

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

Szám: 1153...../2025.

ELŐTERJESZTÉS

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat
2024. évi zárszámadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. §-a előírja, hogy a nemzetiségi önkormányzat (továbbiakban: önkormányzat) költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét az önkormányzat elnöke terjeszti az önkormányzat képviselő-testülete elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) a 2024. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéséről az alábbi zárszámadást készítette:

I. Az Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat 2024-ban a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározott feladatellátási kötelezettségének eleget tett.

Az évről-évre nehezedő gazdálkodási feltételek ellenére a feladatellátás színvonala megfelelő volt, az Önkormányzat a munkatervében meghatározott feladatokat a szűkös anyagi helyzete ellenére teljesítette. 2024. évben az önkormányzatnál nem volt önként vállalt feladat, csak kötelezően ellátandó feladatokat teljesített.

A felelős és pénzügyileg megalapozott gazdálkodás eredményeképp az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletre irányuló kötelezettséget és kezességet nem vállalt.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a Képviselő-testület 8/2024. (II.09.) SZÖ számú határozatával fogadta el, a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 1 277 747 Ft-ban állapította meg.

Az Önkormányzat a költségvetési határozatát 2 alkalommal módosította, a módosítások eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg egyezően 2 102 723 Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat képviselő-testülete az eredeti költségvetést elfogadó határozatában felhatalmazást adott az elnök számára a kiadási előirányzat főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott előirányzat-átcsoportosításra. Az Önkormányzat elnöke a 2024. évben 6 alkalommal élt előirányzat-átcsoportosítási jogával.

II. Bevételek alakulása

Az Önkormányzatnak 2024-ben 2 102 723 Ft bevétele keletkezett. Az összbevételen belül a bevételek megoszlását és a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítését az alábbi táblázat mutatja:

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat bevételei

Ft

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Költségvetési bevételek	1 040 000	1 864 976	1 864 976	100,00
Finanszírozási bevételek	237 747	237 747	237 747	100,00
Összesen:	1 277 747	2 102 723	2 102 723	100,00

A költségvetési bevételek között jelennek meg az államháztartáson belüli működési célú támogatások 1 835 810 Ft összegben, a bankszámlán jóváírt összegek utáni 29 165 Ft kamatbevétel, valamint 1 Ft egyéb működési bevétel pedig a működési bevételek között jelenik meg.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások az alábbi jogcímenek és összegben érkeztek:

- központi kezelésüként kapott működési támogatás	1 040 000 Ft
- központi kezelésüként kapott feladatalapú támogatás	495 810 Ft
- feladatalapú támogatás helyi önkormányzattól	300 000 Ft
Összesen:	1 835 810 Ft

A finanszírozási bevétel soron jelenik meg az Önkormányzat előző évi pénzmaradványa, ami az alábbi támogatásokat tartalmazza:

- 2023. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás: 135 689 Ft
- 2023. évi saját forrás: 102 058 Ft.

III. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat teljesített kiadásainak összege 2024. évben 1 484 794 Ft volt, mely a módosított előirányzathoz képest 70,61%-os teljesülést mutat.

Az összkiadáson belül a kiadások megoszlását és a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítését az alábbi táblázat mutatja.

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat kiadásai

Ft

Kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	0	245 546	245 546	100,00
Dologi kiadások	1 277 747	1 375 997	758 068	55,09
Beruházások	0	481 180	481 180	100,00
Kiadások összesen	1 277 747	2 102 723	1 484 794	70,61

1. Személyi juttatások

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet értelmében a reprezentációval és az üzleti ajándékkal kapcsolatban felmerült kiadásokat a külső személyi juttatások között kell elszámolni, így ezen tételek teljesítése jelenik meg ezen a jogcímen.

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások között az Önkormányzat működésével, illetve a 2024. évi munkatervében elfogadott feladatok ellátásával összefüggő költségek jelennek meg.

A dologi kiadások az alábbi jogcímenek és összegben merültek fel:

- Közüzeti díjak	41 181 Ft
- Bérleti és lízing díjak	148 390 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	427 000 Ft
- Egyéb szolgáltatások	28 143 Ft
- <u>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</u>	<u>113 354 Ft</u>
Összesen:	758 068 Ft

3. Beruházások

Az Önkormányzat 2024-ben a 29/2024. (XII.2.) SZÖ számú határozata értelmében telefonkészüléket vásárolt 446 190 Ft értékben.

Az Önkormányzat 2024-ben a 30/2024. (XII.2.) SZÖ számú határozata értelmében műfenyőt vásárolt 34 990 Ft értékben.

IV. Összegzés

Fentiek figyelembe vételével az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének bevétele 2 102 723 Ft-os összegben 100 %-ban, kiadása 1 484 794 Ft-os összegben, 70,61 %-ban teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodása a 2024. évben kiegyensúlyozott volt, likviditási zavar nem keletkezett.

Az Önkormányzat a nemzetiségi értékeket szem előtt tartva, kitűzött feladatait megvalósította.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zár-
számadás előterjesztett határozati javaslatát tárgyalja meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2025. 05.22.
Budapest Főváros XV. Kerületi
Szerb Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

.....
elnök

Elkészítésért felelős:

Közigazgatási Főosztály 2025. 05.09.

Aláírás:.....

Jegyző megbízottjának láttamozása 2025. 05.10.

Aláírás:.....

Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat elnöke
a XV. kerületi jegyző megbízottja

Határozati javaslat:

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

1. az 8/2024. (II.09.) SZÖ számú határozatával elfogadott 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás bevételi és kiadási főösszegét, valamint maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

2 102 723 Ft bevétellel

1 484 794 Ft kiadással

617 929 Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. a 2024. évi költségvetés
 - a) bevételeinek és kiadásainak alakulását mérlegszerűen az 1. sz. melléklet
 - b) bevételeinek alakulását feladatonkénti bontásban a 2. sz. melléklet
 - c) kiadásainak alakulását feladatonkénti bontásban a 3. sz. melléklet
 - d) kiadásait és bevételeit COFOG számok szerinti bontásban a 4. sz. melléklet
 - e) pénzeszközeinek változását az 5. sz. melléklet
 - f) vagyonkimutatását a 6. sz. melléklet
 - g) maradványát a 7. sz. mellékletszerint hagyja jóvá.

3. 2024. évben az Önkormányzat többéves kihatású döntést nem hozott, közvetett támogatást nem nyújtott, adósságállománnyal nem rendelkezett, adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségei és saját bevételei nem keletkeztek. Az Önkormányzat a 2025-2027. évekre saját bevételeinek összegét és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségét nulla forintban állapítja meg.

4. Jelen határozat 2025. 05.22. napjától lép hatályba

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

Ft

KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %	BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés %
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
I. Működési kiadások					II. Működési bevételek				
1. Személyi juttatások	0	245 546	245 546	100,00	13. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1 040 000	1 835 810	1 835 810	100,00
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó					14. Közhatalmi bevételek	0	29 166	29 166	100,00
3. Dologi kiadások	1 277 747	1 375 997	758 068	55,09	15. Működési bevételek				
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					16. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről				
5. Egyéb működési célú kiadások									
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 277 747	1 621 543	1 003 614	61,89	A1. Működési bevételek összesen: (13+...+16)	1 040 000	1 864 976	1 864 976	100,00
					működési egyenleg	-237 747	243 433	861 362	353,84
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
III. Felhalmozási kiadások					IV. Felhalmozási bevételek				
6. Beruházások	0	481 180	481 180	100,00	17. Felhalmozási bevételek				
7. Felújítások					18. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről				
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					19. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről				
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	0	481 180	481 180	100,00	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (17+...+19)	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 277 747	2 102 723	1 484 794	70,61	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	1 040 000	1 864 976	1 864 976	100,00
C. FINANSZIROZÁSI MÉRLEG									
V. Finanszírozási kiadások					VI. Finanszírozási bevételek				
9. Belföldi finanszírozás kiadásai					20. Belföldi finanszírozás bevételei				
10. Belföldi értékpapírok kiadásai					21. Belföldi értékpapírok bevételei	237 747	237 747	237 747	100,00
11. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása					22. Maradvány igénybevétele				
12. Külföldi finanszírozás kiadásai					23. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása				
					24. Külföldi finanszírozás bevételei				
C. Finanszírozási kiadások összesen: (9+...+12)	0	0	0	0	C1. Finanszírozási bevételek összesen: (20+...+24)	237 747	237 747	237 747	100,00
					D1. Bevételi hiány				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 277 747	2 102 723	1 484 794	70,61	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1+D1)	1 277 747	2 102 723	2 102 723	100,00

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat
2024. évi bevételeinek alakulása feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat				2024. évi módosított előirányzat				2024. évi teljesítés			
	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államig. feladat	Összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államig. feladat	Összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	államig. feladat	Összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A. Működési bevételek												
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	1 040 000			1 040 000	1 835 810			1 835 810	1 835 810			1 835 810
1. Önkorm.működési támogatásai				0				0	0			0
2. Elvonások és befizetések bevételei				0				0				0
3. Műk. célú garancia- és kezességvállból szárm. megtérülések				0				0				0
4. Működési célú tám-ok, költsönök visszatérülése				0				0				0
5. Működési célú tám-ok, költsönök igénybevétele				0				0				0
6. Egyéb működési célú támogatások	1 040 000			1 040 000	1 835 810			1 835 810	1 835 810			1 835 810
II. Közhatalmi bevételek	0			0	0			0	0			0
III. Működési bevételek	0			0	29 166			29 166	29 166			29 166
1. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0				29 165			29 165	29 165			29 165
2. Egyéb működési bevételek	0				1			1	1			1
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0			0	0			0	0			0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 040 000			1 040 000	1 864 976			1 864 976	1 864 976			1 864 976
B. Felhalmozási bevételek												
I. Felhalmozási bevételek	0			0	0			0				0
II. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0			0	0			0	0			0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0			0	0			0	0			0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0			0	0			0	0			0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	1 040 000			1 040 000	1 864 976			1 864 976	1 864 976			1 864 976
C. Finanszírozási bevételek												
I. Belföldi finanszírozási bevételek				0				0				0
II. Belföldi értékpapírok bevételei				0				0				0
III. Maradvány igénybevétele	237 747			237 747	237 747			237 747	237 747			237 747
1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	237 747			237 747	237 747			237 747	237 747			237 747
IV. Központi irányító szervi támogatás folyósítás				0				0				0
V. Külföldi finanszírozás bevételei				0				0				0
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	237 747			237 747	237 747			237 747	237 747			237 747
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	1 277 747			1 277 747	2 102 723			2 102 723	2 102 723			2 102 723

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi kiadásainak alakulása feladatonkénti bontásban

Ft

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat					2024. évi módosított előirányzat					2024. évi teljesítés			
	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
A. Működési kiadások														
I. Személyi juttatások	0	0	0	0	245 546	0	0	245 546	245 546	0	0	245 546		
II. Munkaadókat terhelő jár.és szoc. hozzájár.adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Dologi kiadások	1 277 747	0	0	1 277 747	1 375 997	0	0	1 375 997	758 068	0	0	758 068		
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV)	1 277 747	0	0	1 277 747	1 621 543	0	0	1 621 543	1 003 614	0	0	1 003 614		
B. Felhalmozási kiadások														
I. Beruházások	0	0	0	0	481 180	0	0	481 180	481 180	0	0	481 180		
II. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	481 180	0	0	481 180	481 180	0	0	481 180		
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	1 277 747	0	0	1 277 747	2 102 723	0	0	2 102 723	1 484 794	0	0	1 484 794		
C. Finanszírozási kiadások														
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 277 747	0	0	1 277 747	2 102 723	0	0	2 102 723	1 484 794	0	0	1 484 794		

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása COFOG számok szerinti bontásban

	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	Összesen
Feladat/ Bev. És Kiad			
Kormányzati funkciók	018030	084020	
Megnevezés	2024. évi teljesítés		
Engedélyezett álláshelyek száma (fő)		0	
Közfoglalkoztatottak létszáma(fő)		0	
KIADÁSOK			
A. Működési kiadások			
I. Személyi juttatások	0	245 546	245 546
ebből: - egyéb külső személyi juttatások		245 546	245 546
II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó	0	0	0
ebből: - szociális hozzájárulás		0	0
- munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó		0	0
III. Dologi kiadások	0	758 068	758 068
1. Készletbeszerzés	0	0	0
ebből: - szakmai anyagok beszerzése			0
- üzemeltetési anyagok		0	0
2. Kommunikációs szolgáltatás	0	0	0
ebből: -informatikai szolgáltatás		0	0
- egyéb kommunikációs szolgáltatás		0	0
3. Szolgáltatási kiadások	0	644 714	644 714
ebből: -bérleti és lízingdíjak		148 390	148 390
- közüzemi díjak		41 181	41 181
- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		0	0
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		427 000	427 000
- egyéb szolgáltatások		28 143	28 143
4. Kiküldetések, reklám-és propagandakiadások	0	0	0
ebből: - kiküldetés			0
5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	0	113 354	113 354
ebből: - működési célú előzetesen felszámított általános fogalmi adó		113 354	113 354
- egyéb dologi kiadások			0
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási			0
V. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
1. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belül	0		0
2. Működési célú kölcsönök ÁHT-n belülre			0
3. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre			0
4. Működési célú kölcsönök ÁHT-n kívülre	0	0	0
5. Tartalékok	0	0	0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV)	0	1 003 614	1 003 614
B. Felhalmozási kiadások			
I. Beruházások	0	481 180	481 180
ebből: - informatikai eszközök beszerzése			0
- egyéb tárgyi eszközök beszerzése		473 677	473 677
- beruházási célú előzetesen felszámított áfa		7 503	7 503
II. Felújítások			0
III. Egyéb felhalmozási kiadások			0
B. Felhalmozási kiadások összesen (21+22+23)	0	481 180	481 180
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	0	1 484 794	1 484 794
C. Finanszírozási kiadások			
I. Belföldi finanszírozási kiadás			0
II. Belföldi értékpapírok kiadásai			0
III. Külföldi finanszírozás kiadásai			0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0

Feladat/ Bev. És Kiad	Támogatási célú finanszírozási műveletek	Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	Összesen
Kormányzati funkciók	018030	084020	
Megnevezés	2024. évi teljesítés		
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	0	1 484 794	1 484 794
BEVÉTELEK			
A. Működési bevételek			
I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	0	1 835 810	1 835 810
1. Önkorm.működési költségvetési támogatása			0
2. Elvonások és befizetések bevételei			0
3. Műk. célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtérülések			0
4. Működési célú tám-ok, kölcsönök visszatérülése			0
5. Működési célú tám-ok, kölcsönök igénybevétele			0
6. Egyéb működési célú támogatások	0	1 835 810	1 835 810
Ebből: - működési támogatás	0	1 040 000	1 040 000
- feladatalapú támogatás	0	495 810	495 810
- önkormányzati támogatás	0	300 000	300 000
II. Közhatalmi bevételek	0	0	0
1. Helyi adók			0
2. Gépjárműadó			0
3. Egyéb közhatalmi bevételek			0
III. Működési bevételek	0	29 166	29 166
1. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		29 165	29 165
2. Egyéb működési bevételek		1	1
3. Egyéb sajátos működési bevételek			0
IV. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről			0
1. Működési célú kölcsönök visszatérülése			0
2. Működési célú átvett pénzeszközök			0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	0	1 864 976	1 864 976
B. Felhalmozási bevételek			
I. Felhalmozási bevételek	0	0	0
II. Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	0	0	0
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	0	0
2. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
3. Felhalmozási célú pénzeszköztávétel	0	0	0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0
1. Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	0	1 864 976	1 864 976
C. Finanszírozási bevételek			
Feladat/ Bev. És Kiad	Támogatási célú finanszírozási műveletek		
Kormányzati funkciók	018030		
I. Belföldi finanszírozási bevételek			0
II. Belföldi értékpapírok bevételei			0
III. Maradvány igénybevétele	237 747		237 747
IV. Központi irányító szervi támogatás folyósítás			0
V. Külföldi finanszírozás bevételei			0
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	237 747		237 747
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)			2 102 723

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat pénzeszközeinek változása 2024. évben			Ft
Megnevezés	Pénzkészlet		
	2024. január 1-jén	2024. december 31-én	
Lekötött bankbetétek			
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			
Forintszámlák	237 747	617 929	
Devizaszámlák			
Pénzeszközök összesen	237 747	617 929	

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi vagyonskimutatása			Ft
Megnevezés	Záró érték 2024. december 31-én		
	Bruttó	Nettó	
Eszközök			
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 037 666	443 475	
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	3 037 666	443 475	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 037 666	443 475	
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 037 666	443 475	
2.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 037 666	443 475	
2.1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
2.3. Forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
3. Tenyészállatok			
4. Beruházások, felújítások			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
1. Tartós részesedés			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (forgalomképes)			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	
I. Készletek			
II. Értékpapírok			
C) Pénzeszközök	617 929	617 929	
I. Lekötött bankbetétek			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			
III. Forintszámlák	617 929	617 929	
IV. Devizaszámlák			
V. Idegen pénzeszközök			
D) Követelések	0	0	
I. Költségvetési évben esedékes követelések			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások			
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	
F) Aktív időbeli elhatárolások	0	0	
Eszközök összesen	3 655 595	1 061 404	
Könyvviteli mérlegen kívüli eszközök			
"0"-ra leírt, de használatban levő eszközök állománya	2 594 191		
- Korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök	1 383 755		
- Korlátozottan forgalomképes egyéb gépek, berendezések, felszerelések	1 210 436		

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2024. évi maradványkimutatása	
Ft	
Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 864 976
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 484 794
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	380 182
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	237 747
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	237 747
A) Alaptevékenység maradványa	617 929
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétele	0
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadása	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0
C) Összes maradvány (A+B)	617 929
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	17 132
E) Alaptevékenység szabad maradványa	600 797

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **DR. KEVEVÁRI EDIT JEGYZŐ**, a Budapest Főváros XV. kerületi Polgármesteri Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél, valamint a nemzetiségi önkormányzatoknál gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a Polgármesteri Hivatal tulajdonában lévő vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a Polgármesteri Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan belső kontrollrendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását, és a gazdálkodási jellegű szabályzatokat a nemzetiségi önkormányzatokra is kiterjesztettük, azokat velük megismertettük,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága érdekében,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A Képviselő-testület a 244/2015. (IV.22.) ök. számú határozatával elfogadott, majd a 1183/2020. (XI.3.) ök. számú határozatával módosított, az Önkormányzat 2015-2025 évekre szóló Gazdasági- és Társadalom-, Környezet- és Területfejlesztési Programja alapján a Gazdasági Programhoz kapcsolódó ágazati stratégiák, koncepciók figyelembe vételével kerültek megtervezésre a tárgyévre ütemezett feladatok. Meghatározásra kerültek a Polgármesteri Hivatal 2024. évre vonatkozó szervezeti céljai.

A Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok rendelkezésre álltak, 2024. év során a jogszabályváltozásoknak megfelelő aktualizálásuk túlnyomó többségében megtörtént. Néhány szabályzat aktualizálása áthúzódott a 2025. évre. A jogszabályváltozások és a Képviselő-testületi döntések alapján került sor a helyi önkormányzati rendeletalkotásra, illetve módosításra.

Elkészült a fő folyamatok folyamattérképe, amely folyamatosan kiegészül a részletes munkafolyamatokkal, ezek egyre teljesebb körűen mutatják a feladatokat, felelősöket, kapcsolódási pontokat.

A feladat és hatáskörök, a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályzatokkal összhangban állt. 2024-ben egységesen minden munkavállaló munkaköri leírása aktualizálásra és egységesítésre került. Az érvénybe lépett szabályzatok kollégák általi megismerése és munkafolyamatokba történő implementációja biztosított.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges minőségi és szakmai felkészültség adott a Hivatalban. Folyamatos pályázatadási rendszerrel biztosítottuk az üres álláshelyek betöltéséhez a megfelelő munkaerőt. Nehezíti a megfelelő humán erőforrás kiválasztását, a beérkező pályázatok csekély száma, illetve az, hogy azok szakmai színvonala sem mindig elfogadható.

A Humánpolitikai Osztály által koordinált belső és külső képzési rendszerrel biztosítottuk munkatársaink folyamatos szakmai fejlődését. Az informatikai rendszerek nagy léptékű fejlődése szükségessé teszi az egyéni képzési tervekbe és a mentorálási folyamatba az informatikai képzések beillesztését és azok rendszeres megszervezését.

A közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI.30.) KIM rendeletnek megfelelően teljesítmény-értékelési rendszert működtettünk, a munkavégzés a jogszabályok által előírt etikai értékek mentén történt.

Folytatódott a GDPR-nak történő megfelelés érdekében a hatályban lévő szabályzatok felülvizsgálata és szükség szerinti módosítása.

A Hivatal a 2024. évben is rendelkezett adatvédelmi tisztviselővel és információbiztonsági felelőssel és minőségügyi referenssel is.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal Integrált Kockázatkezelési Szabályzata 2021-ben került megújításra, melynek végrehajtására 2024. évben is különös figyelmet fordítottunk.

A 2024. évi költségvetés tervezésekor, valamint a 2024. évi költségvetés végrehajtásához kapcsolódóan a gazdálkodást és a feladatellátást érintő kockázatok felmérésre és dokumentálásra kerültek. Értékeljük az adott évi kockázatokat és intézkedéseket határoztunk meg a fennálló kockázatok

csökkentésére. Az intézkedések végrehajtásáról beszámoltattuk az az érintetteket, értékeltük tevékenységüket.

Folyamatosan figyelemmel kísértük a kormányzati megszorító intézkedéseket, a veszélyhelyzet elrendeléséhez- és fenntartásához köthető jogszabályi változásokat, a magas infláció miatti gazdasági kockázatokat. A vezetői értekezleteken rendszeresen értékelésre, elemzésre kerültek a Hivatal tevékenységét érintő kockázati tényezők, mely alapján a folyamatgazdák bevonásával kidolgozásra kerültek a kockázatok csökkentését, kiküszöbölését elősegítő intézkedések, kijelölésre kerültek azok végrehajtásáért felelős szervezeti egységek.

A Hivatal feladatellátásában a fentiekén túl további jelentős kockázati tényezőt jelentett:

- a folyamatosan változó jogszabályi környezet,
- a közigazgatásra is egyre jellemzőbb, megfelelően képzett munkaerő hiánya és a magas fokú fluktuáció,
- a pénzügyi lehetőségek folyamatos szűkülése, a központi költségvetési transzferek arányának folyamatos csökkenése a kötelezően ellátandó feladatellátáshoz szükséges források terén,
- az energiaárak folyamatos változása,
- az informatikai rendszerek nagy léptékű fejlődésével új biztonsági kockázatok megjelenése.

c) Kontrolltevékenységek:

A Hivatal által végzett minden tevékenység tekintetében előírásra került a többszintű vezetői ellenőrzés, törekedtünk azok maradéktalan betartására különös tekintettel a költségvetés-tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás, szabálytalanság miatti visszafizetés dokumentumaira.

A 2024. évben kiemelt figyelmet fordítottunk a vonatkozó jogszabályi rendelkezések betartására és gyakorlati jogértelmezésére. Mindvégig biztosított volt az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, valamint a gazdasági események elszámolásának (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

A Közgazdasági Főosztályon az engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési és pénzügyi teljesítési tevékenységek a jogszabályi előírásoknak megfelelően külön személyekhez vannak delegálva. A szerződéskötés folyamatába beépített kontrollok a lehető legnagyobb mértékben biztosították az Önkormányzat és/vagy a Hivatal érdekeinek érvényesülését. A szerződések teljesítéséről kibocsátott szakmai teljesítésigazolások – a számla kibocsátásának előfeltételeként – tételesen ellenőrzésre kerültek. Ugyanakkor a szerződésnyilvántartás rendszere még nem teljes körű, amelyre a jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani. Pl. DMS ONE Rendszerbe történő felvitel.

A vezetői döntést előkészítő szakmai anyagokat a Hivatal elkészítette, a döntések végrehajtását folyamatosan figyelemmel kísérte. A Képviselő-testület a projektekről folyamatos tájékoztatásban részesült, az ülésekre az előterjesztések határidőben elkészítésre kerültek.

Személyi változás esetén a feladatvégzés folyamatossága munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével biztosított volt.

A Hivatal működése során alkalmazott kontrollrendszer alapvető elemei:

- megelőző kontrollok (pl. feladatkörök szétválasztása, hozzáférési és döntési jogosultságok meghatározása – de a különböző informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok nyilvántartásának teljes körűvé tétele a 2025. év feladata lesz),
- korrekciós kontrollok (pl. az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal érdekeit szem előtt tartó szerződési feltételek kikötése),
- iránymutató kontrollok (pl. eljárásrendek meghatározása, előírások, vezetői utasítások kiadása),
- feltáró kontrollok (pl. utólagos és vezetői ellenőrzések, a Belső Ellenőrzés ellenőrzési tevékenysége, külső kontrollok).

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Heti rendszerességgel, illetve szükség szerint vezetői értekezlet került megtartásra, a főosztályvezetők, osztályvezetők és referensek részvételével, amelyeken megtörtént a képviselő-testületi, bizottsági előterjesztések előkészítésével kapcsolatos feladatok kiosztása, a polgármesteri vezetői értekezleten elhangzott információk továbbítása, a feladatok delegálása, határidők kitűzése, a főosztály- és osztályvezetők által jelzett problémák, feladatok és javaslatok egyeztetése.

Az egyes szervezeti egységek közötti belső kapcsolattartás során a gyorsaságra és a hatékonyságra, valamint a papírmentes ügyintézésre törekedtünk. Kiemelt jelentőséget tulajdonítottunk a külső partnerekkel történő gyors és hatékony információcserének, melyhez jelentősen hozzájárult az Intelligens Panaszkezelő Rendszer működtetése, valamint az önkormányzati honlap továbbfejlesztése.

A Hivatalban használt iktatási rendszer és iratkezelés alapvetően meghatározza az iratok használatát, biztonságát, ezáltal elősegítve, hogy az információk csak az arra jogosultakhoz juthassanak el. A 2024. évben a Hivatalban DMS One iktatási rendszer működött, ami a szerződésnyilvántartási és -kezelési rendszer működését is hivatott biztosítani, noha annak teljes körűvé tétele jövőbeli feladat.

Fel kell gyorsítani a papír-alapú iratok selejtezését és gyorsabban áttérni a teljes körű elektronikus dokumentálásra, beindítani az elektronikus archiválást.

Valamennyi szervezeti egységnél biztosított volt az elektronikus aláírás és a hivatali kapu hozzáférés, ami biztosíthatja az elektronikus ügyintézésre történő átállás teljeskörűségét. A munkatársak közül az elektronikus aláírással rendelkezők körét tovább szükséges bővíteni.

A feladatellátáshoz szükséges ügymenet a Hivatal ügyiratkezelési szabályzatának megfelelően történt, noha a szabályzat aktualizálása szükséges. A kiadmányozás rendjéről szóló utasításban foglaltaknak eleget tettünk a papír alapú iratok esetében, azonban az elektronikus iratok vonatkozásában a kiadmányozást megelőző szignózási – nem kiadmányozói aláírási jog – tevékenység teljesítése fejlesztést igényel, az elektronikus aláírási jog bővítését, az elektronikus tanúsítványokkal kapcsolatos szabályozás erősítését igényli.

e) Nyomkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatali tevékenységek monitoringja egyfelől a külső kontroll által, másrészt a belső ellenőrzések és a vezetői információs rendszereken keresztül valósul meg. A monitoringot támogatva működtek a

szervezet vezetésétől elkülönített, a szervezeti működés esetleges hiányosságait eredményesen feltáró funkciók is (pl. belső ellenőrzés, könyvvizsgálat), de a monitoring biztosítását, napi működtetését alapvetően a Hivatal operatív vezetése látta el.

A Hivatal szervezeti egységeit érintő külső és belső vizsgálatok által tett megállapítások, feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére a Képviselő-testület, illetve a jegyző által jóváhagyott intézkedési tervek készültek, melyek végrehajtását az érintett szervezeti egységek vezetői figyelemmel kísérték, az arról szóló beszámolási kötelezettségüket teljesítették. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről Jegyzői Utasítás került kiadásra, az abban foglaltak pedig a szervezetet 2024. évben ért esemény kapcsán maradéktalanul betartásra került.

A főosztályok, osztályok tevékenységéről szóló jelentéstételi kötelezettségek teljesítése és azok értékelése nagyban hozzájárult a monitoring rendszer Hivatalon belüli hatékony működtetéséhez.

A vezetői értekezletek alkalmával megtörtént a határidős feladatok teljesítésére vonatkozó beszámoltatás, egyeztetést igénylő feladatok teljesítéséről történő visszacsatolás. A vezetői ellenőrzés részét képezte a feladatok teljesítésének folyamatos nyomon követése, ami követelmény volt a főosztályvezetők mellett az osztályvezetők, és csoportvezetők részére is.

A kiadott nyomvonalak szerinti folyamatok monitoringja a 2024. évben rendszeressé vált. Fejlesztésre szorul a határidők vezetői követésének gyakorlata, a feladatellátás hatékonysági szintjének emelése érdekében.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (SÁNDOR ERIKA, a Közgazdasági Főosztály vezetője) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési

szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2024. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2025. február 12.



dr. Kevevári Edit

jegyző

Szám: 1115-3 /2025.

Előterjesztés
a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat
2025. évi költségvetésének I. sz. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-ában foglalt rendelkezésnek megfelelően a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete dönt.

A költségvetés jelenlegi módosítását az alábbiak indokolják:

Bevételek tervezése

Az alábbiakban tájékoztatom a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi módosított költségvetésének megalapozásához szükséges adatokról:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 9. melléklete értelmében a nemzetiségi önkormányzatok központi költségvetési támogatásként működési támogatásuk mellett feladatalapú támogatásban is részesülnek.

A feladatalapú támogatásra az a helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely

- a költségvetési évet megelőző évben megtartott legalább négy képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét, és
- ha a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 97. §-a szerinti közmeghallgatás megtartására nem az előző pont szerint igazolt képviselő-testületi ülés egyikén került sor, akkor a közmeghallgatásról készült jegyzőkönyvet

a fővárosi és megyei kormányhivatal részére 2025. január 15-éig benyújtotta.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a fenti dokumentumok alapján a Költségvetési törvényben meghatározott szempontrendszer szerint értékelték, és az így megállapított feladatmutató pontszám és a meghatározott fajlagos támogatási összeg szorzata alapján határozták meg a nemzetiségi önkormányzat részére járó 2025. évi feladatalapú támogatás összegét.

A fentiek alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat a 2025. évben 484.008 Ft összegű feladatalapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján. Az első részlet, 242.004 Ft kiutalása 2025. április 30-ig teljesül, a második részlet teljesítésére pedig 2025. augusztus 15-ig kerül sor.

A támogatás 2026. december 31-éig használható fel.

A támogatás szempontjából kizárólag 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 funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A támogatásról, annak felhasználásáról követő 45 napon belül, de legkésőbb 2027. március 15-éig szakmai és pénzügyi beszámolót kell benyújtani a miniszter számára.

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata a 5/2025. (II.28.) önkormányzati rendelet 6. melléklete alapján a kerületben működő nemzetiségi önkormányzatok részére egységesen 300.000 Ft összegű támogatást biztosít.

A támogatás összegét az önkormányzat költségvetésében bevételi és kiadási oldalon egyaránt tervezni szükséges.

Az önkormányzati támogatás összege a támogatói döntésnek megfelelően – összhangban az önkormányzat által nyújtott pénzbeli támogatásokról szóló 6/2017. (III.1.) számú önkormányzati rendelet (a továbbiakban: támogatási rendelet) előírásaival – valamely tevékenységhez, programhoz kötötten, „feladatalapú” támogatásként használható fel.

A támogatás támogatásként tovább nem adható.

A támogatás 300.000 Ft-os összegét az önkormányzat 2025. évi költségvetésében bevételként, államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú támogatásként szükséges tervezni.

A támogatás összege az önkormányzat – támogatási szerződés 3. számú mellékletét képező – rendezvénytervében meghatározott programok és rendezvények költségeire használható fel. A szerződéshez mellékelt programterv alapján az abban szereplő rendezvényekre fordított 300.000 Ft-ot elsősorban dologi kiadások előirányzataként szükséges előirányozni.

Év közben lehetőség van rendelet-módosítás keretén belül az összeg alábbi felosztására is: 100.000 Ft fordítható a személyi juttatások (reprezentációs kiadás) költségeire és 200.000 Ft fordítható a dologi kiadásokra (rendezvény).

Az Önkormányzatnak 2025.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 5.531 Ft kamatbevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

A 2025. évi költségvetés **1.657.929 Ft-os** bevételi főösszege, a feladatalapú támogatás **484.008 Ft-os**, az önkormányzat által biztosított támogatás **300.000 Ft-os** és a bankszámláján jóváírt kamatbevétel **5.531 Ft-os** összegével, **2.447.468 Ft-ra** módosul.

Kiadások tervezése

A 2025. évi feladatalapú támogatás a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására fordítható. A felhasználás szempontjából kizárólag 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 funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A felhasználási kritériumok figyelembevételével a támogatás összegét az önkormányzat az év közben megszervezésre kerülő rendezvényeinek kiadásaira kívánja felhasználni.

A 2025. évi feladatalapú támogatásból a költségvetésben kiadási oldalon 484.008 Ft-ot dologi kiadások előirányzataként szükséges tervezni.

A 300.000 Ft önkormányzati támogatást elsősorban dologi kiadások előirányzataként szükséges előirányozni.

Az önkormányzatnak 2025.03.31-ig a bankszámláján jóváírt összegek után 5.531 Ft kamatbevétele keletkezett, melyet kiadás oldalon dologi kiadásként szükséges tervezni.

Az Önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetés bevételeit, ehhez igazodva a kiadásokat is 2.447.468 Ft-os összegben tervezte meg.

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2025. évi költségvetés biztosítja az Önkormányzat működőképességét és a kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához szükséges forrásokat.

A 2025. évi költségvetés I. számú módosítás előterjesztése során tájékoztató jelleggel kerül bemutatásra az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlege az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban, az előterjesztéshez csatolt 1. sz. tájékoztató kimutatásban.

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

Budapest, 2025. 05. 22.

Budapest Főváros XV. Kerületi
Szerb Önkormányzat
1153 Budapest, Bocskai u. 1-3.

.....
Budapest Főváros XV. kerületi
Szerb Önkormányzat
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2025. 05. 22.

Aláírás:
.....

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2025. 05. 22.

Aláírás:
.....

Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat elnöke
XV. kerületi jegyző megbízottja

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet 2025.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása
- 2.sz. melléklet 2025.évi költségvetés I. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban
- 3.sz. melléklet 2025.évi költségvetés I. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban
- 4.sz. melléklet 2025.évi költségvetés I. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2025. évi költségvetésről szóló 8/2025. (II.25.) SZÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

bevételei főösszegét	2.447.468 Ft-ban
kiadásai főösszegét	2.447.468 Ft-ban
állapítja meg.	

2. a költségvetés bevételi főösszegét kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési bevételek	1.829.539 Ft
Finanszírozási bevételek	617.929 Ft

3. A költségvetés kiadási főösszegét kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint határozza meg:

Működési célú kiadás:	
Dologi jellegű kiadás	2.447.468 Ft

4. A határozat 3. pontjában meghatározott

- a. a bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazó 1. sz. melléklet,
- b. bevételi előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 2. sz. melléklet,
- c. a kiadási előirányzatokat feladatonkénti bontásban tartalmazó 3. sz. melléklet,
- d. a bevételi és kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét tartalmazó 4. sz. melléklet helyébe ezen határozat 1-4. sz. mellékletei lépnek.

5. Jelen határozat 2025. 05 hó 22 napjától lép hatályba.

Bp.Főv.XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegheszterű bemutatása									
					Ft				
KIADÁSOK	2024.évi teljesítés	2025. évi Eredeti előirányzat	Változás +,-	2025. évi I.sz. mód. előirányzat	BEVÉTELEK	2024.évi teljesítés	2025. évi Eredeti előirányzat	Változás +,-	2025. évi I.sz. mód. előirányzat
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
I. Működési kiadások					II. Működési bevételek				
1. Személyi juttatások	245 546				9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 835 810	1 040 000	784 008	1 824 008
2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó					10. Közhatalmi bevételek				
3. Dologi kiadások	758 068	1 657 929	789 539	2 447 468	11. Működési bevételek	29 166	0	5 531	5 531
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					12. Működési célú átvett pénzeszközök				
5. Egyéb működési célú kiadások									
A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)	1 003 614	1 657 929	789 539	2 447 468	A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)	1 864 976	1 040 000	789 539	1 829 539
					működési egyenleg	861 362	-617 929	0	-617 929
B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG									
III. Felhalmozási kiadások					IV. Felhalmozási bevételek				
6. Beruházások	481 180	0	0	0	13. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
7. Felújítások	0	0	0	0	14. Felhalmozási bevételek				
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)	481 180	0	0	0	B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)	1 484 794	1 657 929	789 539	2 447 468	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	1 864 976	1 040 000	789 539	1 829 539
					Bevételi egyenleg	380 182	-617 929		
C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG									
V. Finanszírozási kiadás					VI. Finanszírozási bevétel				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)	1 484 794	1 657 929	789 539	2 447 468	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)	2 102 723	1 657 929	789 539	2 447 468

Bp.Főv.XV. kerületi Szerb Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban													
Megnevezés	2024 évi teljesítés	2025. évi Eredeti előirányzat			Változás (+/-)				2025. évi I.sz. mód. előirányzat				Összesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A. Működési bevételek													
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 835 810	1 040 000	0	0	1 040 000	0	0	0	0	1 824 008	0	0	1 824 008
I. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről		1 040 000			1 040 000				0	1 040 000			1 040 000
- nemzeti költségvetési támogatás	1 040 000	1 040 000			1 040 000				0	1 040 000			1 040 000
- nemzeti költségvetési támogatás	495 810				0	484 008			484 008	484 008			484 008
- helyi önkormányzatok támogatás	300 000				0	300 000			300 000	300 000			300 000
II. Közhatalmi bevételek					0				0				0
III. Működési bevételek	29 166				0	5 531			5 531	5 531			5 531
IV. Működési c. átvett pénzeszk.					0				0				0
A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)	1 864 976	1 040 000	0	0	1 040 000	789 539	0	0	789 539	1 829 539	0	0	1 829 539
B. Felhalmozási bevételek													
I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről					0				0				0
II. Felhalmozási bevétel					0				0				0
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.					0				0				0
B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen: (A+B)	1 864 976	1 040 000	0	0	1 040 000	789 539	0	0	789 539	1 829 539	0	0	1 829 539
C. Finanszírozási bevételek													
I. Belföldi finanszírozási bevétel	237 747	617 929	0	0	617 929	0			0	617 929			617 929
I. Maradvány igénybevétele	237 747	617 929	0	0	617 929	0			0	617 929			617 929
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	237 747	617 929			617 929	0			0	617 929			617 929
C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)	237 747	617 929	0	0	617 929	0	0	0	0	617 929	0	0	617 929
Bevételek mindösszesen: (A+B+C)	2 102 723	1 657 929	0	0	1 657 929	789 539	0	0	789 539	2 447 468	0	0	2 447 468

Bp.Főv.XV. kerületi Szerb Nemz. Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban													
Ft													
Megnevezés	2024.évi teljesítés	2025. évi Eredeti előirányzat				Változás (+/-)				2025. évi I.sz. mód. előirányzat			
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államig. feladat	Összesen
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A. Működési kiadások													
I. Személyi juttatások	245 546				0				0	0			0
II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó					0				0	0			0
III. Dologi kiadások	758 068	1 657 929			1 657 929	789 539			789 539	2 447 468			2 447 468
IV. Ellátottak pénzbeli juttatási					0				0	0			0
V. Egyéb működési célú kiadások		0			0				0	0			0
A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 003 614	1 657 929	0	0	1 657 929	789 539	0	0	789 539	2 447 468	0	0	2 447 468
B. Felhalmozási kiadások													
I. Beruházások					0				0	0			0
II. Felújítások					0				0	0			0
III. Egyéb felhalmozási kiadások					0				0	0			0
B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)	1 003 614	1 657 929	0	0	1 657 929	789 539	0	0	789 539	2 447 468	0	0	2 447 468
C. Finanszírozási kiadások													
I. Belföldi finanszírozási kiadás	0	0	0	0	0								0
C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III+I)	0	0	0	0	0								0
Kiadások mindösszesen: (A+B+C)	1 003 614	1 657 929	0	0	1 657 929	789 539	0	0	789 539	2 447 468	0	0	2 447 468

[illegible]