

E L Ő T E R J E S Z T É S**Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. február 28 -i nyilvános ülésére.**

Tárgy: Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetésének tárgyalása

Előterjesztő: Molnár Attila elnök

Előkészítette: Pénzügyi Iroda
Schönherrné Pokó Ildikó irodavezető

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 26. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat megalkotja költségvetési határozatát. Az egy évre szóló költségvetési határozat elfogadásán túlmenően a képviselő-testületnek a költségvetési határozat elfogadásáig meg kell állapítania a három évre (2025, 2026, 2027) szóló középtávú tervét.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 9. számú melléklete alapján a nemzetiségi önkormányzatok feladatainak ellátásához támogatást kapnak. 2024. évben is működési és feladatalapú támogatásban részesülnek a nemzetiségi önkormányzatok. A működési támogatás összege december 31-ig használható fel. Az önkormányzat a működési támogatás felhasználásáról köteles beszámolót benyújtani a támogató részére 2025. március 15-ig.

A nemzetiségi önkormányzat működési támogatására vonatkozó támogatói okiratot a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. megküldte. Ennek alapján 2024. évben az önkormányzat 1.040.000 Ft működési támogatásban részesül, amely két részletben kerül biztosításra. A feladatalapú támogatásra pályázni kell, amelynek ismeretében később módosíthatjuk a költségvetést. 2023. évben 6 eFt pénzmaradvány keletkezett, amelyet visszafizetési kötelezettség terhel.

Az egyes bevételek és kiadások részletezését az 1. mellékletben, a kiadások és bevételek alakulását a 2. mellékletben mutatjuk be. Az előirányzatok felhasználásának ütemtervét a 3. mellékletben szerepeltetjük.

Mérlegek és kimutatások indokolása:

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásaink mérlegszerű bemutatását közgazdasági osztályozás szerint az 1. mellékletben mutatjuk be. A bevételek a működési támogatásból és költségvetési maradványból képződtek. Az önkormányzat több éves kihatású döntéseket nem hozott, a tárgyévi költségvetés tartalmazza az éves kötelezettségvállalásokat. Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem nyújt, ilyen jellegű kedvezmény nincs.

A nemzetiségi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Az önkormányzat nem rendelkezik saját bevétellel, az államtól kapott támogatás képezi a legfőbb forrást, és nem rendelkezik hitelállománnyal sem, ennek megfelelően hozza határozatát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen!

HATÁROZATI JAVASLAT

I.

Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő – testülete kijelenti, hogy az önkormányzat nem rendelkezik a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti bevételekkel és az elkövetkezendő három évben sem tervez ilyen bevételt. Nem rendelkezik, és a jövőben sem kíván rendelkezni adósságot keletkeztető ügyletekkel.

II.

Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről szóló határozatát elfogadja és .../2024. (...) Nkt. határozatai közé iktatja.

Tapolca, 2024. február 8.


Molnár Attila
elnök



Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
...../2024. (.....) Nkt. határozata

a 2024. évi költségvetéséről

(t e r v e z e t)

Tapolca Város Német Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Német Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2024. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületére terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

A Német Nemzetiségi Önkormányzat címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetését

**1.040 eFt költségvetési bevétellel,
1.046 eFt költségvetési kiadással,
-6 eFt költségvetési egyenleggel,
6 eFt finanszírozási bevétellel
(működési célú költségvetési maradvánnyal)**

állapítja meg.

(2) A Német Nemzetiségi Önkormányzat az összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként mérlegszerűen, a határozat 1. számú melléklete alapján határozza meg.

(3) A Német Nemzetiségi Önkormányzat a működési célú bevételi- és kiadási előirányzatokat a 2. számú melléklet szerint fogadja el.

(4) A Német Nemzetiségi Önkormányzat az előirányzat-felhasználási tervét a 3. számú melléklet szerint fogadja el.

(5) A Német Nemzetiségi Önkormányzat a középtávú tervét a 4. számú melléklet szerint fogadja el.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Tapolcai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője felelős.

(2) A Német Nemzetiségi Önkormányzat a kiadási- és bevételi előirányzatok módosítására és a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra az elnök részére felhatalmazást ad. Az elnök köteles erről a Képviselő-testületnek beszámolni és kezdeményezni az előirányzatok módosításnak átvezetését.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot záról a Német Nemzetiségi Önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési határozat módosítását.

(4) A Német Nemzetiségi Önkormányzat az Áht. 23. § (1) g) pontjában meghatározott adósságot keletkeztető ügyletekkel, valamint saját bevételekkel nem rendelkezik.

(5) A Német Nemzetiségi Önkormányzat közvetett támogatásokat nem nyújt.

(6) A Német Nemzetiségi Önkormányzat EU-s projektekkel nem rendelkezik, ilyen projekthez nem csatlakozott.


(7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök gyakorlására a Képviselő-testület az elnököt hatalmazza fel.

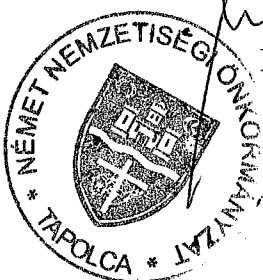
(8) A Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az elnököt arra, hogy a halaszthatatlan ügyekben a költségvetés főösszegének erejéig döntsön a források felhasználásáról, és erről a soron következő ülésen tájékoztassa a Képviselő-testületet.

5. Záró rendelkezések

A költségvetési határozat a kihirdetést követő első napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tapolca, 2024. február


Molnár Attila
elnök



NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI
MÉRLEGE

1. melléklet a /2024.()
Nkt. határozathoz
Ezer forintban!

Sorszám	Működési Bevételek			Működési Kiadások		
	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	Működési célú állami támogatások áh-on belül	B1	1 040	Személyi juttatások	K1	100
2.	Közhatalmi bevételek	B3		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	28
3.	Működési bevételek	B4		Dologi kiadások	K3	912
	Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B6		Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
4.				Egyéb működési célú kiadások	K5	6
5.	Működési költségvetési bevételek összesen:		1 040	Működési költségvetési kiadások összesen:		1 046
6.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8132	6			
7.	Működési célú finanszírozási bevételek	B8132	6	Működési célú, finanszírozási célú kiadások		
8.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 046	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 046
Felhalmozási Bevételek						
9.	Felhalmozási célú támogatások áh-on belül	B2		Beruházások	K6	
10.	Felhalmozási bevételek	B5		Felújítások	K7	
11.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B7		Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
12.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:		
16.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
17.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		
18.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 046	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		1 046

NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2. melléklet a /2024.(.)
Nkt. határozathoz
ezer forintban

B E V É T E L E K

Sorszám	Bevételi jogcím	Rovat száma	2024. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.jg.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési célú támogatások államházt. belülről	B1	1 040	1 040		
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11				
3.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	B111				
4.	Települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
5.	Települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				
6.	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	B114				
7.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
	Egyéb működési célú támogatások	B16	1 040	1 040		
8.	II. Felhalmozási célú támogatások államházt. belülről	B2				
9.	III. Közhatalmi bevételek	B3				
10.	Vagyoni típusú adók	B34				
11.	Ebből: - Épitményadó					
12.	- Magánszemélyek kommunális adója					
13.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351				
14.	Gépjárműadó	B354				
15.	Idegenforgalmi adó	B355				
16.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
17.	IV. Működési célú bevételek	B4				
18.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
19.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
20.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
21.	Tulajdonosi bevételek	B404				
22.	Ellátási díjak	B405				
23.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
24.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
25.	Kamatbevételek	B408				
26.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
27.	Egyéb működési célú bevétel	B410				
28.	V. Felhalmozási bevételek	B5				
29.	Ingatlanok értékesítése	B52				
30.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
31.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
32.	VI. Működési célú átvett pénzeszk. (á-h-on kiv.)	B6				
33.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (á-h-on kiv.)	B7				
34.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	1 040	1 040		
35.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	6	6		
36.	Hiány belső finansz.: működési célú kv-i maradvány		6	6		
37.	Hiány belső finansz.: felhalmozási célú kv-i maradvány					
38.	Hiány külső finanszírozása: hosszú lejáratú hitelek,					
39.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	1 046	1 046		

NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2. melléklet a /2024.(.)
Nkt. határozathoz
ezer forintban

KIADÁSOK

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímelek	Rovat száma	2024. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	1 046	1 046		
2.	Személyi juttatások	K1	100	100		
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	28	28		
4.	Dologi kiadások	K3	912	912		
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	6	6		
7.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8				
8.	Beruházások	K6				
9.	Felújítások	K7				
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
11.	III. Tartalékok					
12.	Általános tartalék					
13.	Céltartalék					
14.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 046	1 046		
15.	IV. Finanszírozási kiadások	K9				
16.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>					
17.	Likviditási hitelek törlesztése					
18.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön					
19.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Betét elhelyezése					
21.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>					
22.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
23.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön					
24.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
25.	Betét elhelyezése					
26.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai					
27.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	1 046	1 046		

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

28.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)		-6	-6		
-----	--	--	-----------	-----------	--	--

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

29.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege		6	6	0	0
30.	Finanszírozási bevételek		6	6		
31.	Ebből: Működési célú finanszírozási bevételek		6	6	0	0
32.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		0	0	0	0
33.	Finanszírozási kiadások		0	0	0	0
34.	Ebből: Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
35.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0

NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Előirányzat-felhasználási terv

2024. évre

3. melléklet a /2024.()
Nkt. határozathoz

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
	Nyitó pénzkészlet		526	526	420	320	156	586	536	172	72	22	0	
1.	Bevételek													
2.	Műk. célú állami tám. Áh-n belül	520					520							1040
3.	Felhalm. célú állami tám. Áh-n belül													0
4.	Közhatalmi bevételek													0
5.	Működési bevételek													0
6.	Felhalmozási célú bevételek													0
7.	Műk. célú átvett pénzeszközök													0
8.	Felhalmozási célú átvett pe.													0
9.	Előző évi kv-i maradvány	6												6
10.	Finanszírozási célú bevételek													0
11.	Bevételek összesen:	526	0	0	0	0	520	0	0	0	0	0	0	1046
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások					50								50
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					14			14					28
15.	Dologi kiadások			100	100	100	90	50	300	100	50	22		912
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													0
17.	Egyéb működési célú kiadások					6								6
18.	Beruházások													0
19.	Felújítások													0
20.	Tartalékok													0
21.	Finanszírozási célú kiadások													0
22.	Kiadások összesen:	0	0	106	100	164	90	50	364	100	50	22	0	1046
23.	Záró pénzkészlet	526	526	420	320	156	586	536	172	72	22	0	0	0

TAPOLCA VÁROS NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA
Áht. 29/A. § szerinti tervszámai

4. melléklet a /2024.(
 önkorm.rendeletéhez

BEVÉTELEK

Sorszám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési célú támogatások államh. belülről	B1	1 040	1 040	1 040	1 040
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11				
10.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2				
11.	III. Közhatalmi bevételek	B3				
12.	Vagyoni típusú adók	B34				
13.	Ebből: - Építményadó	B34				
14.	- Magánszemélyek kommunális adója	B34				
15.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351				
16.	Gépjárműadó	B354				
17.	Idegenforgalmi adó	B355				
18.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
19.	IV. Működési működési bevételek	B4				
30.	V. Felhalmozási bevételek	B5				
34.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívülről)	B6				
35.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívülről)	B7				
36.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	1 040	1 040	1 040	1 040
37.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8				
42.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	1 040	1 040	1 040	1 040

KIADÁSOK

Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K5	1 046	1 040	1 040	1 040
2.	Személyi juttatások	K1	100	100	100	100
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozz. adó	K2	28	28	28	28
4.	Dologi kiadások	K3	912	912	912	912
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	6			
7.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K8	0	0	0	0
8.	Beruházások	K6				
9.	Felújítások	K7				
10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K5				
14.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K8	1 046	1 040	1 040	1 040
15.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
16.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>					
22.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>					
28.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K9	1 046	1 040	1 040	1 040