

ELŐTERJESZTÉS
a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: A Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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.) 10. mellékletének I. pontja alapján a működési költségvetési támogatás összege függ a településen élő nemzetiséghez tartozók számától. A 2022. évi népszámláláskor a XII. kerületben 778 fő vallotta magát német 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: 1 445 777 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 542 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2026
Megbízási díj	72 000
Reprezentáció	130 000
Vendéglátás	340 000
Összesen:	542 000

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A megbízási díjak adóvonzatát a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 2. § (1) bekezdésében meghatározott 13%-os adómértékkel – 9 400 Ft-tal – számoltam.

3. Dologi kiadások

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

Feladat megnevezése	Terv 2026
Koszorú beszerzés	200 000
Dekoráció	200 000
Pünkösdi rendezvény	180 000
Terményünnep	160 000
Kadarka fesztivál	170 000
Svábhegyi hagyományőrző napok	158 000
Idősek karácsonya	190 000
Rendezvény étkeztetés	100 000
Bankköltség	37 777
Vendéglátás ÁFÁ-ja	92 600
Egyéb dologi kiadások	2 000
Összesen:	1 490 377

4. Tartalékok

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata által utalt 756 000 Ft-ot általános tartalékként különítse el az Önkormányzat.

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-ig 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 100 000 Ft összeghatárig saját hatáskörben átcsoportosítást engedélyezhessen, vagy többletbevétel esetén alkalmanként 100 000 Ft összeghatárig módosíthassa a költségvetést.

A 2026. évi működése során a Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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 Német 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 Hegyvidék XII. kerület Német 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 12.


Kövesdiné Martin Nóra Anna
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete
Határozati javaslat

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

forintban

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	542 000
	Önkormányzatok működési támogatásai		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 400
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Dologi kiadások	1 490 377
			3.	Egyéb működési célú kiadások	756 000
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
				Tartalékok	756 000
I.	Működési költségvetés összesen (1)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3)	2 797 777
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	1 445 777	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	1 445 777			0
III.	Finanszírozási bevételek (1)	1 445 777	III.	Finanszírozási kiadások (1)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	2 797 777		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	2 797 777

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német 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
Lýgyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	1 445 777	1 445 777	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei	1 445 777	1 445 777	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	1 445 777	1 445 777	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	2 797 777	2 121 777	676 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	2 797 777	251 350	502 350	432 350	1 611 727
I. Működési költségvetés összesen	2 797 777	251 350	502 350	432 350	1 611 727
1. Személyi juttatások	542 000	87 000	120 000	120 000	215 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 400	2 350	2 350	2 350	2 350
3. Dologi kiadások	1 490 377	162 000	380 000	310 000	638 377
4. Lýgyéb működési célú kiadások	756 000	0	0	0	756 000
Lýgyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
Tartalékok	756 000	0	0	0	756 000
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	2 797 777	251 350	502 350	432 350	1 611 727
EGYENLEG	0	1 870 427	2 044 077	1 611 727	0

Budapest Hegyvidék XII. kerület Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	2 337 405	2 797 777
I. Működési költségvetés összesen		2 337 405	2 797 777
1. Személyi juttatások	K1	442 000	542 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 400	9 400
3. Dologi kiadások	K3	1 130 005	1 490 377
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	756 000	756 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Tartalékok - Általános tartalék	K513	756 000	756 000
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)		1 297 405	1 445 777
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		1 297 405	1 445 777
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	1 297 405	1 445 777
I. Belföldi finanszírozás bevételei	B81	1 297 405	1 445 777
1. Maradvány igénybevétele	B813	1 297 405	1 445 777
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		2 337 405	2 797 777
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		2 337 405	2 797 777