Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök
A Képviselő-testület nyilvános ülésének anyaga
(2011. évi CLXXIX. törvény 91.§ (1) bek.)

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

Tárgy: A Budapest XII. kerületi Szerb 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 CXCIV. 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 67 fő vallotta magát szerb 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: 140 372 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

Ezen a kiemelt előirányzaton megjelenő 600 000 Ft a tiszteletdíjak és a vendéglátás tervezett nettó összege szerepel.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A Képviselők tiszteletdíja után fizetendő járulékfizetési kötelezettségen 39.000 Ft-tal számoltunk:

3. Dologi kiadások

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

Koszorú beszerzés	90 000
Szent György napi búcsú - számlázott szolgáltatás	56 000
Farkasréti temető gondozása	250 000
Tabán est	200 000
Bankköltség	38 518
Grábóczi Zarándokút - kiküldetés	100 000
Vendéglátás ÁFÁ-ja	81 000
ÖSSZESEN:	**815 518**

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Előzetes számítások alapján a korábbi években folyósított állami támogatásból fel nem használt összeg 37 854 Ft, melyet vissza kell fizetnünk a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-nek.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy Önkormányzatunk 2026. évben várhatóan 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési gazdálkodását a jogszabályi előírások betartásával, az ésszerű takarékosság elvének szem előtt tartásával kívánja folytatni.

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Szerb 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 Szerb 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.

Dr. Lásztity Dömötör
elnök

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

Budapest XII. kerületi Szerb 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	600 000
	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	815 518
			3.	Egyéb működési célú kiadások	37 854
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	37 854
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
I.	**Működési költségvetés összesen (1)**	**1 352 000**	**I.**	**Működési költségvetés összesen (1+2+3)**	**1 492 372**
II.	**Felhalmozási költségvetés összesen**	**0**	**II.**	**Felhalmozási költségvetés összesen**	**0**
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	140 372	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	140 372			0
III.	**Finanszírozási bevételek (1)**	**140 372**	**III.**	**Finanszírozási kiadások (1)**	**0**
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	**1 492 372**		**Kiadások mindösszesen (I+II+III)**	**1 492 372**

Budapest XII. kerületi Szerb 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
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000		
E. Finanszírozási bevételek	**140 372**	**140 372**	**0**	**0**	**0**
I. Belföldi finanszírozás bevételei	**140 372**	**140 372**	**0**	**0**	**0**
1. Maradvány igénybevétele	140 372	140 372			
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	**1 492 372**	**816 372**	**676 000**	**0**	**0**
A. Költségvetési kiadások	**1 492 372**	**186 104**	**170 000**	**325 000**	**811 268**
I. Működési költségvetés összesen	**1 492 372**	**186 104**	**170 000**	**325 000**	**811 268**
1. Személyi juttatások	600 000	88 250	80 000	100 000	331 750
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 000				39 000
2. Dologi kiadások	815 518	60 000	90 000	225 000	440 518
3. Egyéb működési célú kiadások	37 854	37 854	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	37 854	37 854			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0		
D. Finanszírozási kiadások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	**1 492 372**	**186 104**	**170 000**	**325 000**	**811 268**

EGYENLEG	**0**	**630 268**	**1 136 268**	**811 268**	**0**

Budapest XII. kerületi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatonként

forintban

Előirányzatok megnevezése	Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	**K1-K8**	**2 491 494**	**1 492 372**
I. Működési költségvetés összesen		**2 491 494**	**1 492 372**
1. Személyi juttatások	K1	196 850	600 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	0	39 000
2. Dologi kiadások	K3	1 057 952	815 518
3. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 236 692	37 854
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 236 692	37 854
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
Tartalékok	K513		
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)		**1 451 494**	**140 372**
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege		**1 451 494**	**140 372**
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**	**1 451 494**	**140 372**
I. Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**	**1 451 494**	**140 372**
1. Maradvány igénybevétele	B813	1 451 494	140 372
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)		**2 491 494**	**1 492 372**
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)		**2 491 494**	**1 492 372**