

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

Tárgy: A Budapest XII. kerület Bolgár 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, kötelező és önként vállalt feladatellátás bontásban.

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 58 fő vallotta magát bolgár 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 - 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 544 289 Ft, amely a 2025. december 31-i bankszámla egyenlege.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 615 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2023
Képviselők tiszteletdíja (személyi juttatás)	250 000
Vendéglátás	365 000
Összesen:	615 000

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A tervezett előirányzatot a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam (32 500 Ft). 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 előirányzat az Önkormányzat működésével és rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2026
Képeslapok készítése	30 000
Koszorú beszerzés	100 000
Irodaszerek beszerzése	110 000
Klaviatúra és tartó beszerzése	72 000
Posta költség	10 000
Bérleti díjak	100 000
Főző tanfolyam támogatása	116 500
Bankköltség	30 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	135 000
Egyéb dologi kiadások	1 000
Összesen:	704 500

4. Beruházások

Az Önkormányzat tervezi egy bolgár szobrász által elkészítendő bronz szobor megvalósítását, amelynek várható kiadása 544 289 Ft.

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 gyakorlatnak 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 Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékoság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-25.§-ok rendelkezései értelmében, figyelemmel a 26. § (1) bekezdésében foglaltakra a következő határozatot hozza:

Budapest XII. kerületi Bolgár 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 11.



Tűű Anelia
elnök

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

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

forinthban					
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	615 000
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 500
			3.	Dologi kiadások	704 500
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+...+4)	1 352 000
		0	1	Beruházások	544 289
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	544 289
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	544 289	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	544 289			
III.	Finanszírozási bevételek (I)	544 289	III.	Finanszírozási kiadások	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 896 289		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 896 289

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

forrásból

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
Ligyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000		
E. Finanszírozási bevételek	544 289	544 289	0	0	0
I. Beföldi finanszírozás bevételei	544 289	544 289	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	544 289	544 289	0		
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 896 289	1 220 289	676 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 896 289	115 000	373 250	115 000	1 293 039
I. Működési költségvetés összesen	1 352 000	115 000	373 250	115 000	748 750
1. Személyi juttatások	615 000	55 000	225 000	55 000	280 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 500	0	16 250		16 250
3. Dologi kiadások	704 500	60 000	132 000	60 000	452 500
4. Ligyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Ligyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen	544 289	0	0	0	544 289
1. Beruházások	544 289	0	0	0	544 289
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 896 289	115 000	373 250	115 000	1 293 039
EGYENLEG	0	1 105 289	1 408 039	1 293 039	0

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

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		K1-K8	2 472 665	1 896 289
I. Működési költségvetés összesen			2 472 665	1 352 000
1. Személyi juttatások		K1	511 700	615 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	26 000	32 500
3. Dologi kiadások		K3	1 678 379	704 500
4. Igényből működési célú kiadások		K5	256 586	0
Igényből működési célú támogatások államháztartáson belülrre		K506	256 586	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen			0	544 289
1. Beruházások		K6	0	544 289
Észközbeszerzések		K6	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
Igényből működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B16	1 040 000	1 352 000
II. Felhalmozási költségvetés összesen			0	0
C. Költségvetési egyenleg (A-B)			1 432 665	544 289
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			1 432 665	0
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			0	544 289
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		K9	0	0
1. Belföldi finanszírozás kiadásai		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		B8	1 432 665	544 289
I. Belföldi finanszírozás bevételei		B81	1 432 665	544 289
1. Maradvány igénybevétele		B813	1 432 665	544 289
TARGYEVÍ KIADÁSOK (A+D)			2 472 665	1 896 289
TARGYEVÍ BEVÉTELEK (B+E)			2 472 665	1 896 289

forintban