

## ELŐTERJESZTÉS

### **Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat** **2024. évi költségvetésének 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 Német Nemzetiségi 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 15/2024. (II.7.) NNÖ számú határozatával fogadta el, a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 1 477 477 Ft-ban állapította meg.

Az Önkormányzat a költségvetési határozatát 2 alkalommal módosította, a módosítások eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg egyezően 2 872 827 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 3 alkalommal élt előirányzat-átcsoportosítási jogával.

## II. Bevételek alakulása

Az Önkormányzatnak 2024-ben 2 435 350 Ft bevétele keletkezett.

Az összbevételen belül a bevételek megoszlását és a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítését az alábbi táblázat mutatja:

### Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételei

Ft

| Bevételek megnevezése    | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés       | Teljesítés %  |
|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|---------------|
| Költségvetési bevételek  | 1 040 000           | 2 435 350              | 2 435 350        | 100,00        |
| Finanszírozási bevételek | 437 477             | 437 477                | 437 477          | 100,00        |
| <b>Összesen:</b>         | <b>1 477 477</b>    | <b>2 872 827</b>       | <b>2 872 827</b> | <b>100,00</b> |

A költségvetési bevételek között jelennek meg az államháztartáson belüli működési célú támogatások 2 409 380 Ft összegben, a működési bevételek között a bankszámlán jóváírt összegek utáni 25 970 Ft kamatbevétel került elszámolásra.

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

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| - központi kezelésüként kapott működési támogatás            | 1 040 000 Ft        |
| - <u>központi kezelésüként kapott feladatalapú támogatás</u> | <u>1 369 380 Ft</u> |
| Összesen:                                                    | 2 409 380 Ft        |

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

- 2023. évi központi költségvetésből nyújtott feladatalapú támogatás: 290 880 Ft
- 2023. évi saját forrás (kamattámogatás, kerekítés): 146 597 Ft.

## III. Kiadások alakulása

Az Önkormányzat teljesített kiadásainak összege 2024. évben 1 438 331 Ft volt, mely a módosított előirányzathoz képest 50,07%-os teljesülést mutat.

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

### Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai

Ft

| Kiadások megnevezése     | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés       | Teljesítés % |
|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|--------------|
| Személyi juttatások      | 738 738             | 1 423 428              | 893 023          | 62,74        |
| Dologi kiadások          | 738 739             | 1 449 399              | 545 308          | 37,62        |
| <b>Kiadások összesen</b> | <b>1 477 477</b>    | <b>2 872 827</b>       | <b>1 438 331</b> | <b>50,07</b> |

#### 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 jogcímeken és összegben merültek fel:

|                                                                |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|
| - Szakmai anyagok beszerzése                                   | 81 318 Ft   |
| - Üzemeltetési anyagok beszerzése                              | 118 613 Ft  |
| - Egyéb szolgáltatások                                         | 63 087 Ft   |
| - Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | 282 287 Ft  |
| - <u>Egyéb dologi kiadások</u>                                 | <u>3 Ft</u> |
| Összesen:                                                      | 545 308 Ft  |

## IV. Összegzés

Fentiek figyelembe vételével az Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének bevétele 2 872 827 Ft-os összegben 100,00 %-ban, kiadása 1 438 331 Ft-os összegben, 50,07 %-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 zárszámadás előterjesztett határozati javaslatát tárgyalja meg és az abban foglaltakat fogadja el.

Budapest, 2025. 05.29

  
elnök

Elkészítésért felelős:

Közigazdasági Főosztály

2025. 05.09.

Aláírás:.....

Jegyző megbízottjának láttamozása 2025. 05.23.

Aláírás: .....

### Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke  
a XV. kerületi jegyző megbízottja

### **Határozati javaslat:**

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

1. a 15/2024. (II.7.) NNÖ számú határozatával elfogadott 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás bevételi és kiadási főösszegét, valamint maradványát  
2 872 827 Ft bevétellel  
1 438 331 Ft kiadással  
1 434 496 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) költségvetési 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. 05.29. ..... napjától lép hatályba

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása |                                     |                                        |                         |              |                                                          |                                     |                                        |                         |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|-----------------|
| Ft                                                                                                                        |                                     |                                        |                         |              |                                                          |                                     |                                        |                         |                 |
| KIADÁSOK                                                                                                                  | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2024. évi<br>teljesítés | Teljesítés % | BEVÉTELEK                                                | 2024. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2024. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2024. évi<br>teljesítés | Teljesítés<br>% |
| A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG                                                                                          |                                     |                                        |                         |              |                                                          |                                     |                                        |                         |                 |
| I. Működési kiadások                                                                                                      |                                     |                                        |                         |              | II. Működési bevételek                                   |                                     |                                        |                         |                 |
| 1. Személyi juttatások                                                                                                    | 738 738                             | 1 423 428                              | 893 023                 | 62,74        | 13. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről             | 1 040 000                           | 2 409 380                              | 2 409 380               | 100,00          |
| 2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó                                                                        |                                     |                                        |                         |              | 14. Közhatalmi bevételek                                 |                                     |                                        |                         |                 |
| 3. Dologi kiadások                                                                                                        | 738 739                             | 1 449 399                              | 545 308                 | 37,62        | 15. Működési bevételek                                   |                                     | 25 970                                 | 25 970                  | 100,00          |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                                                         |                                     |                                        |                         |              | 16. Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről     |                                     |                                        |                         |                 |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                                           |                                     |                                        |                         |              |                                                          |                                     |                                        |                         |                 |
| A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)                                                                                  | 1 477 477                           | 2 872 827                              | 1 438 331               | 50,07        | A1. Működési bevételek összesen: (13+...+16)             | 1 040 000                           | 2 435 350                              | 2 435 350               | 100,00          |
|                                                                                                                           |                                     |                                        |                         |              | működési egyenleg                                        | -437 477                            | -437 477                               | 997 019                 | -227,90         |
| B. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG                                                                                      |                                     |                                        |                         |              |                                                          |                                     |                                        |                         |                 |
| III. Felhalmozási kiadások                                                                                                |                                     |                                        |                         |              | IV. Felhalmozási bevételek                               |                                     |                                        |                         |                 |
| 6. Beruházások                                                                                                            |                                     |                                        |                         |              | 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                                   | 0                                      | 0                       |              | B1. Felhalmozási bevételek összesen: (17+...+19)         | 0                                   | 0                                      | 0                       |                 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)                                                                                     | 1 477 477                           | 2 872 827                              | 1 438 331               | 50,07        | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)              | 1 040 000                           | 2 435 350                              | 2 435 350               | 100,00          |
| C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG                                                                                                  |                                     |                                        |                         |              |                                                          |                                     |                                        |                         |                 |
| V. Finanszírozási kiadások                                                                                                |                                     |                                        |                         |              | VI. Finanszírozási bevételek                             |                                     |                                        |                         |                 |
| 9. Belföldi finanszírozás kiadásai                                                                                        |                                     |                                        |                         |              | 20. Belföldi finanszírozás bevételei                     |                                     |                                        |                         |                 |
| 10. Belföldi értékpapírok kiadásai                                                                                        |                                     |                                        |                         |              | 21. Belföldi értékpapírok bevételei                      |                                     |                                        |                         |                 |
| 11. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása                                                                        |                                     |                                        |                         |              | 22. Maradvány igénybevétele                              | 437 477                             | 437 477                                | 437 477                 | 100,00          |
| 12. Külföldi finanszírozás kiadásai                                                                                       |                                     |                                        |                         |              | 23. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása      |                                     |                                        |                         |                 |
|                                                                                                                           |                                     |                                        |                         |              | 24. Külföldi finanszírozás bevételei                     |                                     |                                        |                         |                 |
| C. Finanszírozási kiadások összesen: (9+...+12)                                                                           | 0                                   | 0                                      | 0                       |              | C1. Finanszírozási bevételek összesen: (20+...+24)       | 437 477                             | 437 477                                | 437 477                 | 100,00          |
|                                                                                                                           |                                     |                                        |                         |              | D1. Bevételei hiány                                      |                                     |                                        |                         |                 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)                                                                                                 | 1 477 477                           | 2 872 827                              | 1 438 331               | 50,07        | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1+D1)                         | 1 477 477                           | 2 872 827                              | 2 872 827               | 100,00          |

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat<br>2024. évi bevételeinek alakulása feladatonkénti bontásban |                               |                        |                  |           |                                  |                        |                  |           |                      |                        |                  |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------------|------------------|-----------|
| 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  |
|                                                                                                                           | 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 | 2 409 380                        |                        |                  | 2 409 380 | 2 409 380            |                        |                  | 2 409 380 |
| 1. Önkorm.működési támogatásai                                                                                            |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         | 0                    |                        |                  | 0         |
| 2. Elvonások és befizetések bevételei                                                                                     |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| 3. Műk. célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtérülések                                                            |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| 4. Működési célú tám-ok, kölcsönök visszatérülése                                                                         |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| 5. Működési célú tám-ok, kölcsönök igénybevétele                                                                          |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| 6. Egyéb működési célú támogatások                                                                                        | 1 040 000                     |                        |                  | 1 040 000 | 2 409 380                        |                        |                  | 2 409 380 | 2 409 380            |                        |                  | 2 409 380 |
| II. Közhatalmi bevételek                                                                                                  | 0                             |                        |                  | 0         | 0                                |                        |                  | 0         | 0                    |                        |                  | 0         |
| III. Működési bevételek                                                                                                   | 0                             |                        |                  | 0         | 25 970                           |                        |                  | 25 970    | 25 970               |                        |                  | 25 970    |
| 1. Kiszámlázott általános forgalmi adó                                                                                    |                               |                        |                  |           |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| 2. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek                                                                        |                               |                        |                  |           | 25 970                           |                        |                  | 25 970    | 25 970               |                        |                  | 25 970    |
| 3. Egyéb működési bevételek                                                                                               |                               |                        |                  |           |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| 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 | 2 435 350                        |                        |                  | 2 435 350 | 2 435 350            |                        |                  | 2 435 350 |
| 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 | 2 435 350                        |                        |                  | 2 435 350 | 2 435 350            |                        |                  | 2 435 350 |
| C. Finanszírozási bevételek                                                                                               |                               |                        |                  |           |                                  |                        |                  |           |                      |                        |                  |           |
| I. Belföldi finanszírozási bevételek                                                                                      |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| II. Belföldi értékpapírok bevételei                                                                                       |                               |                        |                  | 0         |                                  |                        |                  | 0         |                      |                        |                  | 0         |
| III. Maradvány igénybevétele                                                                                              | 437 477                       |                        |                  | 437 477   | 437 477                          |                        |                  | 437 477   | 437 477              |                        |                  | 437 477   |
| 1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                                                                     | 437 477                       |                        |                  | 437 477   | 437 477                          |                        |                  | 437 477   | 437 477              |                        |                  | 437 477   |
| 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)                                                                     | 437 477                       |                        |                  | 437 477   | 437 477                          |                        |                  | 437 477   | 437 477              |                        |                  | 437 477   |
| Bevételek mindösszesen: (A+B+C)                                                                                           | 1 477 477                     |                        |                  | 1 477 477 | 2 872 827                        |                        |                  | 2 872 827 | 2 872 827            |                        |                  | 2 872 827 |

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi 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                                                                                                | 738 738                       | 0                      | 0                | 738 738   | 1 423 428                        | 0                      | 0                | 1 423 428 | 893 023              | 0                      | 0                | 893 023   |    |
| II. Munkaadókat terhelő jár.és szoc. hozzájár.adó                                                                     | 0                             | 0                      | 0                | 0         | 0                                | 0                      | 0                | 0         | 0                    | 0                      | 0                | 0         |    |
| III. Dologi kiadások                                                                                                  | 738 739                       | 0                      | 0                | 738 739   | 1 449 399                        | 0                      | 0                | 1 449 399 | 545 308              | 0                      | 0                | 545 308   |    |
| 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)                                                                           | 1 477 477                     | 0                      | 0                | 1 477 477 | 2 872 827                        | 0                      | 0                | 2 872 827 | 1 438 331            | 0                      | 0                | 1 438 331 |    |
| B. Felhalmozási kiadások                                                                                              |                               |                        |                  |           |                                  |                        |                  |           |                      |                        |                  |           |    |
| I. Beruházások                                                                                                        | 0                             | 0                      |                  | 0         | 0                                | 0                      | 0                | 0         | 0                    | 0                      | 0                | 0         |    |
| II. Felújítások                                                                                                       | 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         | 0                                | 0                      | 0                | 0         | 0                    | 0                      | 0                | 0         |    |
| Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)                                                                             | 1 477 477                     | 0                      | 0                | 1 477 477 | 2 872 827                        | 0                      | 0                | 2 872 827 | 1 438 331            | 0                      | 0                | 1 438 331 |    |
| 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)                                                                                        | 1 477 477                     | 0                      | 0                | 1 477 477 | 2 872 827                        | 0                      | 0                | 2 872 827 | 1 438 331            | 0                      | 0                | 1 438 331 |    |

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása<br>COFOG számok szerinti bontásban |                                          |                                                 |           | Ft |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|----|
| Feladat/ Bev. És Kiad                                                                                                                           | Támogatási célú finanszírozási műveletek | Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása | Összesen  |    |
| 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                                        | 893 023                                         | 893 023   |    |
| ebből: - külső személyi juttatások                                                                                                              |                                          | 893 023                                         | 893 023   |    |
| II. Munkáltatót terhelő jár.és szociális hozzájár.adó                                                                                           | 0                                        | 0                                               | 0         |    |
| ebből:- szociális hozzájárulási adó                                                                                                             |                                          |                                                 | 0         |    |
| - munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó                                                                                                     |                                          |                                                 | 0         |    |
| III. Dologi kiadások                                                                                                                            | 0                                        | 545 308                                         | 545 308   |    |
| 1. Készletbeszerzés                                                                                                                             | 0                                        | 199 931                                         | 199 931   |    |
| ebből: - szakmai anyagok beszerzése                                                                                                             |                                          | 81 318                                          | 81 318    |    |
| - üzemeltetési anyagok                                                                                                                          |                                          | 118 613                                         | 118 613   |    |
| 2. Kommunikációs szolgáltatás                                                                                                                   | 0                                        | 0                                               | 0         |    |
| ebből: -informatikai szolgáltatás                                                                                                               |                                          |                                                 | 0         |    |
| - egyéb kommunikációs szolgáltatás                                                                                                              |                                          |                                                 | 0         |    |
| 3. Szolgáltatási kiadások                                                                                                                       | 0                                        | 63 087                                          | 63 087    |    |
| ebből: -bérleti és lízingdíjak                                                                                                                  |                                          |                                                 | 0         |    |
| - közüzemi díjak                                                                                                                                |                                          |                                                 | 0         |    |
| - karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                                                                                     |                                          |                                                 | 0         |    |
| - szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                                                                                   |                                          |                                                 | 0         |    |
| - egyéb szolgáltatások                                                                                                                          |                                          | 63 087                                          | 63 087    |    |
| 4. Kiküldetések, reklám-és propagandakiadások                                                                                                   | 0                                        | 0                                               | 0         |    |
| ebből: - kiküldetés                                                                                                                             |                                          |                                                 | 0         |    |
| 5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                                                                                               | 0                                        | 282 290                                         | 282 290   |    |
| ebből: - működési célú előzetesen felszámított általános fogalmi adó                                                                            |                                          | 282 287                                         | 282 287   |    |
| - egyéb dologi kiadások                                                                                                                         |                                          | 3                                               | 3         |    |
| 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                                        | 1 438 331                                       | 1 438 331 |    |
| B. Felhalmozási kiadások                                                                                                                        |                                          |                                                 |           |    |
| I. Beruházások                                                                                                                                  | 0                                        | 0                                               | 0         |    |
| ebből: - immateriális javak beszerzése, létesítése                                                                                              |                                          |                                                 | 0         |    |
| ebből: - informatikai eszközök beszerzése                                                                                                       |                                          |                                                 | 0         |    |
| - egyéb tárgyi eszközök beszerzése                                                                                                              |                                          |                                                 | 0         |    |
| - beruházási célú előzetesen felszámított áfa                                                                                                   |                                          |                                                 | 0         |    |
| II. Felújítások                                                                                                                                 |                                          |                                                 | 0         |    |
| III. Egyéb felhalmozási kiadások                                                                                                                |                                          |                                                 | 0         |    |
| B. Felhalmozási kiadások összesen (21+22+23)                                                                                                    | 0                                        | 0                                               | 0         |    |
| Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)                                                                                                       | 0                                        | 1 438 331                                       | 1 438 331 |    |
| 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         |    |
| Kiadások mindösszesen: (A+B+C)                                                                                                                  | 0                                        | 1 438 331                                       | 1 438 331 |    |

| Feladat/ Bev. És Kiad                                          | Támogatási célú finanszírozási műveletek | Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása | Összesen  |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|
| Kormányzati funkciók                                           | 018030                                   | 084020                                          |           |
| Megnevezés                                                     | 2024. évi teljesítés                     |                                                 |           |
| BEVÉTELEK                                                      |                                          |                                                 |           |
| A. Működési bevételek                                          |                                          |                                                 |           |
| I. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről                    | 0                                        | 2 409 380                                       | 2 409 380 |
| 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                                        | 2 409 380                                       | 2 409 380 |
| Ebből: - működési támogatás                                    |                                          | 1 040 000                                       | 1 040 000 |
| - feladatalapú támogatás                                       |                                          | 1 369 380                                       | 1 369 380 |
| - önkormányzati támogatás                                      |                                          |                                                 | 0         |
| II. Közhatalmi bevételek                                       | 0                                        | 0                                               | 0         |
| 1. Helyi adók                                                  |                                          |                                                 | 0         |
| 2. Gépjárműadó                                                 |                                          |                                                 | 0         |
| 3. Egyéb közhatalmi bevételek                                  |                                          |                                                 | 0         |
| III. Működési bevételek                                        | 0                                        | 25 970                                          | 25 970    |
| 1. Kiszámlázott általános forgalmi adó                         |                                          |                                                 | 0         |
| 2. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek             |                                          | 25 970                                          | 25 970    |
| 3. Egyéb 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                                        | 2 435 350                                       | 2 435 350 |
| 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                                        | 2 435 350                                       | 2 435 350 |
| 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                                   | 437 477                                  |                                                 | 437 477   |
| IV. Központi irányító szervi támogatás folyósítás              |                                          |                                                 | 0         |
| V. Külföldi finanszírozás bevételei                            |                                          |                                                 | 0         |
| C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)          | 437 477                                  |                                                 | 437 477   |
| Bevételek mindösszesen: (A+B+C)                                |                                          |                                                 | 2 872 827 |

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat pénzeszközeinek<br>változása 2024. évben |                    |                      | Ft |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----|
| Megnevezés                                                                                            | Pénzkészlet        |                      |    |
|                                                                                                       | 2024. január 1-jén | 2024. december 31-én |    |
| Lekötött bankbetétek                                                                                  |                    |                      |    |
| Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                                                                      |                    |                      |    |
| Forintszámlák                                                                                         | 437 477            | 1 434 496            |    |
| Devizaszámlák                                                                                         |                    |                      |    |
| Pénzeszközök összesen                                                                                 | 437 477            | 1 434 496            |    |

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatása             |                                 |           | Ft |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|----|
| Megnevezés                                                                                          | Záró érték 2024. december 31-én |           |    |
|                                                                                                     | Bruttó                          | Nettó     |    |
| Eszközök                                                                                            |                                 |           |    |
| A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök                                                    | 0                               | 0         |    |
| I. Immateriális javak                                                                               |                                 |           |    |
| II. Tárgyi eszközök                                                                                 |                                 |           |    |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                                    |                                 |           |    |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                                     |                                 |           |    |
| 2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                  |                                 |           |    |
| 2.1.1. Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek            |                                 |           |    |
| 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                                                                                     | 1 434 496                       | 1 434 496 |    |
| I. Lekötött bankbetétek                                                                             |                                 |           |    |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                                                                |                                 |           |    |
| III. Forintszámlák                                                                                  | 1 434 496                       | 1 434 496 |    |
| 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                                                                      |                                 |           |    |
| Eszközök összesen                                                                                   | 1 434 496                       | 1 434 496 |    |
| Könyvviteli mérlegen kívüli eszközök                                                                |                                 |           |    |
| "0"-ra leírt, de használatban levő eszközök állománya                                               | 196 843                         |           |    |
| - Korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök                                                 | 196 843                         |           |    |
| - Korlátozottan forgalomképes egyéb gépek, berendezések, felszerelések                              | 0                               |           |    |

| <b>Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi<br/>maradványkimutatása</b> |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                       | <b>Ft</b>        |
| Megnevezés                                                                                            | Összeg           |
| 1. Alaptevékenység költségvetési bevételei                                                            | 2 435 350        |
| 2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai                                                             | 1 438 331        |
| <b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>                                                     | <b>997 019</b>   |
| 3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei                                                           | 437 477          |
| 4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                                                            | 0                |
| <b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>                                                   | <b>437 477</b>   |
| A) Alaptevékenység maradványa                                                                         | 1 434 496        |
| 5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei                                                   | 0                |
| 6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai                                                    | 0                |
| <b>III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>                                          | <b>0</b>         |
| 7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétele                                                   | 0                |
| 8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadása                                                    | 0                |
| IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege                                                 | 0                |
| B) Vállalkozási tevékenység maradványa                                                                | 0                |
| <b>C) Összes maradvány (A+B)</b>                                                                      | <b>1 434 496</b> |
| D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa                                        | 0                |
| E) Alaptevékenység szabad maradványa                                                                  | 1 434 496        |

## 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 pályáztatási rendszerrel biztosítottuk az üres álláshelyek betöltéséhez a megfelelő munkaerőt. Nehezíti a megfelelő humánerőforrás 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 könyvvizetés 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. PI. 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 kitzése, 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) Nyomonkövetési 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: 1/113-5 /2025.

**Előterjesztés**

**a Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi 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**

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 Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. évben 1.129.352 Ft összegű feladatalapú költségvetési támogatásban részesül, melynek folyósítása két egyenlő részletben történik a Kincstár útján. Az első részlet, 564.676 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 felhasználását 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 mellékelte 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 10.135 Ft kamat-bevétele keletkezett, melyet bevételként a működési bevételek között szükséges tervezni.

A 2025. évi költségvetés **2.474.496 Ft-os** bevételi főösszege, a feladatalapú támogatás **1.129.352 Ft-os**, az önkormányzat által biztosított támogatás **300.000 Ft-os**, és a bankszámlán jóváírt kamatbevétel **10.135 Ft-os** összegével **3.913.983 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 1.129.352 Ft-ot a 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 10.135 Ft kamat-bevétele 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

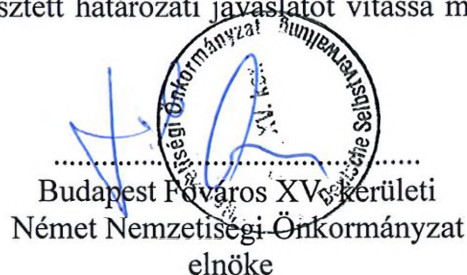
Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetés bevételét, ehhez igazodva a kiadásokat is 3.913.983 Ft-os összegben tervezte meg.

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. 29.

  
Budapest Főváros XV. kerületi  
Német Nemzetiségi Önkormányzat  
elnöke

Témafelelős: Közgazdasági Főosztály 2025. 05. 26.

Aláírás: 

Egyeztetésre megküldve: Polgármesteri Kabinet

Jegyző megbízottjának láttamozása: 2025. 05. 26.

Aláírás: 

## Az előterjesztést kapják:

Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi 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:

A Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (I.23.) NNÖ határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1. a Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| bevételi főösszegét | 3.913.983 Ft-ban |
| kiadási főösszegét  | 3.913.983 Ft-ban |
| állapítja meg.      |                  |

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

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Működési bevételek       | 2.479.487 Ft |
| Finanszírozási bevételek | 1.434.496 Ft |

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

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Működési célú kiadás: |              |
| Személyi juttatások   | 700.000 Ft   |
| Dologi jellegű kiadás | 3.213.983 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 20. napjától lép hatályba.

| Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegszerű 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 |
| <b>A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG</b>                                                                                                                          |                      |                               |              |                                   |                                                             |                      |                               |              |                                   |
| <b>I. Működési kiadások</b>                                                                                                                                      |                      |                               |              |                                   | <b>II. Működési bevételek</b>                               |                      |                               |              |                                   |
| 1. Személyi juttatások                                                                                                                                           | 893 023              | 700 000                       |              | 700 000                           | 9. Működési célú támogatások államháztartáson belülről      | 2 409 380            | 1 040 000                     | 1 429 352    | 2 469 352                         |
| 2. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó                                                                                                               |                      |                               |              | 0                                 | 10. Közhatalmi bevételek                                    |                      |                               |              |                                   |
| 3. Dologi kiadások                                                                                                                                               | 545 308              | 1 774 496                     | 1 439 487    | 3 213 983                         | 11. Működési bevételek                                      | 25 970               | 0                             | 10 135       | 10 135                            |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                                                                                                |                      |                               |              | 0                                 | 12. Működési célú átvett pénzeszközök                       |                      |                               |              |                                   |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                                                                                  |                      |                               |              | 0                                 |                                                             |                      |                               |              |                                   |
| A. Működési kiadások összesen: (1+...+5)                                                                                                                         | 1 438 331            | 2 474 496                     | 1 439 487    | 3 913 983                         | A1. Működési bevételek összesen: (9+...+12)                 | 2 435 350            | 1 040 000                     | 1 439 487    | 2 479 487                         |
|                                                                                                                                                                  |                      |                               |              |                                   | működési egyenleg                                           | 997 019              | -1 434 496                    | 0            | -1 434 496                        |
| <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                                                                                                                                                   |                      |                               |              |                                   | 14. Felhalmozási bevételek                                  |                      | 0                             |              |                                   |
| 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                                                                                              |                      |                               |              |                                   | 15. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   |                      | 0                             |              |                                   |
| B. Felhalmozási kiadások összesen (6+...+8)                                                                                                                      | 0                    | 0                             | 0            | 0                                 | B1. Felhalmozási bevételek összesen: (13+...+15)            |                      | 0                             | 0            | 0                                 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B)                                                                                                                            | 1 438 331            | 2 474 496                     | 1 439 487    | 3 913 983                         | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)                 | 2 435 350            | 1 040 000                     | 1 439 487    | 2 479 487                         |
|                                                                                                                                                                  |                      |                               |              |                                   | Bevételi egyenleg                                           | 997 019              | -1 434 496                    |              |                                   |
| <b>C. FINANSZÍROZÁSI MÉRLEG</b>                                                                                                                                  |                      |                               |              |                                   |                                                             |                      |                               |              |                                   |
| V. Finanszírozási kiadás                                                                                                                                         | 0                    | 0                             | 0            | 0                                 | VI. Finanszírozási bevétel                                  | 437477               | 1 434 496                     |              | 1 434 496                         |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (A+B+C)                                                                                                                                        | 1 438 331            | 2 474 496                     | 1 439 487    | 3 913 983                         | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A1+B1+C1)                               | 2 872 827            | 2 474 496                     | 1 439 487    | 3 913 983                         |

## Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi előirányzata feladatonkénti bontásban

| Ft                                                           |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Megnevezés                                                   |                      | 2025. évi eredeti előirányzat |                        |                  |                  | Változás (+/-)   |                        |                  |                  | 2025. évi I. sz. mód. 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               |
| <b>A. Működési bevételek</b>                                 |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
| I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről       | 2 409 380            | 1 040 000                     | 0                      | 0                | 1 040 000        | 1 429 352        | 0                      | 0                | 1 429 352        | 2 469 352                         | 0                      | 0                | 2 469 352        |
| 1. Egyéb működési c. tám. bev. államháztartáson belülről     | 2 409 380            | 1 040 000                     |                        |                  | 1 040 000        | 1 429 352        |                        |                  | 1 429 352        | 2 469 352                         |                        |                  | 2 469 352        |
| - nemzetiségi önkormányzat működési támogatása               | 1 040 000            | 1 040 000                     |                        |                  | 1 040 000        |                  |                        |                  | 0                | 1 040 000                         |                        |                  | 1 040 000        |
| - nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása           | 1 069 380            | 0                             |                        |                  | 0                | 1 129 352        |                        |                  | 1 129 352        | 1 129 352                         |                        |                  | 1 129 352        |
| - helyi önkormányzattól kapott támogatás                     | 300 000              | 0                             |                        |                  | 0                | 300 000          |                        |                  | 300 000          | 300 000                           |                        |                  | 300 000          |
| II. Közhatalmi bevételek                                     |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| III. Működési bevételek                                      | 25970                |                               |                        |                  | 0                | 10 135           |                        |                  | 10 135           | 10 135                            |                        |                  | 10 135           |
| IV. Működési c. átvett pénzeszk.                             |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| <b>A. Működési bevételek összesen: (I+II+III+IV)</b>         | <b>2 435 350</b>     | <b>1 040 000</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 040 000</b> | <b>1 439 487</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 439 487</b> | <b>2 479 487</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>2 479 487</b> |
| <b>B. Felhalmozási bevételek</b>                             |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
| I. Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről          |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                |                                   |                        |                  | 0                |
| II. Felhalmozási bevétel                                     |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                |                                   |                        |                  | 0                |
| III. Felhalmozási célú átvett pénzeszk.                      |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                |                                   |                        |                  | 0                |
| <b>B. Felhalmozási bevételek összesen: (I+II+III)</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                          | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Költségvetési bevételek összesen: (A+B)</b>               | <b>2 435 350</b>     | <b>1 040 000</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 040 000</b> | <b>1 439 487</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 439 487</b> | <b>2 479 487</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>2 479 487</b> |
| <b>C. Finanszírozási bevétel</b>                             |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
| I. Belföldi finanszírozási bevétel                           | 437 477              | 1 434 496                     | 0                      | 0                | 1 434 496        | 0                |                        |                  | 0                | 1 434 496                         |                        |                  | 1 434 496        |
| 1. Maradvány igénybevétele                                   | 437 477              | 1 434 496                     | 0                      | 0                | 1 434 496        | 0                |                        |                  | 0                | 1 434 496                         |                        |                  | 1 434 496        |
| - előző évi költségvetési maradvány igénybevétele            | 437 477              | 1 434 496                     |                        |                  | 1 434 496        |                  |                        |                  | 0                | 1 434 496                         |                        |                  | 1 434 496        |
| <b>C. Finanszírozási bevételek összesen: (I+II+III+IV+V)</b> | <b>437 477</b>       | <b>1 434 496</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 434 496</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>1 434 496</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 434 496</b> |
| <b>Bevételek mindösszesen: (A+B+C)</b>                       | <b>2 872 827</b>     | <b>2 474 496</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>2 474 496</b> | <b>1 439 487</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 439 487</b> | <b>3 913 983</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>3 913 983</b> |

## Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás kiadási előirányzata feladatonkénti bontásban

Ft

| Megnevezés                                              |                      | 2025. évi eredeti előirányzat |                        |                  |                  | Változás (+/-)   |                        |                  |                  | 2025. évi I. sz. mód. 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               |
| <b>A. Működési kiadások</b>                             |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
| I. Személyi juttatások                                  | 893 023              | 700 000                       |                        |                  | 700 000          | 0                |                        |                  | 0                | 700 000                           |                        |                  | 700 000          |
| II. Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó     |                      | 0                             |                        |                  | 0                | 0                |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| III. Dologi kiadások                                    | 545 308              | 1 774 496                     |                        |                  | 1 774 496        | 1 439 487        |                        |                  | 1 439 487        | 3 213 983                         |                        |                  | 3 213 983        |
| IV. Ellátottak pénzbeli juttatási                       |                      | 0                             |                        |                  | 0                | 0                |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| V. Egyéb működési célú kiadások                         |                      | 0                             |                        |                  | 0                | 0                |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| <b>A. Működési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)</b>    | <b>1 438 331</b>     | <b>2 474 496</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>2 474 496</b> | <b>1 439 487</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 439 487</b> | <b>3 913 983</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>3 913 983</b> |
| <b>B. Felhalmozási kiadások</b>                         |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
| I. Beruházások                                          | 0                    | 0                             |                        |                  | 0                | 0                |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| II. Felújítások                                         |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| III. Egyéb felhalmozási kiadások                        |                      |                               |                        |                  | 0                |                  |                        |                  | 0                | 0                                 |                        |                  | 0                |
| <b>B. Felhalmozási kiadások összesen: (I+II+III)</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                          | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Költségvetési kiadások mindösszesen (A+B)</b>        | <b>1 438 331</b>     | <b>2 474 496</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>2 474 496</b> | <b>1 439 487</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 439 487</b> | <b>3 913 983</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>3 913 983</b> |
| <b>C. Finanszírozási kiadások</b>                       |                      |                               |                        |                  |                  |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  |                  |
| I. Belföldi finanszírozási kiadás                       | 0                    | 0                             | 0                      | 0                | 0                |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  | 0                |
| <b>C. Finanszírozási kiadások összesen: (I+II+III+)</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |                  |                        |                  |                  |                                   |                        |                  | <b>0</b>         |
| <b>Kiadások mindösszesen: (A+B+C)</b>                   | <b>1 438 331</b>     | <b>2 474 496</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>2 474 496</b> | <b>1 439 487</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>1 439 487</b> | <b>3 913 983</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>3 913 983</b> |

## Budapest Főváros XV. kerületi Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetés I. sz. módosítás bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

|                  |                                                    |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | Ft        |
|------------------|----------------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|------------|---------|----------|----------|-----------|
| Sor-szám         | Megnevezés                                         | Január    | Február | Március | Április | Május   | Június  | Július  | Augusztus | Szeptember | Október | November | December | Összesen  |
| <b>BEVÉTELEK</b> |                                                    |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          |           |
| 1.               | Működési célú tám. államházt. belülről             | 520 000   | 0       | 0       | 564 676 | 0       | 520 000 | 0       | 564 676   | 300 000    | 0       | 0        | 0        | 2 469 352 |
| 2.               | - nemzetiségi önkormányzat működési tám.           | 520 000   |         |         |         |         | 520 000 |         |           |            |         |          |          | 1 040 000 |
| 3.               | - nemzetiségi önkormányzat feladatalapú tám.       |           |         |         | 684 690 |         |         |         | 684 690   |            |         |          |          | 1 369 380 |
| 4.               | - helyi önkormányzattól kapott támogatás           |           |         |         |         |         |         |         |           | 300 000    |         |          |          | 300 000   |
| 5.               | Közhatalmi bevételek                               |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 6.               | Működési bevételek                                 |           |         | 10 135  |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 10 135    |
| 7.               | Műk. c. átvett pénzeszk.                           |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 8.               | <b>Működési bevételek összesen: (1+...+7)</b>      | 520 000   | 0       | 10 135  | 564 676 | 0       | 520 000 | 0       | 564 676   | 300 000    | 0       | 0        | 0        | 2 479 487 |
| 9.               | Felhalm. célú tám. államháztartáson belülről       |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 10.              | Felhalmozási bevétel                               |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 11.              | Felhalm. c. átvett pénzeszk.                       |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 12.              | <b>Felhalmozási bevételek összesen: (9+...+11)</b> | 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.        | 1 434 496 |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          |           |
| 16.              | <b>Finanszírozási bevételek összesen: (13)</b>     | 1 434 496 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0          | 0       | 0        | 0        | 1 434 496 |
| 17.              | <b>Bevételek mindösszesen: (8+12+16)</b>           | 1 954 496 | 0       | 10 135  | 564 676 | 0       | 520 000 | 0       | 564 676   | 300 000    | 0       | 0        | 0        | 3 913 983 |
| <b>KIADÁSOK</b>  |                                                    |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          |           |
| 18.              | Személyi juttatások                                |           |         |         |         |         |         | 350 000 |           |            |         |          | 350 000  | 700 000   |
| 19.              | Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájár. adó    |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 20.              | Dologi kiadások                                    | 0         | 61 500  | 163 377 | 205 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000 | 400 000   | 400 000    | 400 000 | 200 000  | 184 106  | 3 213 983 |
| 21.              | Ellátottak pénzbeli juttatási                      |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 22.              | Egyéb működési célú kiadások                       |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 23.              | <b>Működési kiadások összesen (18+...+22)</b>      | 0         | 61 500  | 163 377 | 205 000 | 400 000 | 400 000 | 750 000 | 400 000   | 400 000    | 400 000 | 200 000  | 534 106  | 3 913 983 |
| 24.              | Beruházások                                        |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 25.              | Felújítások                                        |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 26.              | Egyéb felhalmozási kiadások                        |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 27.              | <b>Felhalmozási kiadások összesen: (24+...+26)</b> | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0          | 0       | 0        | 0        | 0         |
| 28.              | Finanszírozási kiadások                            |           |         |         |         |         |         |         |           |            |         |          |          | 0         |
| 29.              | <b>Finanszírozási kiadások összesen: (28)</b>      | 0         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 0          | 0       | 0        | 0        | 0         |
| 30.              | <b>Kiadások mindösszesen: (23+27+29)</b>           | 0         | 61 500  | 163 377 | 205 000 | 400 000 | 400 000 | 750 000 | 400 000   | 400 000    | 400 000 | 200 000  | 534 106  | 3 913 983 |