

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

Tárgy: A Budapest XII. kerület Ruszin 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 igénybevételeit.

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 43 fő vallotta magát Ruszin 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: 67 225 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

Ezen a kiemelt előirányzaton megjelenő 300 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2026
Képviselők tiszteletdíja	300 000
Vendéglátás	122 000
Összesen:	422 000

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 – 39 000 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
Koszorúk beszerzése	30 000
Történelmi előadás	67 000
Múzeumi látogatás	100 000
Nyelv tanfolyamok	50 000
Folyosó kiállítás	77 225
Táncház - 1 alkalom	474 000
Mikulás ünnepség	100 000
Bankköltség	23 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	30 000
Egyéb dologi kiadások	7 000
Összesen:	958 225

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

Határozati javaslat:

A Budapest Hegyvidék XII. kerület Ruszin 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 Ruszin 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.


Rónai Ákos
elnök

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

Budapest XII. kerületi Ruzsin Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
méglegyszerű 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	422 000
	Önkormányzatok működési támogatásai		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 000
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Dologi kiadások	958 225
2.	Közhatalmi bevételek	0	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	Helyi adók		5.	Egyéb működési célú kiadások	0
	Egyéb közhatalmi bevételek			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2)	1 419 225
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	67 225	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Hirel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0		Hirel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
	Belföldi értékpapírok bevételei	0		Belföldi értékpapírok kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	67 225			0
III.	Finanszírozási bevételek (I)	67 225	III.	Finanszírozási kiadások (I)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 419 225		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 419 225

forrásból

Budapest XII. kerületi Ruzsin 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	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
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 352 000	676 000	676 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek		67 225	67 225	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételei		67 225	67 225	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele		67 225	67 225	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		1 419 225	743 225	676 000	0	0
A. Költségvetési kiadások		1 419 225	76 000	359 500	354 000	629 725
I. Működési költségvetés összesen		1 419 225	76 000	359 500	354 000	629 725
1. Személyi juttatások		422 000	20 000	180 000	22 000	200 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		39 000	0	19 500	0	19 500
2. Dologi kiadások		958 225	56 000	160 000	332 000	410 225
5. Egyéb működési célú kiadások		0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre				0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen		0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		1 419 225	76 000	359 500	354 000	629 725
EGYENLEG		0	1 343 225	983 725	629 725	0

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

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen		K1-K8	1 106 273	1 419 225
1. Személyi juttatások		K1	300 000	422 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	13 000	39 000
3. Dologi kiadások		K3	727 000	958 225
4. Egyéb működési célú kiadások		K5	66 273	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre		K506	66 273	
II. Felhalmozási költségvetés összesen			0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
I. Működési költségvetés összesen		B1-B7	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)				
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			66 273	67 225
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege			0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei		B8	66 273	67 225
1. Maradvány igénybevétele		B81 B813	66 273 66 273	67 225
TÁRGYEVÍ KIADÁSOK (A+D)			1 106 273	1 419 225
TÁRGYEVÍ BEVÉTELEK (B+E)			1 106 273	1 419 225

foriniban