

**Budapest XII. kerületi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Elnök**

*A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga.*  
*(2011. évi CLXXIX. törvény 91. § (1) bek.)*

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

**Tárgy:** A Budapest XII. kerületi Horvát 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 üggyellett 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 74 fő vallotta magát horvát 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: 120 226 Ft.

## **KIADÁSOK**

### **1. Személyi juttatások**

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 280 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

<i>forintban</i>	
<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Terv 2026</b>
Reprezentáció	130 000
Vendéglátás	150 000
<b>Összesen:</b>	<b>280 000</b>

### **2. Dologi kiadások**

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

<i>forintban</i>	
<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Terv 2026</b>
Kiadvány beszerzés, előfizetés	70 000
Irodaszer beszerzés	20 000
Koszorú, virág vásárlás	46 505
Terembérleti díj	100 000
Utazási költségek	50 000
Rendezvényeken fellépők számlái	200 000
Rendezvényszervezés	320 000
Könyvbemutató	100 000
Nyomtatás, grafikai tervezés	50 000
Bankköltség	25 221
Kiküldetési kiadások	120 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	40 500
<b>Összesen:</b>	<b>1 142 226</b>

### **3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A Horvát Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Kollégiummal való együttműködésre tervezett 50 000 Ft szerepel az előirányzaton.

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

### Határozati javaslat

A Budapest XII. kerületi Horvát 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 Horvát 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 14.



**Gyurity István**  
elnök

Melléklet: Előterjesztés 1.- 2. melléklete  
Határozati javaslat

**Budapest XII. kerületi Horvát 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	280 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Dologi kiadások	1 142 226
			3.	Egyéb működési célú kiadások	50 000
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	50 000
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1)</b>	<b>1 352 000</b>	<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés összesen (1+2+3)</b>	<b>1 472 226</b>
		0	1	Beruházások	0
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés összesen (1)</b>	<b>0</b>
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	120 226	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	120 226			0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (1)</b>	<b>120 226</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások (1)</b>	<b>0</b>
	<b>Bevételek mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>1 472 226</b>		<b>Kiadások mindösszesen (I+II+III)</b>	<b>1 472 226</b>

## Budapest XII. kerületi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi előirányzatainak felhasználási ütemterve

forintban

Előirányzatok megnevezése	2026. évi előirányzat	Előirányzat felhasználás			
		I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
<b>B. Költségvetési bevételek</b>	<b>1 352 000</b>	<b>676 000</b>	<b>676 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>1 352 000</b>	<b>676 000</b>	<b>676 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000		
<b>E. Finanszírozási bevételek</b>	<b>120 226</b>	<b>120 226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>120 226</b>	<b>120 226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Maradvány igénybevétele	120 226	120 226			
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>	<b>1 472 226</b>	<b>796 226</b>	<b>676 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Költségvetési kiadások</b>	<b>1 472 226</b>	<b>73 000</b>	<b>502 000</b>	<b>348 000</b>	<b>549 226</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>	<b>1 472 226</b>	<b>73 000</b>	<b>502 000</b>	<b>348 000</b>	<b>549 226</b>
1. Személyi juttatások	280 000	0	140 000	0	140 000
2. Dologi kiadások	1 142 226	73 000	362 000	298 000	409 226
3. Egyéb működési célú kiadások	50 000	0	0	50 000	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	50 000			50 000	
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Beruházások	0				
<b>D. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>	<b>1 472 226</b>	<b>73 000</b>	<b>502 000</b>	<b>348 000</b>	<b>549 226</b>
<b>EGYENLEG</b>	<b>0</b>	<b>723 226</b>	<b>897 226</b>	<b>549 226</b>	<b>0</b>

**Budapest XII. kerületi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat  
2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatokként**

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
<b>A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 455 721</b>	<b>1 472 226</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>1 455 721</b>	<b>1 472 226</b>
1. Személyi juttatások	K1	280 000	280 000
3. Dologi kiadások	K3	1 125 721	1 142 226
4. Egyéb működési célú kiadások	K5	50 000	50 000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	50 000	50 000
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Beruházások	K6	0	0
Eszközbeszerzések	K6	0	0
<b>B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>B1-B7</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 352 000</b>
<b>I. Működési költségvetés összesen</b>		<b>1 040 000</b>	<b>1 352 000</b>
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
<b>II. Felhalmozási költségvetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Költségvetési egyenleg (A-B)</b>		<b>415 721</b>	<b>120 226</b>
<b>I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>415 721</b>	<b>120 226</b>
<b>II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>B8</b>	<b>415 721</b>	<b>120 226</b>
<b>I. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>415 721</b>	<b>120 226</b>
1. Maradvány igénybevétele	B813	415 721	120 226
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)</b>		<b>1 455 721</b>	<b>1 472 226</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)</b>		<b>1 455 721</b>	<b>1 472 226</b>