

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA HORVÁT ÖNKORMÁNYZATA
HRVATSKA SAMOUPRAVA NOVOGA BUDIMA
 1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

2. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata **2025. február 12-én** (szerda) **8.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es szobában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak: **dr. Sokcsevits Dénes** elnök
 Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes

Igazoltan távol van:
 Németh Istvánné tag

A Polgármesteri Hivatal részéről:
 dr. Tiba Zsolt jegyző megbízásából
 Már Csilla Beatrix osztályvezető
 Hajnal Gabriella titkár
 Szilágyi Tünde titkár

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

Köszönti a jelenlévőket, majd megállapítja a Testület határozatképességét. Javasolja a mai testületi ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettest megválasztani, melyre az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Horvát Önkormányzata 2025. február 12-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

9/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Horvát Önkormányzata 2025. február 12-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

Szavazásra teszi fel a mai ülés napirendi pontjainak megtárgyalását az alábbiak szerint:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. február 12-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének elfogadása.*
- 2. Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének módosítása*
- 3. Egyéb pénzügyek*
- 4. Újbuda Önkormányzata támogatásának elszámolása*
- 5. A 2024. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

10/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. február 12-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének elfogadása.*
- 2. Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének módosítása*
- 3. Egyéb pénzügyek*
- 4. Újbuda Önkormányzata támogatásának elszámolása*
- 5. A 2024. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*

1. Napirendi pont

Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének elfogadása

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

Az előterjesztésben szereplő határozati javaslat alapján szavazásra teszi fel az éves költségvetésük elfogadásáról szóló alábbi határozatot:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

- 1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét* *2 002 655 Ft-ban,*
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét *2 002 655 Ft-ban*
állapítja meg, amelyből
a) költségvetési bevételeinek főösszege *1 070 000 Ft,*
b) költségvetési kiadásainak főösszege *2 002 655 Ft,*
c) költségvetési egyenlege *- 932 655 Ft,*
amelyből
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege *- 877 655 Ft,*
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege *- 55 000 Ft,*
d) finanszírozási bevétele *932 655 Ft,*
e) finanszírozási kiadása *0 Ft.*
- 2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2024. év költségvetési maradványból történik.*
- 3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.*

4. A 2025. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 33/2024. (XI.07.) ÚHÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚHÖ elnöke
 Határidő: 2025. december 31.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2025. (II.12.) számú határozata az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 2 002 655 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 002 655 Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 070 000 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 002 655 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege - 932 655 Ft,
 amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege - 877 655 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege - 55 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 932 655 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2024. év költségvetési maradványból történik.

3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2025. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 33/2024. (XI.07.) ÚHÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚHÖ elnöke
Határidő: 2025. december 31.

2. Napirendi pont

Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének módosítása

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

Javaslatot tesz az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének módosítására az alábbiak szerint:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚHÖ 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorát megemeli 550.000,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 197.000,- Ft-tal.

A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemeli 82.600,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

- 3.4.2. Külföldi kiküldetés sorát megemeli 217.400,- Ft-tal, valamint a*
- 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemeli 53.000,- Ft-tal.*

Fentiek alapján a 2025. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: 2.552.655,- Ft

Bevételek összesen: 2.552.655,- Ft

(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

12/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚHÖ 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorát megemeli 550.000,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 197.000,- Ft-tal.

A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemeli 82.600,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

- 3.4.2. Külföldi kiküldetés sorát megemeli 217.400,- Ft-tal, valamint a
- 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemeli 53.000,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2025. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: 2.552.655,- Ft

Bevételek összesen: 2.552.655,- Ft

(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

3. Napirendi pont

Egyéb pénzügyek

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

1.)

Elmondja, hogy a Munkatervük 3. pontja alapján „Őseink nyomában” címmel önkormányzatunk a Fővárosi Horvát Önkormányzattal közösen utazást szervez az őshazába, Horvátországba május 1. és 4. között.

Az elnök javasolja, hogy a tanulmányúton az elnökhelyettes, Vidák Ildikó is vegyen részt és mivel az ő szállásköltségét a Fővárosi Horvát Önkormányzat nem finanszírozza, ezért az elnökhelyettesét az ÚHÖ fedezze. Továbbá javasolja, hogy Ildikó intézze is egyben utazásának teljes körű ügyintézését is.

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚHÖ 2025. évi Munkatervének 3. pontja alapján, a Fővárosi Horvát Önkormányzattal közös szervezésben 2025. május 1. és 4. között megtartandó „Őseink nyomában” nevű tanulmányúton résztvevő Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes szállásköltsége előre kerüljön kifizetésre.

Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az elnökhelyettest, hogy az UHÖ nevében az Utazom.com utazási irodánál fent megnevezett utazás ügyintézésében teljes körűen eljárjon.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

13/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚHÖ 2025. évi Munkatervének 3. pontja alapján, a Fővárosi Horvát Önkormányzattal közös szervezésben 2025. május 1. és 4. között megtartandó „Őseink nyomában” nevű tanulmányúton résztvevő Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes szállásköltsége előre kerüljön kifizetésre.

Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az elnökhelyettest, hogy az UHÖ nevében az Utazom.com utazási irodánál fent megnevezett utazás ügyintézésében teljes körűen eljárjon.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

2.)

Továbbá elmondja, hogy a januári ülésük jegyzőkönyvében szereplő, tiszteletdíjak összegét megállapító határozatban adminisztrációs hiba történt. A határozatban szereplő összegek a 12 hónapra megállapított tiszteletdíjakat tartalmazzák, nem pedig annak 10 hónapra visszacsúszott összegét, ezért javasolja a határozat hatályon kívül helyezését és helyette szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚHÖ képviselői részére - a 2025. évre vonatkozóan (januártól-októberig) - tiszteletdíjat állapít meg az alábbiak szerint:

dr. Sokcsévits Dénes elnök: 43.200,- Ft/hó

Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes: 30.000,- Ft/hó

Németh Istvánné tag: 12.960,- Ft/hó

Továbbá úgy határoz, hogy a tiszteletdíjak kifizetésére utólagosan kerüljön sor az alábbiak szerint:

- Január-márciusi időszakra: áprilisban,*
- Április-júniusi időszakra: júliusban,*
- Július-októberi időszakra: novemberben*

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

14/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚHÖ képviselői részére - a 2025. évre vonatkozóan (januártól-októberig) - tiszteletdíjat állapít meg az alábbiak szerint:

dr. Sokcsevits Dénes elnök: 43.200,- Ft/hó

Vidák Ildikó Júlia elnökhelyettes: 30.000,- Ft/hó

Németh Istvánné tag: 12.960,- Ft/hó

Továbbá úgy határoz, hogy a tiszteletdíjak kifizetésére utólagosan kerüljön sor az alábbiak szerint:

- Január-márciusi időszakra: áprilisban,
- Április-júniusi időszakra: júliusban,
- Július-októberi időszakra: novemberben

Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy az 5/2025. (I.23.) ÚHÖ határozatot hatályon kívül helyezi.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

4. Napirendi pont

Újbuda Önkormányzata támogatásának elszámolása

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő adatok szerinti határozati javaslatot:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy:

1. *megállapítja, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatától 2020. évig kapott általános működési támogatás maradványa 359.707,- Ft;*

elfogadja, hogy fenti összegből 186.108,- Ft-ot felhasznált az alábbiak szerint:

- *dr. Sokcsevits Dénes és Vidák Ildikó Júlia képviselők 2024. évi BKK bérletére: 139.108,-Ft*
- *BKK bérletekhez kapcsolódó járulékokra (szja, szocho): 47.000,- Ft*

a fel nem használt 173.599,- Ft-ot költségvetési maradványként a további működéshez szükséges kiadások (kivétel: tiszteletdíj és tartós kötelezettségvállalás) fedezetére fordítja.

2. *megállapítja továbbá, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatától kapott feladatalapú támogatás 2024. évi összege 500.000,- Ft;*

elfogadja a fenti összegű támogatás felhasználását a határozat 1. és 2. számú mellékletében foglaltak szerint.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

15/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy:

1. megállapítja, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatától 2020. évig kapott általános működési támogatás maradványa 359.707,- Ft;

elfogadja, hogy fenti összegből 186.108,- Ft-ot felhasznált az alábbiak szerint:

- dr. Sokcsevits Dénes és Vidák Ildikó Júlia képviselők 2024. évi BKK bérletére: 139.108,-Ft
- BKK bérletekhez kapcsolódó járulékokra (szja, szocho): 47.000,- Ft

a fel nem használt 173.599,- Ft-ot költségvetési maradványként a további működéshez szükséges kiadások (kivétel: tiszteletdíj és tartós kötelezettségvállalás) fedezetére fordítja.

2. megállapítja továbbá, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatától kapott feladatalapú támogatás 2024. évi összege 500.000,- Ft;

elfogadja a fenti összegű támogatás felhasználását a határozat 1. és 2. számú mellékletében foglaltak szerint.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

5. Napirendi pont

A 2024. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása

dr. Sokcsevits Dénes elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

16/2025. (II.12.) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2025. február 12.

Felelős: ÚHÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 8.55 órakor bezárta.

Budapest, 2025. február 27.



.....
dr. Sokcsevits Dénes
elnök





.....
Vidák Ildikó Júlia
jegyzőkönyv-hitelesítő

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
HORVÁT ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. évi költségvetése**

11/2025. (II.12.) ÚHÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	863 000	863 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)		0		
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	78 740	78 740	0	0
	Személyi juttatások összesen:	1 067 740	1 067 740	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	180 000	180 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	180 000	180 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:		0		
3.1	Készletbeszerzés		0		
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	30 000	30 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	30 000	30 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások		0		
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	50 000	50 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	398 655	398 655	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		0		
3.4.1	Belföldi kiküldetés	80 000	80 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0		
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	90 000	90 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	21 260	21 260	0	0
	Dologi kiadások összesen:	699 915	699 915	0	0

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ		0		
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés kiadásai 0				
5.	V. BERUHÁZÁSOK:		0		
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Vagyoni értékű jogok	55 000	55 000	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	55 000	55 000	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:		0		
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	2 002 655	2 002 655	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 002 655	2 002 655	0	0
	BEVÉTELEK:				
	Működési költségvetés bevételei				
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés bevételei				
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	1 070 000	1 070 000	0	0
	Finanszírozási bevételek				
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	932 655	932 655	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 002 655	2 002 655	0	0

Budapest, 2025. február 12.

dr. Sokcsévits Dénes elnök



Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Horvát Önkormányzata

2025. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

11/2025. (II.12.) UHÖ határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
Működési bevételek	30 000
Összesen:	1 070 000
Működés egyenlege	-877 655

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	1 067 740
Munkaadókat terhelő járulékok	180 000
Dologi kiadások (ÁFA-val)	699 915
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	1 947 655

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0
Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Összesen	0
Felhalmozás egyenlege	-55 000

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	55 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	55 000

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

0

MINDÖSSZESEN:

2 002 655

MINDÖSSZESEN:

2 002 655



BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
HORVÁT ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. évi költségvetése

12/2025. (II.12.) ÚHÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	863 000	863 000	863 000	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)		0		
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	126 000	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	78 740	275 740	275 740	0
	Személyi juttatások összesen:	1 067 740	1 264 740	1 264 740	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	180 000	262 600	262 600	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	180 000	262 600	262 600	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:		0		
3.1	Készletbeszerzés		0		
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	30 000	30 000	30 000	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	30 000	30 000	30 000	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások		0		
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	50 000	50 000	50 000	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	398 655	398 655	398 655	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		0		
3.4.1	Belföldi kiküldetés	80 000	80 000	80 000	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	217 400	217 400	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0		
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	90 000	90 000	90 000	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	21 260	74 260	74 260	0
	Dologi kiadások összesen:	699 915	970 315	970 315	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ		0		

4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés kiadásai 0				
5.	V. BERUHÁZÁSOK:		0		
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Vagyoni értékű jogok	55 000	55 000	55 000	0
	Beruházási kiadások összesen:	55 000	55 000	55000	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:		0		
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	2 002 655	2 552 655	2 552 655	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 002 655	2 552 655	2 552 655	0
	BEVÉTELEK:				
	Működési költségvetés bevételei				
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	1 040 000	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	550 000	550 000	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	30 000	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés bevételei				
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	1 070 000	1 620 000	1 620 000	0
	Finanszírozási bevételek				
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	932 655	932 655	932 655	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 002 655	2 552 655	2 552 655	0

Budapest, 2025. február 12.

dr. Sokcseviits Dénes elnök



Költségösszesítő lap
2024. évi Önkormányzati Feladatalapú Támogatáshoz

Támogatás összege: 500.000,-Ft

15/2025. (II.12.) ÚHÖ határozat 1. számú melléklete

Sor-szám	Tárgy	Szállító	Számlaszám/ Szerződésszám/ Egyéb azonosító szám	ÁFA-val növelt összeg (Ft)	Támogatás terhére elszámolt összeg (Ft)
1.	Szállás költség (Ifjúsági Találkozó és labdarúgó tornára érkező horvátországi, trogiri vendégek részére, 2024.06.07.-06.09.)	ACHAT Hotel Magyarország Kft.	51131511	247.100,-	247.100,-
2.	Színházjegy Jelen/Lét Fesztivál	Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.	A22300129/00001 27	39.000,-	39.000,-
3.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szja Amadeus Szálloda és Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.), 1. és 2. pontokban szereplő programokhoz)	NAV	2024/105828	49.000,-	49.000,-
4.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szocho Amadeus Szálloda és Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.), 1. és 2. pontokban szereplő programokhoz)	NAV	2024/105829	43.000,-	43.000,-
5.	Rendezvényi kulturális szolgáltatás (horvát népi táncok előadása, 2024.11.30-i közmeghallgatáson)	Horvát Hagyományörző Egyesület	HRVT-2024-11	100.000,-	52.900,-
6.	Reprezentációs költség, horvát nyelvű könyvek	Croatica Kulturális, Információs és Kiadói Nonprofit Kft.	SZA00281/2024	52.000,-	52.000,-

7.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szja Croatica Kulturális, Információs és Kiadói Nonprofit Kft.), 5. pontban szereplő számlához)	NAV	2024/182048	9.000,-	9.000,-
8.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szocho Croatica Kulturális, Információs és Kiadói Nonprofit Kft.), 5. pontban szereplő számlához)	NAV	2024/182058	13.000,-	8.000,-
			Összesen:	552.100,-	500.000,-

Budapest, 2025. február 12.

Sokcsévit Dén

dr. Sokcsévit Dénés
elnök



Szakmai beszámoló
a 2024. évi Önkormányzati Feladatalapú Támogatás elszámolásához

15/2025. (II.12.) ÚHÖ határozat 2. sz. melléklete

A kapott támogatási összeget a Horvát Önkormányzat az alábbi programok részleges finanszírozására, illetve reprezentációs adó, járulékok költségeire használta fel:

1.

A 2024. évi önkormányzati feladatalapú támogatásból fedeztük a Fővárosi Horvát Önkormányzattal közösen szervezett Horvát Ifjúsági Találkozó és Kulturális Est című programunkat is, amelyhez hagyományosan egy kispályás labdarúgó torna is kapcsolódik. Ez utóbbira immár hagyományosan meghívjuk Újbuda testvérvárosa, Trogir önkormányzatának amatőr labdarúgó csapatát, amelyben a város alpolgármestere is játszik. A trogiri vendégek szállásköltségét, Szállás trogiri vendégek részére, 7 fő 2 éjszaka (Ifjúsági Találkozó és Horvát Kulturális Est, 2024.06.07-09.) 247 100 Ft, illetve ehhez kötődő reprezentációs adót és szocho. költségeit fedeztük a 2024. évi önkormányzati támogatás terhére.

2.

Újbudai horvát önkormányzati tagok és meghívott vendégek számára színházjegyet vásároltunk a Nemzeti Színházban tartott hagyományos Jelenlét Nemzetiségi Színházi Fesztivál horvát előadásaira. 39 000 Ft

3.-4.

Az 1. és 2. ponthoz kapcsolódóan szállás trogiri vendégek részére, valamint Jelenlét Fesztivál színházjegyek reprezentációs adója: 49 000 Ft, illetve ugyanezek szocho-ja 43 000 Ft.

5.

A következő rendezvény, amelyhez részben az önkormányzati feladatalapú támogatást vettük igénybe, a november 30-án tartott nyílt rendezvényünk, közmeghallgatásunk és az ahhoz kapcsolódó horvát kulturális est volt. Önkormányzatunk a Horvát Hagyományörző Egyesület kulturális szolgáltatását (népi táncok előadása) fedezte: 100 000 Ft, de ebből a 2024. évi önkormányzati támogatás terhére 5 900 Ft-ot számoltunk el.

6-7-8.

Újbudai horvát képviselők és horvát nemzetiségű lakosok számára Önkormányzatunk 2024-ben is vásárolt könyveket (Képes Biblia, Hrvatski kalendar 2025) összesen 52 000 Ft értékben. Ezekhez kapcsolódó reprezentációs szja 9 000 Ft, szocho. 13 000 Ft, de ebből a 2024-es önkormányzati támogatás terhére 8 000 Ft-ot számoltunk el.

Budapest, 2025. február 12.


dr. Sokcsevits Dénes
elnök



BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA HORVÁT ÖNKORMÁNYZATA
HRVATSKA SAMOUPRAVA NOVOGA BUDIMA
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

J E L E N L É T I Í V

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata **rendes** ülésén.

Időpont: 2025. február 12. (szombat), 8⁰⁰ óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerületi Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest Zsombolyai út 4.) II. em. 202-es tárgyalószoba

Név:		Aláírás:
1.	dr. Sokcsevits Dénes Elnök	Sokcsevits D.
2.	Vidák Ildikó Júlia Elnökhelyettes	Vidák Ildikó Júlia
3.	Németh Istvánné Képviselő	ig. távol van
	dr. Tiba Zsolt Jegyző h.	dr. Tiba Zsolt
	Hajnal Gabriella Nemzetiségi titkár	Hajnal Gabriella
	Szilágyi Tünde Nemzetiségi titkár	Szilágyi Tünde

M E G H Í V Ó

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata **2025. február 12-én** (szerda) **8:00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Sokcsevits Dénes elnök
2. Az ÚHÖ 2025. évi költségvetésének módosítása (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Sokcsevits Dénes elnök
3. Egyéb pénzügyek (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Sokcsevits Dénes elnök
4. Újbuda Önkormányzata támogatásának elszámolása (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Sokcsevits Dénes elnök
5. A 2024. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Sokcsevits Dénes elnök

Budapest, 2025. február 5.

dr. Sokcsevits Dénes s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselőtársaim!

Az ÚHÖ 2025. február 12-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1.napirendi ponthoz

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága – a januárban leadott 2025. évre vonatkozó költségvetés-tervezetünk alapján - megküldte részünkre a Jegyző által elkészített költségvetési határozat-tervezetet, valamint az éves költségvetésünk elfogadásához szükséges egyéb adatokat, mérlegeket és kimutatásokat a mellékeltek szerint.

A 2025. évi költségvetésünk elfogadásáról szóló határozatot legkésőbb március 4-ig kell megküldenünk a PKI részére, hogy ennek alapján el tudják készíteni az elemi költségvetést.

2. napirendi ponthoz:

Újbuda Önkormányzata 2024. január 30-i ülésén elfogadta a 2025. évi költségvetését. Az **1/2025. (II. 05.) XI.ÖK rendelet 5. melléklet 6.3. Helyi nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatása** soron összesen 6.600.000,- Ft-tal. Fentiek alapján önkormányzatunk 550.000,- Ft feladatalapú támogatást kap a 2024. évben, melynek a felhasználására és elszámolására vonatkozó kötelezettségeket a 2024-2029. évi választási ciklusra megkötött Együttműködési megállapodásunk V. Fejezete tartalmazza.

Javasolom az 550.000,- Ft-ot a 2025. évi elfogadott költségvetésünkbe, a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.2. Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről sorára bevételezni.

A kiadások oldalon pedig az ülésen megbeszéltek alapján, a költségükségleteink szerint megállapítani

Fentiekkel kapcsolatos határozati javaslatomat az ülésen terjesztem elő.

4. napirendi ponthoz

Emlékeztetlek Benneteket, hogy Újbuda Önkormányzatával a 2024-29-es választási ciklusra megkötött Együttműködési megállapodás V. Pénzellátás fejezetében meghatározottak szerint – legkésőbb február 28-ig - határozat meghozatalával kell elszámolni a Polgármester és a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság felé.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően a Hivatal pénzügyi munkatársával történt számla záradékolások és szükséges egyeztetések alapján megállapítottuk, hogy az ÚHÖ 2020-ig kapott általános működési támogatásának maradványa 359.707,- Ft volt, melyből dr. Sokcsevits Dénes és Vidák Ildikó Júlia képviselők 2024. évi BKK bérletére, valamint annak járulékaire összesen 186.108,- Ft került tavaly felhasználásra.

A 2024. évi 500.000,- Ft összegű Önkormányzati feladatalapú támogatás felhasználását pedig a mellékelt költségösszesítő lap és szakmai beszámoló tartalmazza.

Az elszámolás elfogadására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen terjesztem elő.

5. napirendi ponthoz:

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2024. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítették el.

Az éves beszámoló az önkormányzatunknál végzett 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

Önkormányzatunk Képviselő-testülete a 2024. évi Belső ellenőrzési munkatervét 2023. decemberében fogadta el, mely kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A Belső Ellenőrzés a 2024. évi vizsgálat során 3 javaslatot tett a nemzetiségi önkormányzatok részére, melyből 2 az Újbuda Önkormányzatával megkötött Együttműködési megállapodásokra, 1 pedig a Szervezeti és Működési Szabályzatra vonatkozott. A javaslatokra tett intézkedések megtörténtek, ezekről beszámoló is készült, melyet összefoglalva a mellékelt dokumentum 8. oldala tartalmaz.

Elfogadásra javasolom a mellékelt 2024. évi Éves ellenőrzési jelentést.

Határozati javaslat:

...../2025. (.....) ÚHÖ határozata

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja
Felelős: ÚHÖ elnöke

Budapest, 2025. február 5.

dr. Sokcsevits Dénes s.k.
elnök

Határozati javaslat

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (....) számú határozata az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Az Újbuda Horvát Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 2 002 655 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 002 655 Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 070 000 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 002 655 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege - 932 655 Ft, amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege - 877 655 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege - 55 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 932 655 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2024. év költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2025. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 33/2024. (XI.07.) ÚHÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚHÖ elnöke
Határidő: 2025. december 31.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
HORVÁT ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. évi költségvetése**

.../2025.(....)..... határozata 1. melléklet

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	863 000	863 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	0	0
1.2.3	Utazási költségterítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	78 740	78 740	0	0
	Személyi juttatások összesen:	1 067 740	1 067 740	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	180 000	180 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	180 000	180 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	30 000	30 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	30 000	30 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	50 000	50 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobil parkolás)	398 655	398 655	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	80 000	80 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat,)	90 000	90 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	21 260	21 260	0	0
	Dologi kiadások összesen:	699 915	699 915	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ				
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	0

4.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3	Vagyoni értékű jogok	55 000	55 000	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	55 000	55 000	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	2 002 655	2 002 655	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 002 655	2 002 655	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	1 070 000	1 070 000	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	932 655	932 655	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 002 655	2 002 655	0	0

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Horvát Önkormányzata

2025. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

/2025.(.....).határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
Működési bevételek	30 000
Összesen:	1 070 000
Működés egyenlege	-877 655

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	1 067 740
Munkaadókat terhelő járulékok	180 000
Dologi kiadások (ÁFA-val)	699 915
Működési célú támogatás áht.-n belülre	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülre	0
Összesen	1 947 655

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0
Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Összesen	0
Felhalmozás egyenlege	-55 000

Előirányzat megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat Ft
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	55 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	0
Összesen	55 000

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

932 655

Finanszírozási kiadások

0

MINDÖSSZESEN:

2 002 655

MINDÖSSZESEN:

2 002 655

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

A 2025. évi költségvetés előterjesztés I. melléklete

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata

KIADÁSOK		adatok Ft-ban
		2025. évi terv
KIADÁSOK		
I. Működési költségvetés kiadásai		
1. Személyi juttatások		1 067 740
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzáj.adó, eü. hozzájár.)		180 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)		699 915
4. Egyéb működési célú kiadások		0
I. Működési költségvetés kiadásai összesen:		1 947 655
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai		
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)		55 000
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:		55 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I.+II.)		2 002 655
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)		2 002 655
BEVÉTELEK		2025. évi terv
I. Működési költségvetés bevételei		
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 040 000
8. Működési bevételek		30 000
I. Működési költségvetés bevételei összesen:		1 070 000
II. Felhalmozási költségvetés bevételei		
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről		
II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen:		0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)		1 070 000
III. Finanszírozási bevételek		
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (költségv.maradvány)		932 655
III. Finanszírozási bevételek összesen:		932 655
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)		2 002 655

Előirányzat felhasználási ütemterv

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát
Önkormányzata

ELŐIRÁNYZATOK	2025. évi terv	2025. I. negyedév	2025. II. negyedév	2025. III. negyedév	adatok Ft-ban
					2025. IV. negyedév
KIADÁSOK					
Működési költségvetés kiadásai					
1. Személyi juttatások	1 067 740	266 935	266 935	266 935	266 935
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzáj.adó, eü. hozzájár.)	180 000	45 000	45 000	45 000	45 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	699 915	174 978	174 979	174 979	174 979
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	55 000	55 000	0	0	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)	2 002 655	541 913	486 914	486 914	486 914
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 002 655	541 913	486 914	486 914	486 914
BEVÉTELEK					
Működési költségvetés bevételei					
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	301 249	246 250	246 250	246 251
8. Működési bevételek	30 000	7 500	7 500	7 500	7 500
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	1 070 000	308 749	253 750	253 750	253 751
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása	932 655	233 164	233 164	233 164	233 163
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 002 655	541 913	486 914	486 914	486 914

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

	adatok Ft-ban			
	2025.	2026.	2027.	2028.
Bevételek				
Működési bevételek	1 070 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás költségv.maradvány)	932 655	0	0	0
Bevételek összesen:	2 002 655	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Kiadások				
Működési kiadások	1 947 655	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	55 000	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 002 655	1 040 000	1 040 000	1 040 000

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Horvát Önkormányzata

Áht. 29/A.§ alapján Adósságot keletkeztető ügyletek 3 éves kihatása

Megnevezés (Urlap/sor)	Ft-ban			
	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
1 Helyi adók (B34-ből, B35-ből)	0	0	0	0
2 Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
3 Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók (B355-ből, B36)	0	0	0	0
4 Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B51, B52, B53)	0	0	0	0
5 Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B54-ből, B55)	0	0	0	0
6 Privatizációból származó bevételek (B54-ből)	0	0	0	0
7 Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések (B13, B22, B61, B71)	0	0	0	0
8 Saját bevételek összesen (1+...+7)	0	0	0	0
9 Saját bevételek 50%-a	0	0	0	0
10 Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	0	0	0	0
11 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
12 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14 Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
16 Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség	0	0	0	0
17 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
18 Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
19 Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)				
20 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
21 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23 Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25 Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség	0	0	0	0
26 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
27 Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
28 Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29 Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	0	0	0	0

Alótyesítés a k. napirendi ponthoz.

Költségösszesítő lap
2024. évi Önkormányzati Feladatalapú Támogatáshoz

Támogatás összege: 500.000,-Ft

..... határozat 1. számú melléklete

Sor-szám	Tárgy	Szállító	Számlaszám/ Szerződésszám/ Egyéb azonosító szám	ÁFA-val növelt összeg (Ft)	Támogatás terhére elszámolt összeg (Ft)
1.	Szállás költség (Ifjúsági Találkozó és labdarúgó tornára érkező horvátországi, trogiri vendégek részére, 2024.06.07.-06.09.)	ACHAT Hotel Magyarország Kft.	51131511	247.100,-	247.100,-
2.	Színházjegy Jelen/Lét Fesztivál	Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.	A22300129/00001 27	39.000,-	39.000,-
3.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szja Amadeus Szálloda és Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.), 1. és 2. pontokban szereplő programokhoz)	NAV	2024/105828	49.000,-	49.000,-
4.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szocho Amadeus Szálloda és Nemzeti Színház Nonprofit Zrt.), 1. és 2. pontokban szereplő programokhoz)	NAV	2024/105829	43.000,-	43.000,-
5.	Rendezvényi kulturális szolgáltatás (horvát népi táncok előadása, 2024.11.30-i közmeghallgatáson)	Horvát Hagyományörző Egyesület	HRVT-2024-11	100.000,-	52.900,-
6.	Reprezentációs költség, horvát nyelvű könyvek	Croatica Kulturális, Információs és Kiadói Nonprofit Kft.	SZA00281/2024	52.000,-	52.000,-

7.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szja Croatica Kulturális, Információs és Kiadói Nonprofit Kft.), 5. pontban szereplő számlához)	NAV	2024/182048	9.000,-	9.000,-
8.	NAV bevallás szerinti járulék (repi utáni szocho Croatica Kulturális, Információs és Kiadói Nonprofit Kft.), 5. pontban szereplő számlához)	NAV	2024/182058	13.000,-	8.000,-
			Összesen:	552.100,-	500.000,-

BESZÁMOLÓ a 2024. évi önkormányzati feladatalapú támogatás - 500 000 Ft - felhasználásáról

Újbuda Horvát Önkormányzata 2024-ben Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzatától 500 000 Ft feladatalapú támogatást kapott. Az összeget a Horvát Önkormányzat az alábbi programok részleges finanszírozására, illetve reprezentációs adó, járulékok költségeire használta fel:

A 2024. évi önkormányzati feladatalapú támogatásból fedeztük a Fővárosi Horvát Önkormányzattal közösen szervezett Horvát Ifjúsági Találkozó és Kulturális Est című programunkat is, amelyhez hagyományosan egy kispályás labdarúgó torna is kapcsolódik. Ez utóbbira immár hagyományosan meghívjuk Újbuda testvérvárosa, Trogir önkormányzatának amatőr labdarúgó csapatát, amelyben a város alpolgármestere is játszik. A trogiri vendégek szállásköltségét, Szállás trogiri vendégek részére, 7 fő 2 éjszaka (Ifjúsági Találkozó és Horvát Kulturális Est, 2024.06.07-09.) 247100 Ft, illetve ehhez kötődő reprezentációs adót és szocho költségeit fedeztük a 2024. évi önkormányzati támogatás terhére.

2. pont Újbudai horvát önkormányzati tagok és meghívott vendégek számára színházjegyet vásároltunk a Nemzeti Színházban tartott hagyományos Jelenlét Nemzetiségi Színházi Fesztivál horvát előadásaira. 39 000Ft

3. és 4. pont: az 1. és 2. ponthoz kapcsolódóan szállás trogiri vendégek részére, valamint Jelenlét Fesztivál színházjegyek reprezentációs adója: 49 000 Ft, illetve ugyanezek szocho-ja 43000 Ft.

5. pont A következő rendezvény, amelyhez részben az önkormányzati feladatalapú támogatást vettük igénybe, a november 30-án tartott nyílt rendezvényünk, közmeghallgatásunk és az ahhoz kapcsolódó horvát kulturális est volt. Önkormányzatunk a Horvát Hagyományörző Egyesület kulturális szolgáltatását (népi táncok előadása) fedezte: 100.000 Ft, de ebből a 2024. évi önkormányzati támogatás terhére 52.900 forintot számoltunk el.

6-7-8. pontok: Újbudai horvát képviselők és horvát nemzetiségű lakosok számára Önkormányzatunk 2024-ben is vásárolt könyveket (Képes Biblia, Hrvatski kalendar 2025) összesen 52000 Ft értékben . Ezekhez kapcsolódó reprezentációs szja 9000FT, szocho 13000 Ft, de ebből a 2024-es önkormányzati támogatás terhére 8000 forintot számoltunk el.

Összesen: 500 000 Ft

Előterjesztés az 5. napirendi ponthoz



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
B E L S Ő E L L E N Ő R Z É S
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatószám: XXI/4/5/2025

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Horvát Önkormányzat

2024.

Budapest, 2025. február 15.

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Az éves beszámoló a Bkr. és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Horvát Önkormányzatnál (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) végzett 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Belső Ellenőrzés Bkr. alapján készült éves munkatervében 13 db - Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2024. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről is.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete 2023. év decemberében fogadták el.

A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 40 ellenőri munkanappal került kialakításra, amely megvalósult.

A lefolytatott vizsgálatok során 3 javaslat született, melyre intézkedési tervet kértünk az Együttműködési Megállapodás, a Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmi hiányosságainak a megszüntetése, valamint a képviselő-testületi üléseken a törvényességi felügyeletet gyakorló személy kijelölése tekintetében.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették a vizsgált terület szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
I.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I.2.1.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek	6
I.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása ...	6
I.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I.3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	9

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzés egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékelje az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó, éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a Jegyző megbízásából.

- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

A Belső Ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok, valamint a Nemzetiségi Önkormányzattal kötött Megállapodás alapján látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az önértékelés eredménye, hogy a belső kontrollrendszer szabályozása és működése megfelel a jogszabályok, az SZMSZ és a belső szabályzatok előírásainak.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv 1 db vizsgálatot tartalmazott, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembevételével került kialakításra. A feladat végrehajtására összességében 40 ellenőri napot terveztünk.

Az alábbi táblázatban szemléltetjük az elvégzett vizsgálatot, amely minden Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt.

Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	<p>Annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, a közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e; - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. 	- Nyilvántartások és kapcsolódó dokumentumok tételes ellenőrzése.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A Belső Ellenőrzés a 2024. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Személyi feltételek:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) a Belső Ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött. Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humánerőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

A Bkr. belső ellenőrzési tevékenység személyi feltételeire vonatkozó előírásai a beszámolási időszakban megfelelően érvényesültek:

- az ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, a Belső Ellenőrzés közvetlenül a Jegyző irányítása alatt működik;
- összeférhetetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn;
- az ellenőrök a képzettségi és gyakorlati feltételeknek megfeleltek;
- az ellenőrök kötelező központi regisztrációval rendelkeztek;
- a központilag szervezett kötelező továbbképzések tekintetében a szükséges intézkedések megtörténtek, a belső ellenőrök az előírt képzést elvégezték.

Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr jogtár eléréssel rendelkezik, egyebekben saját eszközökkel végzi a feladatait. A vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a Pénzügyminisztérium útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kötelező felülvizsgálatára sor került, átdolgozására nem volt szükség.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként 2024. január 1-től június 30-ig 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 1 fő belső ellenőr, 2024. július 1-től a belső ellenőrzési vezető nyugállományba vonulása után a belső ellenőr látta el egyszemélyben a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőri tevékenységet.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A Belső Ellenőrzés folyamatos munkavégzésének biztosítása érdekében 2023. év október hónapban pályázat kiírására került sor, melynek indoka volt, hogy a Belső Ellenőrzési Vezető a 2024. év második felében nyugdíjba vonult.

A pályázatra 5 fő nyújtott be a feltételeknek megfelelő dokumentumokat, a meghallgatásokat követően a pályázat eredményesen zárult, probléma, akadály nem merült fel. Az új belső ellenőr 2024. január 2-án állt munkába.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendeletben foglaltaknak.

A belső ellenőrök képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek. A Pénzügyminisztérium Államháztartásért Felelős Államtitkársága hozta létre a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumát (BEMAFOR), melynek tagjai vagyunk. A Belső Ellenőrzés tagja a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. Belső ellenőri klubjának, ahol évi három alkalommal vettünk részt továbbképzésen.

A belső ellenőrök két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A beszámolás évében "Államháztartási számvitel", illetve "Teljesítményellenőrzés" témakörökben végezték el a tanfolyamokat.

Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkeztek.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 18-19. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső ellenőrök funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés függetlensége biztosított:

- szervezeti szempontból: a belső ellenőrzés közvetlenül a Jegyző alárendeltségébe tartozik,
- feladatköri szempontból: a belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrök tevékenységük során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen jártak el, a módszerek kiválasztását önállóan végezték, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állították össze.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök tekintetében a 2024. évben összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2024. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítettek a revízió munkáját.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2023. évben nem volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartást vezetünk, valamint gondoskodunk az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartások vezetése elektronikusan történik.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A Belső Ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, valamint a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

A célok megvalósítása, az ellenőrzési feladatok mind magasabb színvonalú ellátása, valamint az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása érdekében szükséges az ellenőrzési tevékenység folyamatos szakmai, módszertani fejlesztése.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal szabályzatainak korszerűsítése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése;
- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítendő javaslatok kidolgozása.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében tanácsadói feladat iránti igény nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A kontrollrendszer kialakítása során a Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjesztett szabályozások, a Polgármesteri Hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások

megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

A Belső Ellenőrzés a 2024. évi vizsgálat során 3 javaslatot tett a Nemzetiségi Önkormányzat részére, melyre intézkedési terv és beszámoló készült.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Javaslat	Javaslatra készült intézkedési terv
A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése	Az Együttműködési Megállapodás III. fejezetének a kiegészítése szükséges a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának eljárási és dokumentációs ellátásával kapcsolatos feladatok részletezésével, az ezeket a feladatokat végző személyek kijelölésének a rendjével az Njtv. 80. § (3) bekezdés d) pontja szerint.	Az Együttműködési Megállapodás kiegészítése szükséges az Njtv. rendelkezéseinek megfelelően	Az Együttműködési Megállapodás kiegészítése megtörtént az Njtv. rendelkezéseinek megfelelően.
	Az SZMSZ kiegészítése szükséges: a vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítésének módjával, határidejével, a kötelezettség elmulasztása esetén alkalmazandó joghátrányokkal a helyi önkormányzattal vagy annak szerveivel való kapcsolattartás módjáról	A Szervezeti és Működési Szabályzat kiegészítése szükséges az Njtv. szerinti hiányzó tartalmi elemek beépítésével	Az SZMSZ kiegészítése megtörtént az Njtv. szerinti kötelező tartalmi elemek beépítésével.
	A 11/2022. Polgármesteri-Jegyzői együttes utasításban nem jelenik meg, a törvényességi felügyeleti jogkört ellátó személyének a megnevezése.	A 11/2022. polgármesteri - jegyzői utasítás és az együttműködési megállapodás összhangjának a megteremtése szükséges a jegyző törvényességi felügyeleti tevékenysége vonatkozásában	Az Együttműködési Megállapodás módosítása megtörtént az Njtv. rendelkezéseinek a beemelésével.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott ellenőrzés során vizsgálta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. Az ellenőrzés a vizsgált témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfelelően a vonatkozó jogszabályoknak és belső utasításoknak.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. KONTROLLKÖRNYEZET: A Szervezeti és Működési Szabályzat és a Cselekvési Program tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A Nemzetiségi Önkormányzatra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is. A Megállapodás tartalmazza az együttműködéssel kapcsolatos feladatokat.

A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS: A Polgármesteri Hivatal rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A Polgármesteri Hivatal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a Nemzetiségi Önkormányzat feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a Belső Ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ezek közül kiemelendők az úgynevezett „kulcskontrollok”, nevezetesen a kötelezettségvállalást megelőző pénzügyi ellenjegyzés, az utalványozást megelőző érvényesítés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).

A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak.

A már bekövetkezett, nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A Belső Ellenőrzés a hibák, hiányosságok megszüntetése érdekében kötelezte a Nemzetiségi Önkormányzat működését biztosító hivatali szervezeti egységet intézkedési terv készítésére.

4. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER: A Nemzetiségi Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING): A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Belső Ellenőrzés olyan belső nyilvántartási rendszert alkalmaz, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.

Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszélésen kerültek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jelentés véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A beszámolás évében a megállapítások alapján megtett javaslatokra vállalt intézkedések végrehajtásra kerültek, melyek elsősorban a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladathoz kapcsolódtak. A Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységével összefüggésben a feladatellátás változásairól a figyelemfelhívás megtörtént, mely a működési dokumentumok megfelelőségének javulását eredményezheti.

Budapest, 2025. február 10.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:





Miklóssy Zsolt
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:

Budapest, 2025. február 11.




dr. Tiba Zsolt
jegyző