

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

Tárgy: 2026. 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 ügylettel 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 igénybevételét.

BEVÉTELEK

1. Működési támogatás

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (továbbiakban Kvtv.) 10. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2022. évi népszámláláskor a XII. kerületben 89 fő vallotta magát szlovák nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2026-ben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 040 000 Ft-ra jogosult. A támogatás 2026. 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 - működési és a 2.4.2. pont szerinti nemzetiségi feladatok ellátását biztosító működési és felhalmozási jellegű kiadásokra fordítható. A támogatást két egyenlő részletben folyósítják. Az első részlet január 28-án 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 2025. december 31-i egyenlege: 236 125 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 400 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2026
Közmeghallgatás	150 000
Vendéglátás	250 000
Összesen:	400 000

2. Dologi kiadások

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

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2026
Koszorú, dekoráció, virág vásárlás	50 000
Postaköltség	10 000
Áchim András emléktáblák karbantartása	200 000
Szlovák kórus fellépése	100 000
Szállásköltség	80 000
Szlovák karácsony	100 000
Nemzetiségi nap (ételkostoló, kulturális program)	550 000
Bankköltség	33 125
Vendéglátás ÁFÁ-ja	60 000
Egyéb dologi kiadások	5 000
Összesen:	1 188 125

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2026. 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 2027. 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 2026. évi működése során a Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.


Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Szlovák 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 Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetését az erről szóló, az előterjesztés mellékletét képező határozatban és annak mellékleteiben foglaltak szerint elfogadja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest, 2026. február 28.


Noszlopy Katalin
elnök #.

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mértégszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

Sor- szám	Bevételi előirányzat megnevezése	2026 évi előirányzat	Sor- szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2026 évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	1.	Személyi juttatások	400 000
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
			3.	Dologi kiadások	1 188 125
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 588 125
1.		0	1	Beruházások	
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	236 125	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	236 125			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	236 125	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 588 125		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 588 125

fortitban

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

Előirányzatok megnevezése	2026. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
B. Költségvetési bevételek	1 352 000	676 000	676 000	0	0
I. Működési költségvetés összesen	1 352 000	676 000	676 000	0	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000	0	0
Ígyébb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	236 125	236 125	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	236 125	236 125	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	236 125	236 125			
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 588 125	912 125	676 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 588 125	285 000	420 000	560 000	323 125
I. Működési költségvetés összesen	1 588 125	285 000	420 000	560 000	323 125
1. Személyi juttatások	400 000	50 000	200 000	0	150 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0
3. Dologi kiadások	1 188 125	235 000	220 000	560 000	173 125
5. Ígyébb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Ígyébb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 588 125	285 000	420 000	560 000	323 125
EGYENLEG	0	627 125	883 125	323 125	0

Budapest XII. kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 323 521	1 588 125
I. Működési költségvetés összesen		1 323 521	1 588 125
1. Személyi juttatások	K1	573 000	400 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	65 000	0
3. Dologi kiadások	K3	685 521	1 188 125
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
Tartalékok - Általános tartalék	K513	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	1 040 000	1 352 000
I. Működési költségvetés összesen		1 040 000	1 352 000
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 040 000	1 352 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 040 000	1 352 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)		283 521	236 125
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		283 521	236 125
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0	0
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	283 521	236 125
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	283 521	236 125
1. Maradvány igénybevétele	B813	283 521	236 125
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 323 521	1 588 125
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 323 521	1 588 125