléklet** tartalmazza.
7. Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkcionkénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet a **3. melléklet** tartalmazza.
8. a) Az Önkormányzat elnöke (a továbbiakban: elnök) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésére figyelemmel jogosult az e rendeletben megjelenő valamennyi önkormányzati bevételi és kiadási előirányzat módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a költségvetésben szereplő előirányzatoknak az általános tartalékkal, céltartalékkal szemben történő módosítására 200 000 Ft összeghatárig.

- b) Az Önkormányzat kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével az elnök megemelheti.
 - c) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai belüli rovatok között az elnök vagy az általa írásban kijelölt személy átcsoportosítást hajthat végre.
 - d) Az a) – c) pontban foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.
9. Az elnök - a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 200 000 Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.
 10. Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület az elnökre ruházza át.
 11. Az Önkormányzat Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteit, és a Gst. 45. § (1) bekezdés szerinti saját bevételeit éves bontásban a **4. melléklet** tartalmazza.
 12. Önkormányzat által irányított költségvetési szerv nincs, az Önkormányzat által foglalkoztatottakra vonatkozó létszámkeret 0 fő.
 13. Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint az Önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásoknak az összege 0 Ft.

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok költségvetési fösszesítő-2024. év

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK						KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK						Költségvetési egyenleg (Költségvetési bevételek- Költségvetési kiadások)(+" egyenleg többlet,"-" egyenleg hiány)		
Bevételi előirányzatok		6/2024. (III.07.) határozat	25/2024. (V.21.) határozat	38/2024. (IX.03.) határozat	60/2024. (XII.09.) határozat	/2025. (III.06.) határozat	Kiadási előirányzatok		6/2024. (III.07.) határozat	25/2024. (V.21.) határozat	38/2024. (IX.03.) határozat		60/2024. (XII.09.) határozat	/2025. (III.06.) határozat
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 540 000	3 287 140	3 287 140	3 287 140	3 287 140	Működési kiadások	Személyi juttatások	0	0	0	65 000	65 000	
	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	7 605	7 605	
	Működési bevételek	150 000	150 000	150 000	110 707	110 829		Dologi kiadások	2 583 000	2 925 000	3 404 161	2 679 424	2 391 273	
	Működési célú átvett pénzeszközök							Ellátottak pénzbeni juttatásai	0	0	0	0	0	
	Működési bevételek összesen	2 690 000	3 437 140	3 437 140	3 397 847	3 397 969		Egyéb működési célú kiadások	1 720 546	1 631 586	635 283	1 113 202	2 145 949	
							Működési kiadások összesen	4 303 546	4 556 586	4 039 444	3 865 231	4 609 827	-1 211 858	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	500 000	500 000	Felhalmozási kiadások	Beruházások	0	0	0	134 920	134 920	
	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0		Felújítások	0	500 000	1 517 142	1 517 142	772 668	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	500 000	500 000	500 000		Felhalmozási kiadások összesen	0	500 000	1 517 142	1 652 062	907 588	-407 588
	Költségvetési bevételek összesen	2 690 000	3 437 140	3 937 140	3 897 847	3 897 969		Költségvetési kiadások összesen	4 303 546	5 056 586	5 556 586	5 517 293	5 517 415	-1 619 446
Hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány													1 619 446	
Költségvetési maradvány		1 613 546	1 619 446	1 619 446	1 619 446	1 619 446	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		4 303 546	5 056 586	5 556 586	5 517 293	5 517 415	0
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		4 303 546	5 056 586	5 556 586	5 517 293	5 517 415	Finanszírozási kiadások							
Finanszírozási bevételek							Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	1 619 446
Finanszírozási bevételek		1 613 546	1 619 446	1 619 446	1 619 446	1 619 446	Kiadások mindösszesen							
Bevételek mindösszesen							Összesen		4 303 546	5 056 586	5 556 586	5 517 293	5 517 415	0
Összesen		4 303 546	5 056 586	5 556 586	5 517 293	5 517 415								

Megnevezés	6/2024. (III.07.) határozat	25/2024. (V.21.) határozat	38/2024. (IX.03.) határozat	60/2024. (XII.09.) határozat	/2025. (III.06.) határozat	Módosított előirányzat kormányzati funkcióként				Módosított előirányzat tervezett havi ütemezése															
						011140 Igazgatás	018010 Önk. elszámolásai a közp. ktgvetéssel	018030 Támogatási célú fin. műveletek	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 540 000	3 287 140	3 287 140	3 287 140	3 287 140	0	0	0	3 287 140	520 000	0	500 000	590 250	283 320	520 000	0	873 570	0	0	0	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 540 000	3 287 140	3 287 140	3 287 140	3 287 140	0	0	0	3 287 140	520 000	0	500 000	590 250	283 320	520 000	0	873 570	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Központi költségvetési szervtől kapott működési támogatás</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás</i>	2 540 000	3 287 140	3 287 140	3 287 140	3 287 140	0	0	0	3 287 140	520 000	0	500 000	590 250	283 320	520 000	0	873 570	0	0	0	0	0	0	0
	<i>működési támogatás</i>	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0	0	0	1 040 000	520 000	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>NTAB-KP-1-2024/1-000534 Kis mesterek-nemzetiségi tábor</i>	0	500 000	500 000	500 000	500 000	0	0	0	500 000	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>feladatalapú támogatás</i>	1 500 000	1 747 140	1 747 140	1 747 140	1 747 140	0	0	0	1 747 140	0	0	0	590 250	283 320	0	0	873 570	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0
	<i>Helyi önkormányzattól és költségvetési szervétől kapott felhalmozási támogatás</i>				500 000	500 000	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	150 000	150 000	150 000	110 707	110 829	110 829	0	0	0	15 922	8 011	0	15 882	9 738	0	17 776	0	18 553	9 825	0	15 122	0	0	0
B408	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</i>	150 000	150 000	150 000	110 707	110 829	110 829	0	0	0	15 922	8 011	0	15 882	9 738	0	17 776	0	18 553	9 825	0	15 122	0	0	0
B4081	<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4082	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	150 000	150 000	150 000	110 707	110 829	110 829	0	0	0	15 922	8 011	0	15 882	9 738	0	17 776	0	18 553	9 825	0	15 122	0	0	0
	<i>ÁHK egyéb kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	150 000	150 000	150 000	110 707	110 829	110 829	0	0	0	15 922	8 011	0	15 882	9 738	0	17 776	0	18 553	9 825	0	15 122	0	0	0
B411	<i>Egyéb működési bevételek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozástól felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	1 613 546	1 619 446	1 619 446	1 619 446	1 619 446	0	0	1 619 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 619 446
B81	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	1 613 546	1 619 446	1 619 446	1 619 446	1 619 446	0	0	1 619 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 619 446
B813	<i>Maradvány igénybevétele</i>	1 613 546	1 619 446	1 619 446	1 619 446	1 619 446	0	0	1 619 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 619 446
B8131	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	1 613 546	1 619 446	1 619 446	1 619 446	1 619 446	0	0	1 619 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 619 446
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 303 546	5 056 586	5 556 586	5 517 293	5 517 415	110 829	0	2 119 446	3 287 140	535 922	8 011	500 000	606 132	293 058	520 000	17 776	873 570	18 553	509 825	0	1 634 568	0	0	0

4.számú melléklet a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok költségvetésének /2025. (III.06.) határozatához

Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok

Az Önkormányzat Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekről és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről az adósságot keletkeztető ügyletek keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig (forintban)

Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	kötelezettség összesen	2024.01.01-jén fennálló tartozás összesen	2024. évi törlesztés összege	2025. évi törlesztés összege	2026. évi törlesztés összege	2027. évi törlesztés összege
I. Hitelek:		0	0	0	0	0	0
II. Értékpapír forgalomba hozatal:		0	0	0	0	0	0
III: Váltó kibocsátása		0	0	0	0	0	0
IV: Pénzügyi lízing		0	0	0	0	0	0
V. Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés		0	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügylet összesen:			0	0	0	0	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
1. Helyi adók	évente 1/2 03. és 1/2 09. hóban	
2. Települési adó	évente 1/2 03. és 1/2 09. hóban	
3. Gépjárműadó	évente 1/2 03. és 1/2 09. hóban	
4. Kamatbevételek	évente	110 829
5. Bíróság		
6. Vagyon bérbeadásából, hasznobérbeadásából, üzemeltetéséből származó díjbevétel (kivételem viziközművek bérleti díja)	nem meghatározott	
7. Egyéb sajátos bevételek	nem meghatározott	
Összesen		110 829
	50%	55 415