

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest XII. kerületi Lengyel 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. Felhalmozási kiadásokat az Önkormányzat nem tervez, ezért ezzel kapcsolatos részletező táblázat sem szerepel a határozatban.

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 101 fő vallotta magát lengyel 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 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: 8 214 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 520 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2024
Tiszteletdíj (személyi)	300 000
Fellépők megbízási díja	100 000
Vendéglátás	120 000
Összesen:	520 000

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A képviselők tiszteletdíjának adóvonzatát a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel számoltam (52 000 Ft).

A nemzetiségi önkormányzatok által a rendezvényen nyújtott vendéglátás a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban: Szja. tv.) 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 rendezvényeivel összefüggő alábbi táblázatban bemutatott tételek szerepelnek:

<i>forintban</i>	
Feladat megnevezése	Terv 2024
Irodaszer beszerzés	15 000
Koszorú beszerzés	140 000
Rendezvényszervezés	230 000
Lengyel függetlenség megünneplése	120 000
Karácsonyi ünnepség	163 714
Bankköltség	25 000
Vendéglátás és ajándék ÁFA-ja	94 500
Összesen:	788 214

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

Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Lengyel 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 Lengyel 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 20.



Arkabus-Mázi Anna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest XII. kerületi Lengyel 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	520 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 000
			3.	Dologi kiadások	788 214
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	0
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 360 214
1.		0	1	Beruházások	
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (I)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	8 214	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	8 214			0
III.	Finanszírozási bevételek (I)	8 214	III.	Finanszírozási kiadások (I)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 360 214		Kiadások mindösszesen (1+II+III)	1 360 214

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

Előirányzatok megnevezése	2026. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
B. Költségvetési bevételek	1 352 000	650 000	650 000	52 000	0
I. Működési költségvetés összesen	1 352 000	650 000	650 000	52 000	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	650 000	650 000	52 000	0
Ígyébb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	650 000	650 000	52 000	0
E. Finanszírozási bevételek	8 214	8 214	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	8 214	8 214	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	8 214	8 214	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 360 214	658 214	650 000	52 000	0
A. Költségvetési kiadások	1 360 214	480 000	391 500	176 714	312 000
I. Működési költségvetés összesen	1 360 214	480 000	391 500	176 714	312 000
1. Személyi juttatások	520 000	80 000	130 000	120 000	190 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 000	0	17 000	13 000	22 000
3. Dologi kiadások	249 500	150 000	99 500	0	0
5. Ígyébb működési célú kiadások	538 714	250 000	145 000	43 714	100 000
Ígyébb működési célú támogatások államháztartáson belülről	538 714	250 000	145 000	43 714	100 000
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 360 214	480 000	391 500	176 714	312 000
EGYENLEG	0	178 214	436 714	312 000	0

Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2026. (. .) határozata
a Budapest XII. kerületi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetéséről

A Budapest XII. kerületi Lengyel 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetési bevételek előirányzatait 1 352 000 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 1 360 214 forintban határozza meg, melyeken belül a

működési kiadások összegét 1 360 214 forintban,
működési bevételek összegét 1 352 000 forintban

állapítja meg. A költségvetési kiadások és bevételek egyenlege 8 214 forint hiány, amelyet az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével kíván fedezni.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi fő összege finanszírozási műveletekkel együtt 1 360 214 forint, mely a kiadási fő összeggel egyező.

2. Az Önkormányzat 2026. évi működési költségvetésén belül a személyi juttatásokat 520 000 forintban, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 52 000 forintban, a dologi kiadásokat 788 214 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 2026. -én lép hatályba, rendelkezéseit az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

Budapest, 2026. február.

Arkabus-Mázi Anna
elnök