

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének ülésére**

**Tárgy:** 2024. évi költségvetés elfogadása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26. §-a szerint a nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének készítésére, tartalmi követelményeire ugyanazok az előírások vonatkoznak, mint a települési önkormányzatokéra. A nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos feladatokat az önkormányzati hivatal látja el.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontjában előírt tagolású költségvetési mérleget és az előirányzat felhasználási tervet az előterjesztés 1. és 2. mellékleteként csatoltuk. A költségvetési határozat elfogadását megelőzőn elfogadott határozat szerint az Önkormányzat a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető üggyel az elkövetkező három évben nem számol. Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) és c) pontja szerinti kimutatások nem szerepelnek az előterjesztésben, mivel az Önkormányzatnak nincsenek többéves kihatással járó döntései és közvetett támogatásokat sem nyújt.

A költségvetési határozat mellékleteként csatolt 1. számú melléklet tartalmazza az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevétele.

**BEVÉTELEK**

**1. Működési támogatás**

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban Kvtv.) 10. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2011. évi népszámláláskor a XII. kerületben 79 fő vallotta magát szerb nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2023. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 Ft-ra jogosult. A támogatás 2024. december 31-éig használható fel és kizárólag a helyi nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő - a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nek. tv.) 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további, a Nek. tv. 128. § /2/ bekezdése szerint, figyelemmel a 2. §. 1. pontjában meghatározott nemzetiségi közfeladatok ellátását biztosító működési és felhalmozási jellegű kiadásokra fordítható. A támogatást két egyenlő részletben folyósítják. Az első részlet január 31-én befolyt a bankszámlánkra, a második részt pedig június 30-ig utalják majd át.

**2. Maradvány igénybevétele**

Az előző év megtakarításából származó maradvány összege a bankszámlánk 2023. december 31-i egyenlege: 1 356 777 Ft.

# KIADÁSOK

## 1. Személyi juttatások

Ezen a kiemelt előirányzaton megjelenő 230 000 Ft a vendéglátás tervezett nettó összege.

## 2. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzaton az Önkormányzat működésével és programjaival összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

| Feladat megnevezése                        | Terv 2024      |
|--|----------------|
| Irodaszer beszerzése                       | 33 000         |
| Koszorú beszerzés                          | 80 000         |
| Római zarándokút - szállítási szolgáltatás | 300 000        |
| Farkasréti temető gondozása                | 230 000        |
| Szent Vid napi ünnepség                    | 60 000         |
| Szent György napi búcsú                    | 60 000         |
| Bankköltség                                | 36 096         |
| Grábóczi Zarándokút - kiküldetés           | 59 000         |
| Vendéglátás ÁFÁ-ja                         | 62 100         |
| <b>Összesen:</b>                           | <b>920 196</b> |

## 3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Előzetes számítások alapján a korábbi években folyósított állami támogatásból fel nem használt összeg 1 046 581 Ft, melyet vissza kell fizetnünk a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-nek. A pontos összeg a március 15-ig elkészítendő pénzügyi beszámolóból derül majd ki.

## 4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

A Tabán Szerb Folklórcentrum Egyesület által szervezett rendezvényekhez, zenekari kiadásokhoz nyújtott támogatásra 200.000 Ft szerepel a javaslatban.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2024. évben is jogosult feladatalapú támogatásra, azonban ennek összege még nem ismert, így ennek felhasználására a támogatói döntés - április 15-e – után, költségvetés módosításban fogok javaslatot tenni. A feladatalapú támogatás folyósítása szintén két egyenlő részletben, április 30-áig és augusztus 15-éig történik, a Kvtv. 10. melléklet 2.4.2 pont szerinti nemzetiségi feladatokra fordítható és 2025. december 31-éig használható fel.

Az Áht. 34. § (5) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetési határozatban a nemzetiségi önkormányzat elnöke számára lehetővé teheti az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően, a feladatok hatékony ellátása érdekében javaslom, hogy a Képviselő-testület elnöke alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 80 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2024. évi működése során a Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

## Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25.§-ai értelmében, figyelemmel a 26. § /1/ bekezdésében foglaltakra, a következő határozatot hozza:

Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

*(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)*

Budapest, 2024.március 6.

  
**Dr. László Dömötör**  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat



**Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak**  
**mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel**

*forintban*

| Sor-szám    | Bevételi előirányzat megnevezése                                    | 2024. évi előirányzat | Sor-szám    | Kiadási előirányzat megnevezése                           | 2024. évi előirányzat |
|-------------|---|-----------------------|-------------|---|-----------------------|
| 1.          | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 | 1 040 000             | 1.          | Személyi juttatások                                       | 230 000               |
|             | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 1 040 000             | 2.          | Dologi kiadások   | 920 196               |
|             |   |                       | 3.          | Egyéb működési célú kiadások                              | 1 246 581             |
|             |   |                       |             | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 046 581             |
|             |   |                       |             | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre  | 200 000               |
| <b>I.</b>   | <b>Működési költségvetés összesen (1)</b>                           | <b>1 040 000</b>      | <b>I.</b>   | <b>Működési költségvetés összesen (1+2+3)</b>             | <b>2 396 777</b>      |
| <b>II.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>                           | <b>0</b>              | <b>II.</b>  | <b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>                 | <b>0</b>              |
| 1.          | Belföldi finanszírozás bevételei                                    | 1 356 777             | 1.          | Belföldi finanszírozás kiadásai                           | 0                     |
|             | Maradvány igénybevétele   | 1 356 777             |             |   | 0                     |
| <b>III.</b> | <b>Finanszírozási bevételek (1)</b>                                 | <b>1 356 777</b>      | <b>III.</b> | <b>Finanszírozási kiadások (1)</b>                        | <b>0</b>              |
|             | <b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>                            | <b>2 396 777</b>      |             | <b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>                   | <b>2 396 777</b>      |

## Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

| Előirányzatok megnevezése   | 2024. évi<br>előirányzat | Előirányzat felhasználás |                |                |                |
|---|--------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
|   |                          | I. negyedév              | II. negyedév   | III. negyedév  | IV. negyedév   |
| <b>B. Költségvetési bevételek</b>                                   | <b>1 040 000</b>         | <b>520 000</b>           | <b>520 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                            | <b>1 040 000</b>         | <b>520 000</b>           | <b>520 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről              | 1 040 000                | 520 000                  | 520 000        | 0              | 0              |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 1 040 000                | 520 000                  | 520 000        |                |                |
| <b>E. Finanszírozási bevételek</b>                                  | <b>1 356 777</b>         | <b>1 356 777</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>                          | <b>1 356 777</b>         | <b>1 356 777</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 1. Maradvány igénybevétele  | 1 356 777                | 1 356 777                |                |                |                |
| <b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>                                     | <b>2 396 777</b>         | <b>1 876 777</b>         | <b>520 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>A. Költségvetési kiadások</b>                                    | <b>2 396 777</b>         | <b>1 075 605</b>         | <b>360 024</b> | <b>404 024</b> | <b>557 124</b> |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                            | <b>2 396 777</b>         | <b>1 075 605</b>         | <b>360 024</b> | <b>404 024</b> | <b>557 124</b> |
| 1. Személyi juttatások  | 230 000                  |                          |                |                | 230 000        |
| 2. Dologi kiadások  | 920 196                  | 29 024                   | 160 024        | 404 024        | 327 124        |
| 3. Egyéb működési célú kiadások                                     | 1 246 581                | 1 046 581                | 200 000        | 0              | 0              |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről           | 1 046 581                | 1 046 581                |                |                |                |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre            | 200 000                  |                          | 200 000        |                |                |
| <b>D. Finanszírozási kiadások</b>                                   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>                                      | <b>2 396 777</b>         | <b>1 075 605</b>         | <b>360 024</b> | <b>404 024</b> | <b>557 124</b> |
| <b>EGYENLEG</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

**Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2024. (III. 13.) határozata  
a Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat  
2024. évi költségvetéséről**

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25.§-ai értelmében, figyelemmel a 26. § /1/ bekezdésében foglaltakra, a következő határozatot hozza:

1. A Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 040 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 2 396 777 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 2 396 777 forintban,  
működési bevételek összegét 1 040 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 1 356 777 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege finanszírozási műveletekkel együtt 2 396 777 forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 230 000 forintban, a dologi kiadásokat 920 196 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot 1 046 581 forintban, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről előirányzatot 200 000 forintban állapítja meg. Az Önkormányzat valamennyi kiadása és bevétele a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik.

3. Az Önkormányzat az 1. pont szerinti kiadási és bevételi főösszeg előirányzatok előirányzat-csoportonkénti, kiemelt előirányzatokénti összegeit a határozat melléklete szerint határozza meg.

4. Az Önkormányzat elnöke az Önkormányzat kiemelt előirányzatai között esetenként legfeljebb 80 000 Ft összegben átcsoportosítást hajthat végre, valamint az előirányzatot 80 000 Ft-tal meg nem haladó többletbevétel felhasználásáról - a bevétel megszerzése érdekében felmerült költségek levonása után - dönthet. Az Önkormányzat elnöke az átruházott átcsoportosítási és módosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet következő ülésén tájékoztatja.

5. Ez a határozat 2024. március 14-én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2024. március ...

**Dr. Lásztity Dömötör**  
elnök

**Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2024. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként**

forintban

| Előirányzatok megnevezése   | Rovat száma  | 2023. évi előirányzat | 2024. évi előirányzat |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>                                      | <b>K1-K8</b> | <b>2 066 267</b>      | <b>2 396 777</b>      |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                              |              | <b>2 066 267</b>      | <b>2 396 777</b>      |
| 1. Személyi juttatások  | K1           | 196 850               | 230 000               |
| 2. Dologi kiadások  | K3           | 852 244               | 920 196               |
| 3. Egyéb működési célú kiadások                                       | K5           | 1 017 173             | 1 246 581             |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre              | K506         | 817 173               | 1 046 581             |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre              | K512         | 200 000               | 200 000               |
| Tartalékok  | K513         |                       |                       |
| <b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>                         |              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>                                     | <b>B1-B7</b> | <b>1 040 000</b>      | <b>1 040 000</b>      |
| <b>I. Működési költségvetés összesen</b>                              |              | <b>1 040 000</b>      | <b>1 040 000</b>      |
| 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                | B1           | 1 040 000             | 1 040 000             |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről   | B16          | 1 040 000             | 1 040 000             |
| <b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>                         |              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>C. Költségvetési egyenleg (A-B)</b>                                |              | <b>1 026 267</b>      | <b>1 356 777</b>      |
| <b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>      |              | <b>1 026 267</b>      | <b>1 356 777</b>      |
| <b>II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b> |              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                     | <b>K9</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>                             | <b>K91</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                                    | <b>B8</b>    | <b>1 026 267</b>      | <b>1 356 777</b>      |
| <b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>                            | <b>B81</b>   | <b>1 026 267</b>      | <b>1 356 777</b>      |
| 1. Maradvány igénybevétele  | B813         | 1 026 267             | 1 356 777             |
| <b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>  |              | <b>2 066 267</b>      | <b>2 396 777</b>      |
| <b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>                                       |              | <b>2 066 267</b>      | <b>2 396 777</b>      |