

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

Tárgy: A Budapest XII. kerület Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének 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.) 9. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2022. évi népszámláláskor a XII. kerületben 104 fő vallotta magát örmény nemzetiségűnek, így Önkormányzatunk 2026. évben is a legmagasabb támogatási kategóriához tartozó működési támogatásra, 1 352 000 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, 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 29-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 2025. december 31-i egyenlege: 90 624 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

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

forintban

Feladat megnevezése	Terv 2026
Tiszteletdíj a képviselők részére	400 000
Vendéglátása	33 000
Összesen:	433 000

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát 52 000 Ft-ot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam. A nyugdíjas megbízási díját szociális hozzájárulási adó nem terheli, valamint a nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott vendéglátás a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 1. számú melléklet 8.35. pontja alapján – az ott meghatározott feltételek fennállása esetén - adómentes.

3. Dologi kiadások

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

forintban

Feladat megnevezése	Terv 2026
Irodaszer beszerzés	50 000
Koszorú, virágcsokrok beszerzése	130 000
Telefonköltség	75 000
Internet költség	75 000
Terembérlet	300 000
Rendezvényszervezés	250 000
Egyéb dologi kiadások	5 000
Működési cél előzetesen felszámított ÁFA	40 000
Bankköltség	32 624
Összesen:	1 015 931

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 2026. 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 Örmény Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

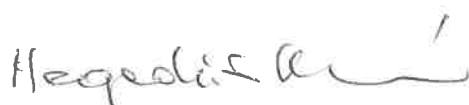
Határozati javaslat:

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

Budapest XII. kerületi Örmény 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 13.



Hegedüs Annamária Borbála

elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat melléklete

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

források		források		források	
Sor-szám	Bevételei 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	52 000
			3.	Dologi kiadások	990 624
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 442 624
1.		0	1.	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (1)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	90 624	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	90 624			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	90 624	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 442 624		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 442 624

Budapest XII. kerületi Örmény Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	1 467 931	1 442 624
I. Működési költségvetés összesen		1 467 931	1 442 624
1. Személyi juttatások	K1	400 000	433 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	52 000	52 000
3. Dologi kiadások	K3	1 015 931	957 624
5. Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0
1. Beruházások	K6	0	0
Eszközbeszerzések	K6		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)		427 931	90 624
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		427 931	90 624
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
I. Belföldi finanszírozás kiadásai	K9	0	0
	K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B8	427 931	90 624
1. Maradvány igénybevétele	B81	427 931	90 624
	B813	427 931	90 624
TARGYEVÍ KIADÁSOK (A+D)		1 467 931	1 442 624
TARGYEVÍ BEVÉTELEK (B+E)		1 467 931	1 442 624