

**Budapest Főváros XV. kerületi  
Szerb Önkormányzat**

---

Szám: .....1/24-2...../2024.

**Előterjesztés  
Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat  
2024. évi költségvetéséről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (a továbbiakban: Költségvetési törvény) előírtak betartásával, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), és annak végrehajtási rendelkezései alapján kell a nemzetiségi önkormányzatnak megalkotnia a 2024. évi költségvetési határozatát.

Az Áht. 24. § (3) bekezdésének értelmében a 2024. évi költségvetésről szóló határozat-tervezetet a nemzetiségi önkormányzat elnöke 2024. február 15-ig nyújtja be a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

**Bevételek tervezése**

Az Önkormányzat a Költségvetési törvény 9. melléklete alapján központi költségvetési támogatásként működési támogatásban részesül.

A működési támogatás fajlagos összege 520.000 Ft/év.

A települési nemzetiségi önkormányzat a fajlagos összeg 200%-ára jogosult, ha a településen a legutolsó népszámlálásnak az adott nemzetiséghez tartozásra vonatkozó kérdéseire adott válaszok alapján az adott nemzetiséghez tartozók száma meghaladja az ötven főt.

A 2022. évi népszámlálási adatok alapján ezen a jogcímen az Önkormányzat 2024-ben 1.040.000 Ft támogatásra jogosult.

A támogatás folyósítására két egyenlő részletben, 2024. január 31-ig és 2024. június 30-ig kerül, illetve került sor, összege 2024. december 31-ig használható fel és kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő – a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további – működésre és a Költségvetési törvényben meghatározott nemzetiségi érdekképviseléssel, a nemzetiségek kulturális autonómiájával, valamint a nemzetiségi léttel összefüggő nemzetiségi feladatokra fordítható.

A 2024. évi költségvetés megalkotása során az Önkormányzat év végi pénzkészletét költségvetési maradványként szükséges kezelni.

Tájékoztatom, hogy az Önkormányzat bankszámláján lévő 2023. december 31-i záró pénzkészlet 237.747 Ft.

Az Önkormányzat év végi pénzkészlete az alábbi feladattal/elszámolási kötelezettséggel terhelt támogatásokat tartalmazza:

- 2023. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás összegét (135.689 Ft), mely 2024. december 31-ig használható fel,
- 2023. évi saját forrás (kamat, kerekítés): 102.058 Ft.

A 2024. évi költségvetés bevételi főösszege a 2024. évi Költségvetési törvényben meghatározott működési támogatás összege, 1.040.000 Ft, valamint a költségvetési maradvány összege, 237.747 Ft.

Mindezek alapján a 2024. évi költségvetésben tervezhető kiadások összege 1.277.747 Ft.

### **Kiadások tervezése**

A központi költségvetésből nyújtott működési támogatás kizárólag a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységével közvetlenül összefüggő – a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 80. §-a és 159. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további - működésre és a Költségvetési törvény 9. mellékletének II. pontjában felsorolt nemzetiségi feladatok ellátására fordítható. A támogatás az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet fogalomrendszerében működési és felhalmozási célú kiadásokra is felhasználható.

A támogatás szempontjából kizárólag az „Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége”, a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

Az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésében dologi kiadásként az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásait, a bérelt helyiségek bérleti díját, közös költségét, villamos energia kiadását, valamint a működésével kapcsolatban felmerülő költségek (pl. bankszámlaköltség) előirányzatát tervezi.

Az Önkormányzat 2024. évi kiadásainak tervezésénél a fentiekben részletezett jogszabályi előírások betartását és az Önkormányzat likviditásának folyamatos fenntartását biztosító, kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátását szolgáló tervszámok kerültek meghatározásra.

### **Összegzés**

Az Önkormányzat a 2024. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 1.277.747 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2024. évi költségvetés előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. mellékletben.

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – az Áht. 24. § (4) d) pontjának megfelelően – az előterjesztés mellékletét képező 1. sz. tájékoztató kimutatás tartalmazza.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Áht. 29/A. §-a kimondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg saját bevételeit, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a költségvetési évet követő három évre. A fenti jogszabály előírása szerint a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzatnak 2025-2027. években várható saját bevétele terhére adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nem keletkezik.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatokat vitassa meg és az azokban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2024. *02.03*  
**Budapest Főváros XV. Kerületi Szerb Önkormányzat**  
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3. Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2024. *02.06.* Aláírás: .....*schuly*.....

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2024. *11.03* Aláírás: .....*B-L T*.....

## 1. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Áht. 29/A. §-a alapján az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek 2025-2027. évekre várható összegét nulla forintban állapítja meg.

## 2. számú határozati javaslat:

A Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	1.277.747 Ft-ban
kiadási főösszegét	1.277.747 Ft-ban

állapítja meg.
2. a költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési célú kiadás	
Dologi jellegű kiadás	1.277.747 Ft
3. a 2024. évi költségvetés
  - a) bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását az 1. sz. melléklet
  - b) bevételi előirányzatát feladatonkénti bontásban a 2. sz. melléklet
  - c) kiadási előirányzatát feladatonkénti bontásban a 3. sz. melléklet
  - d) bevételi és kiadási az előirányzatainak felhasználási titemtervét a 4. sz. melléklet tartalmazza.
4. 2024. évben az Áht. 24. § (4) b) pontjában szereplő többéves kihatással járó döntése nincsen.
5. 2024. évi költségvetésében az Áht. 24. § (4) c) pontja szerinti közvetett támogatást, nem nyújt.
6. a költségvetés végrehajtását az alábbiak szerint szabályozza:
  - a) az önkormányzat 2024. évi elemi költségvetését az elnök hagyja jóvá a költségvetési határozat elfogadását követően, legkésőbb 2024. március 15-ig.
  - b) a képviselő-testület az előirányzat-módosítás jogát fenntartja, az előirányzat-átcsoportosítás jogát átruházza az elnökre. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör a költségvetési év végéig gyakorolható.
  - c) a Képviselő-testület felhatalmazza a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat elnökét, hogy a költségvetésben előírt bevételt beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjon.
7. e határozat 2024. február<sup>9</sup>. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat  
2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása

Ft

KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>			
<b>I. Működési kiadások</b>			
1. Személyi juttatások	0	9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	0	10. Közhatalmi bevételek	0
3. Dologi kiadások	1 277 747	11. Működési bevételek	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	12. Működési célú átvett pénzeszközök	0
5. Egyéb működési célú kiadások	0		
<b>A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)</b>	<b>1 040 000</b>
		<i>működési egyenleg</i>	<b>-237 747</b>
<b>B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>			
<b>III. Felhalmozási kiadások</b>			
6. Beruházások	0	<b>IV. Felhalmozási bevételek</b>	
7. Felújítások	0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14. Felhalmozási bevételek	0
<b>B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)</b>	<b>0</b>	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)</b>	<b>0</b>
		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)</b>	<b>1 040 000</b>
		<i>bevételi egyenleg</i>	<b>-237 747</b>
<b>C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG</b>			
<b>V. Finanszírozási kiadás</b>			
	0	VI. Finanszírozási bevételek	237 747
<b>C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)</b>	<b>0</b>	<b>CI. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)</b>	<b>237 747</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+CI)</b>	<b>1 277 747</b>

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat  
2024. évi költségvetés bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat			
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5
<b>A. Működési bevételek</b>				
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	0	0	1 040 000
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről				
- nemzetiségi önkormányzat működési támogatása	1 040 000			1 040 000
- nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása				
- helyi önkormányzattól kapott támogatás				
II. Közhatalmi bevételek				
III. Működési bevételek				
IV. Működési c. átvett pénzeszk.				
<b>A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 040 000</b>
<b>B. Felhalmozási bevételek</b>				
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről				
II. Felhalmozási bevétel				
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.				
<b>B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen: (A+B)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 040 000</b>
<b>C. Finanszírozási bevétel</b>				
I. Belföldi finanszírozási bevétel	237 747	0	0	237 747
I. Maradvány igénybevétele	237 747	0	0	237 747
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	237 747			237 747
<b>C. Finanszírozási bevételek összesen: (I)</b>	<b>237 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>237 747</b>
<b>Bevételek mindösszesen: (A+B+C)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277 747</b>

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat  
2024. évi költségvetés kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat			
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
1	2	3	4	5
<b>A. Működési kiadások</b>				
I. Személyi juttatások	0			0
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó				0
III. Dologi kiadások	1 277 747			1 277 747
IV. Ellátottak pénzhbeli juttatási				0
V. Egyéb működési célú kiadások				0
<b>A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277 747</b>
<b>B. Felhalmozási kiadások</b>				
I. Beruházások	0			0
II. Felújítások				
III. Egyéb felhalmozási kiadások				
<b>B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277 747</b>
<b>C. Finanszírozási kiadások</b>				
I. Belföldi finanszírozási kiadás				
<b>C. Finanszírozási kiadások összesen: (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások mindösszesen: (A+B+C)</b>	<b>1 277 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277 747</b>

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat Áht. 24. § (4) d) pontja szerinti kimutatása

Ft

KIADÁSOK	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	BEVÉTELEK	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>							
<b>I. Működési kiadások</b>				<b>II. Működési bevételek</b>			
1. Személyi juttatások				9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó				10. Közhatalmi bevételek			0
3. Dologi kiadások	1 040 000	1 040 000	1 040 000	11. Működési bevételek			0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				12. Működési célú átvett pénzeszközök			0
5. Egyéb működési célú kiadások			0				
<b>A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
				<i>működési egyenleg</i>	0	0	0
<b>B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>							
<b>III. Felhalmozási kiadások</b>				<b>IV. Felhalmozási bevételek</b>			
6. Beruházások			0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
7. Felújítások			0	14. Felhalmozási bevételek			0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			0	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
<b>B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>
				<i>bevételi egyenleg</i>	0	0	0
<b>C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG</b>							
V. Finanszírozási kiadás			0	VI. Finanszírozási bevétel			
<b>C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>