

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

Tárgy: A Budapest XII. kerület Ukrán 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. 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 199 fő vallotta magát ukrán 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: 14 702 Ft.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások kiemelt előirányzaton megjelenő 350 000 Ft az alábbiakból tevődik össze:

Feladat megnevezése	Terv 2026
Reprezentáció	100 000
Vendéglátás	250 000
Személyi kiadások összesen:	350 000

forintban

2. Dologi kiadások

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

Feladat megnevezése	Terv 2026
Koszorú beszerzés (4 alkalom)	120 000
Ukrán húsvéti ünnep	150 000
Ukrán hagyományőrző családi nap	170 000
Ukrán művészeti program	80 000
Pünkösdi ünnep	60 000
Mikulás ünnepség	70 000
Karácsonyi hagyományőrző ünnepség	120 000
Kiküldetési kiadások	100 000
Bankköltség	32 702
Vendéglátás ÁFÁ-ja	94 000
Egyéb dologi kiadások	20 000
Dologi kiadások összesen:	1 016 702

forintban

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

Határozati javaslat:

A Budapest XII. kerületi Ukrán 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 Ukrán 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. március 2.



Szuperák Brigitta
elnök

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

Budapest XII. kerületi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mélegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel

Sor- szám	Bevételei 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	350 000
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
			3.	Dologi kiadások	1 016 702
			4.	Egyéb működési célú kiadások	0
				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
		0		Tartalékok	0
I.	Működési költségvetés összesen (I)	1 352 000	I.	Működési költségvetés összesen (1+2+3+4)	1 366 702
1.		0	1	Beruházások	0
II.	Felhalmozási költségvetés összesen	0	II.	Felhalmozási költségvetés összesen (I)	0
1.	Belföldi finanszírozás bevételei	14 702	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0
	Maradvány igénybevétele	14 702			0
III.	Finanszírozási bevételek (I)	14 702	III.	Finanszírozási kiadások (I)	0
	Bevételek mindösszesen (I+II+III)	1 366 702		Kiadások mindösszesen (I+II+III)	1 366 702

fordított

Budapest XII. kerületi Ukrán 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 bevételai államháztartáson belülről	1 352 000	676 000	676 000	0	0
E. Finanszírozási bevételek	14 702	14 702	0	0	0
I. Belföldi finanszírozás bevételai	14 702	14 702	0	0	0
1. Maradvány igénybevétele	14 702	14 702	0	0	0
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)	1 366 702	690 702	676 000	0	0
A. Költségvetési kiadások	1 366 702	80 000	250 000	230 000	806 702
I. Működési költségvetés összesen	1 366 702	80 000	250 000	230 000	806 702
1. Személyi juttatások	350 000	0	70 000	70 000	210 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0
3. Dologi kiadások	1 016 702	80 000	180 000	160 000	596 702
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
Tartalékok	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen	0	0	0	0	0
D. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)	1 366 702	80 000	250 000	230 000	806 702
EGYENLEG	0	610 702	1 036 702	806 702	0

fordítható

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

Előirányzatok megnevezése		Rovat száma	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat
A. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
I. Működési költségvetés összesen				
1. Személyi juttatások		K1	250 000	350 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	0	0
3. Dologi kiadások		K3	837 321	1 016 702
4. Egyéb működési célú kiadások		K5	240 000	0
Tartalékok		K513	240 000	0
II. Felhalmozási költségvetés összesen				
			0	0
B. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
I. Működési költségvetés összesen				
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)				
			287 321	14 702
I. Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege				
			287 321	14 702
II. Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege				
			0	0
D. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
I. Belföldi finanszírozás kiadásai				
		K9	0	0
		K91	0	0
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
I. Belföldi finanszírozás bevételei				
1. Maradvány igénybevétele		B8	287 321	14 702
		B81	287 321	14 702
		B813	287 321	14 702
TÁRGYÉVI KIADÁSOK (A+D)				
			1 327 321	1 366 702
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK (B+E)				
			1 327 321	1 366 702

forintban