



Ülésszám: HÖ 1/81-02/2024.  
Az ülés időpontja: 2024. 02. 14.

## 2. ELŐTERJESZTÉS

### Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2024. évi Költségvetésének elfogadása

**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 Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő:

#### **Bevételek tervezése**

A Horvát 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 a Horvát 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, mely 2024. december 31-ig használható fel. 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 2024. évi költségvetés megalkotása során a Horvát Önkormányzat év végi pénzkészletét költségvetési maradványként szükséges kezelni.

Tájékoztatom a képviselőket, hogy a Horvát Önkormányzat bankszámláján lévő 2023. december 31-i záró pénzkészlet 1.407.915 Ft.

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

- 2023. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás összegét (10.067 Ft), mely 2024. december 31-ig használható fel,
- 2023. évi központi költségvetésből nyújtott működési támogatás összegét (2.000 Ft), melyből a járulék összeg kerül kifizetésre,
- Horvátországtól kapott támogatás összegét (1.176.412 Ft)
- 2023. évi saját forrás (kamat, kerekítés): 219.436 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, 1.407.915 Ft.  
Mindezek alapján a 2024. évi költségvetésben tervezhető kiadások összege 2.447.915 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 Horvát Önkormányzat a 2024. évi költségvetésében személyi juttatásként a vélelmezett cégtelefon magáncélú használata költségeit, valamint a rendezvények alkalmával felmerülő reprezentációs célú kiadásait tervezi.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímén a vélelmezett cégtelefon magáncélú használatát terhelő, valamint reprezentációs kiadások után fizetendő adó- és járulékokat tervezi az Önkormányzat.

Dologi kiadásként a működéshez kapcsolódó bankszámlaköltség, a telefonszolgáltatás előfizetésével kapcsolatos költségek, a bérleménnyel és az azokkal kapcsolatos rezsi kiadások költségeit, a kiküldetések valamint az egyéb működési kiadások (sokszorosítási anyag, festék, folyóirat előfizetés) előirányzatát tervezi.

Beruházási kiadásként informatikai kiegészítő eszközök vásárlását tervezi az Önkormányzat.

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

#### **Összegzés**

A Horvát Önkormányzat a 2024. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 2.447.915 Ft-os összegben tervezte meg.

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

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

A Horvát 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.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot jóváhagyni szíveskedjen.

Budapest, 2024. február 07.



Kuzma István  
Kuzma István  
elnök

**Előkészítésért felelős szervezeti egység(ek):**

Közgazdasági Főosztály 2024. 02. 07.

Aláírás:.....Schw.....

**Háttéranyag** a Közgazdasági Főosztályon található.

Buk

### **Mellékletek:**

1. sz. melléklet: bevétel és kiadás mérlegszerű bemutatása
2. sz. melléklet: bevételi előirányzat feladatonkénti bontásban
3. sz. melléklet: kiadási előirányzat feladatonkénti bontásban
4. sz. melléklet: bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemterve

### **Az előterjesztést kapják:**

- XV. kerületi Horvát Önkormányzat képviselői  
XV. kerületi jegyző megbízottja

### **Határozati javaslat:**

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

1. Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	2.447.915 Ft-ban
kiadási főösszegét	2.447.915 Ft-ban

állapítja meg.

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

Működési célú kiadás:	
Személyi juttatások	120 000 Ft
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	14.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	1.027.503 Ft
Egyéb működési célú kiadások	1.176.412 Ft
Felhalmozási kiadások	
Beruházások	110.000 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 ütemtervét 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, a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovaton belüli előirányzatok átcsoportosításának jogát értékhatár nélkül átruházza az elnökre.
- c. a Képviselő-testület felhatalmazza a Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat elnökét, hogy a költségvetésben előírt bevételt beszedje és a jóváhagyott kiadások szabályszerű teljesítéséről gondoskodjon.

8. a képviselő-testület felhatalmazza Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat elnökét 100.000 Ft értékhatár erejéig az „elnöki keret” felhasználására. A keret a felmerülő előre nem tervezhető kiadások teljesítésére használható fel. A felhasználásról a felhasználás összegének és jogcímének megjelölésével, az elnök a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

9. a képviselő-testület az „elnöki keret” terhére végrehajtott kiadások esetében, a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát átruházza az elnökre.

10. e határozat 2024. február ... napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

<b>Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat</b>		
<b>2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása</b>		
<b>KIADÁSOK</b>	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>		
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>		
<b>I. Működési kiadások</b>		
1. Személyi juttatások	120 000	1 040 000
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó	14 000	0
3. Dologi kiadások	1 027 503	0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5. Egyéb működési célú kiadások	1 176 412	0
<b>A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)</b>	<b>2 337 915</b>	<b>1 040 000</b>
<b>II. Működési bevételek</b>		
9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 040 000
10. Közhatalmi bevételek		0
11. Működési bevételek		0
12. Működési célú átvett pénzeszközök		0
<b>A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)</b>		<b>1 040 000</b>
		<i>működési egyenleg</i>
		-1 297 915
<b>B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>		
<b>III. Felhalmozási kiadások</b>		
6. Beruházások	110 000	0
7. Felújítások	0	0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
<b>B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>2 447 915</b>	<b>1 040 000</b>
		<i>bevételi egyenleg</i>
		-1 407 915
<b>C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG</b>		
V. Finanszírozási kiadás	0	1 407 915
<b>C. Finanszírozási kiadások összesen (V.)</b>	<b>0</b>	<b>1 407 915</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>2 447 915</b>	<b>2 447 915</b>
<b>IV. Felhalmozási bevételek</b>		
13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0
14. Felhalmozási bevételek		0
15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0
<b>B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)</b>		<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1)</b>	<b>2 447 915</b>	<b>1 040 000</b>
		<i>bevételi egyenleg</i>
		-1 407 915
<b>VI. Finanszírozási bevétel</b>		
<b>VI. Finanszírozási bevétel</b>	<b>0</b>	<b>1 407 915</b>
<b>C1. Finanszírozási bevételek összesen (VI.)</b>	<b>0</b>	<b>1 407 915</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)</b>	<b>2 447 915</b>	<b>2 447 915</b>

Ft

<b>Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat</b>				
<b>2024. évi költségvetés bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban</b>				
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	1 407 915	0	0	1 407 915
I. Maradvány igénybevétele	1 407 915	0	0	1 407 915
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 407 915			1 407 915
<b>C. Finanszírozási bevételek összesen: (I)</b>	<b>1 407 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 407 915</b>
<b>Bevételek mindösszesen: (A+B+C)</b>	<b>2 447 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 447 915</b>

Ft

<b>Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat 2024. évi költségvetés kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban</b>				
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	120 000			120000
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó	14 000			14000
III. Dologi kiadások	1 027 503			1 027 503
IV. Ellátottak pénzhbeli juttatási				0
V. Egyéb működési célú kiadások	1 176 412			1 176 412
<b>A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 337 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 337 915</b>
<b>B. Felhalmozási kiadások</b>				
I. Beruházások	110 000			110 000
II. Felújítások				
III. Egyéb felhalmozási kiadások				
<b>B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
<b>Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)</b>	<b>2 447 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 447 915</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>2 447 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 447 915</b>

Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat														
2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatának felhasználási ütemterve														
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen (Ft)
<b>BEVÉTELEK</b>														
1.	Működési célú tám. államházt. belülről													0
2.	- nemzetiségi önkormányzat működési tám.	520 000					520 000							1 040 000
3.	- nemzetiségi önkormányzat feladatlapú tám.													
4.	- helyi önkormányzattól kapott támogatás													
5.	Közhatalmi bevételek													0
6.	Működési bevételek													0
7.	Műk. c. átvett pénzeszk.													0
8.	Működési bevételek összesen: (1+...+7)	520 000	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	1 040 000
9.	Felhalm. célú tám. államháztartáson belülről													0
10.	Felhalmozási bevétel													0
11.	Felhalmozási bevétel													0
12.	Felhalmozási bevételek összesen: (9+...+11)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Belföldi finanszírozási bevételek													
14.	Maradvány igénybevétele													
15.	- előző évi költségvetési maradv. igénybev.	1 407 915												
16.	Finanszírozási bevételek összesen: (13+...+15)	1 407 915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 407 915
17.	Bevételek mindösszesen: (8+12+16)	1 927 915	0	0	0	0	520 000	0	0	0	0	0	0	2 447 915
<b>KIADÁSOK</b>														
18.	Személyi juttatások			30 000			30 000			30 000			30 000	120 000
19.	Munkáltatói terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó			3 000			4 000			3 000			4 000	14 000
20.	Dologi kiadások	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	1 027 503
21.	Ellátottak pénzbeli juttatási													0
22.	Egyéb működési célú kiadások		1 176 412											1 176 412
23.	Működési kiadások összesen (18+...+22)	85 000	1 261 412	118 000	85 000	85 000	119 000	85 000	85 000	118 000	85 000	85 000	126 503	2 337 915
24.	Beruházások				60 000				50 000					110 000
25.	Felújítások													0
26.	Egyéb felhalmozási kiadások													0
27.	Felhalmozási kiadások összesen: (24+...+26)	0	0	0	60 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	110 000
28.	Finanszírozási kiadások													0
29.	Finanszírozási kiadások összesen: (28)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Kiadások mindösszesen: (23+27+29)	85 000	1 261 412	118 000	145 000	85 000	119 000	85 000	135 000	118 000	85 000	85 000	126 503	2 447 915

<b>Budapest Főváros XV. kerületi Horvát Önkormányzat Áht. 24. § (4) d) pontja szerinti kimutatása</b>							
<b>KIADÁSOK</b>	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	<b>BEVÉTELEK</b>	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
<b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>							
<b>I. Működési kiadások</b>							
1. Személyi juttatások				II. Működési bevételek			
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó				9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	1 040 000
3. Dologi kiadások	1 040 000	1 040 000	1 040 000	10. Közhatalmi bevételek			0
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				11. Működési bevételek			0
5. Egyéb működési célú kiadások				12. Működési célú átvett pénzeszközök			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>							
6. Beruházások				<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>	<b>0</b>	<b>0</b>	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>BI. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+BI)</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. FINANSZIROZÁSI 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>CI. 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+BI+CI)</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>