



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata**  
**Русинське Самосправованя XI. район Уйбуда**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41. Tel.: 3724-675

**Ikt. szám: I-90/ 12 /2017.**

**Tárgy:** Felterjesztés  
**Ügyintéző:** Varacsikai Erzsébet  
**Telefonszám:** 061/3724-525

**Budapest Főváros Kormányhivatala**

**dr. György István**  
kormány megbízott részére

Budapest  
Teve u. 1/a-c.  
1139

**Tisztelt Kormány megbízott Úr!**

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 95. § (3) bekezdésében foglaltak alapján törvényességi ellenőrzésre megküldöm a Budapest Főváros XI. Kerület **Újbuda Ruszin Önkormányzata 2017. május 31-i** rendes ülésének jegyzőkönyvét és mellékleteit.

Budapest, 2017. június 13.

**Tisztelettel:**

**Hladinec Péter**  
elnök





Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata  
Русинське Самосправованя XI. район Уйбуда  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41. Tel.: 3724-675  
E-mail: ruszin-forum@ujbuda.hu

---

## 3. SZ. J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata **2017. május 31-én** (szerda) **9.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

### Jelen vannak:

<b>Hladinec Péter</b>	elnök
<b>Gladinecz András</b>	elnökhelyettes
<b>Hladinec Karolina</b>	képviselő

### A Polgármesteri Hivatal részéről:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából	
<b>Már Csilla Beatrix</b>	referens
<b>Szilágyi Tünde</b>	titkár
<b>Varacskai Erzsébet</b>	titkár

### Hladinec Péter elnök:

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja a Képviselő-testület határozatképességét.

Jegyzőkönyv-hitelesítőnek javasolja megválasztani Hladinec Karolina képviselőt, melyre az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete Hladinec Karolina képviselő személyét elfogadja az Újbuda Ruszin Önkormányzat 2017. május 31-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

### **13/2017. (V.31.) ÚRuÖ határozata**

Az Újbuda Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete Hladinec Karolina képviselő személyét elfogadja az Újbuda Ruszin Önkormányzat 2017. május 31-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

### **Hladinec Péter elnök:**

Javasolja a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását, melyre vonatkozóan az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. május 31-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

- 1. Az ÚRuÖ 2016. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása*
- 2. Az ÚRuÖ 2017. évi költségvetésének módosítása*
- 3. Egyebek*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

### **14/2017. (V.31.) ÚRuÖ határozata**

*Az Újbuda Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. május 31-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

- 1. Az ÚRuÖ 2016. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása*
- 2. Az ÚRuÖ 2017. évi költségvetésének módosítása*
- 3. Egyebek*

## **1. Napirendi pont**

### ***Az ÚRuÖ 2017. évi költségvetésének elfogadása***

### **Hladinec Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

- 1. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 232 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 060 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből*

<i>a) költségvetési bevételeinek főösszege</i>	<i>1 868 ezer Ft,</i>
<i>b) költségvetési kiadásainak főösszege</i>	<i>2 060 ezer Ft,</i>
<i>c) költségvetési egyenlege</i>	<i>-192 ezer Ft,</i>

*amelyből*

<i>- működési bevételek és működési kiadások egyenlege</i>	<i>160 ezer Ft,</i>
<i>- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege</i>	<i>-352 ezer Ft,</i>

<i>d) finanszírozási bevétele</i>	<i>1 364 ezer Ft,</i>
<i>e) finanszírozási kiadása</i>	<i>0 ezer Ft.</i>
- 2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési maradványát 1 172 ezer Ft összegben hagyja jóvá.*
- 3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési előirányzatait és a hozzájuk tartozó teljesítéseket az 1. számú melléklet szerint határozza meg.*

4. A 2016. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. számú melléklet tartalmazza.
5. Az önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2016. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

Határidő: 2017. május 31.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testületének 15/2017. (V.31.) számú határozata az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról**

1. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 232 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 060 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből
 

a) költségvetési bevételeinek főösszege	1 868 ezer Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	2 060 ezer Ft,
c) költségvetési egyenlege	-192 ezer Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	160 ezer Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-352 ezer Ft,
d) finanszírozási bevétele	1 364 ezer Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési maradványát 1 172 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési előirányzatait és a hozzájuk tartozó teljesítéseket az 1. számú melléklet szerint határozza meg.
4. A 2016. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. számú melléklet tartalmazza.
5. Az önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2016. december 31-én nem volt.

## 6. A Képviselő-testület

- a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
- b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
- c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚRuÖ elnöke  
Határidő: 2017. május 31.

## **2. Napirendi pont**

### ***Az ÚRuÖ 2017. évi költségvetésének módosítása***

#### **Hladinec Péter elnök:**

Javasolja, hogy az idei Munkatervben szereplő programokat közösen tekintsék át és az abban szereplő programok költségvetésük figyelembevételével osszák fel a 2017. évi költségvetésük Kiadási oldalán lévő megfelelő sorain a 2017. évben kapott központi feladatalapú támogatás teljes összegét.

Rövid megbeszélést követően az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra, amelyben összegzi az elhangzottakat:

*Az Újbuda Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚRuÖ 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:*

*A Bevételek oldalon:*

- *a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.1. Működési célú központosított előirányzatok sorát megemeli 535.520,- Ft-tal.*

*A Kiadások oldalon:*

- *A 3. Dologi kiadások*
  - *3.3.1. Bérleti és Lízing díjak sorát megemeli 400.000,- Ft-tal,*
  - *valamint a 3.3.3. Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások sorát megemeli 135.520,- Ft-tal.*

*Fentiek alapján a 2017. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadja el:*

*Kiadások összesen: 2.854.377,- Ft*

*Bevételek összesen: 2.854.377,- Ft*

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

*Határidő: folyamatos*

*Felelős: ÚRuÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

### **16/2017. (V.31.) ÚRuÖ határozata**

Az Újbuda Ruszin Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚRuÖ 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

- a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.1. Működési célú központosított előirányzatok sorát megemeli 535.520,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

- A 3. Dologi kiadások
  - 3.3.1. Bérleti és Lízing díjak sorát megemeli 400.000,- Ft-tal,
  - valamint a 3.3.3. Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások sorát megemeli 135.520,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2017. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: 2.854.377,- Ft

Bevételek összesen: 2.854.377,- Ft

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

Határidő: folyamatos

Felelős: ÚRuÖ elnöke

## **3. Napirendi pont** ***Egyebek***

### **Gladinecz András elnökhelyettes:**

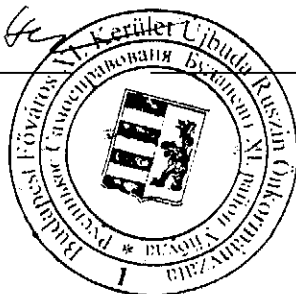
Javasolja a vajdasági ruszinokkal való kapcsolat felvételét. Elmondja, hogy egyre erősebb a ruszinok jelenléte, egyre több informális kapcsolat alakul ki, ezért javasolja formálisabbá tenni ezeket a kapcsolatokat. Szerbiában, Kúla város, - amely 2011-ben 43 162 fő lakossággal bíró város volt - lakosságának 11% -a ruszin. „Mi ruszinok tartunk össze” alapon javasolja Képviselőtársainak, hogy gondolják át a jövőben egy kapcsolatfelvétel lehetőségét.

Ezt követően az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 14.50 órakor bezárta.

Budapest, 2017. június 12.

*Hladinecz Péter*

**Hladinecz Péter**  
Elnök



*Hladinecz Karolina*

**Hladinecz Karolina**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

ÚRúó 15/2017. (V.31.) határozat  
melléklete határozat 1. melléklet

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
RUSZIN ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2016. évi kiadási és bevételi előirányzatai

E Ft

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2016.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)						0
1.1.1	Elnök	0	0	0	0	0	0
1.1.2	Elnökhelyettes	0	0	0	0	0	0
1.1.3	Tagok	0	0	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)						0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKV bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyéb meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díjak	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	64	20	20	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>64</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>						
2.1	SZJA és EHO (27%) reprezentáció, telefon magáncélú használata után fizetendő	0	40	12	12	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
3.1	<b>Készletbeszerzés</b>						
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	100	100	41	41	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	50	50	0	0	0	0
3.2	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>						
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	400	300	300	300	0	0
3.3	<b>Szolgáltatási kiadások</b>						
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	683	1 416	950	950	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	748	586	319	319	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.3.5	Karbantartás	0	0	0	0	0	0
3.4	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	80	80	33	33	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	70	70	29	29	0	0

Ue

ÚRnő 15/2017. (V.31.)  
 Hataározat melléklet Hataározat 1. melléklet

3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	80	80	0	0	0	0
3.5	<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>						
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	0	0	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	16	4	4	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 211</b>	<b>2 698</b>	<b>1 676</b>	<b>1 676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
4.1	Elvonások és befizetések	0	30	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
5.	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	300	400	352	352	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>300</b>	<b>400</b>	<b>352</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>		<b>2 511</b>	<b>3 232</b>	<b>2 060</b>	<b>2 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>2 511</b>	<b>3 232</b>	<b>2 060</b>	<b>2 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>							
<b>Működési költségvetés bevételei</b>							
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
7.1	Működési célú központi támogatások	391	1 112	1 112	1 112	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	756	756	756	756	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>						
8.1	Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0
8.2	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>							
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>		<b>1 147</b>	<b>1 868</b>	<b>1 868</b>	<b>1 868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG</b>		<b>-1 364</b>	<b>-1 364</b>	<b>-192</b>	<b>-192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI EGYENLEG</b>		<b>-1 064</b>	<b>-964</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI EGYENLEG</b>		<b>-300</b>	<b>-400</b>	<b>-352</b>	<b>-352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>							
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 364	1 364	1 364	1 364	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>2 511</b>	<b>3 232</b>	<b>3 232</b>	<b>3 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

66



Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata

2016. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés						
Működési támogatás központi költségvetésből	391	1 112	1 112	0	64	20
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	756	756	756	0	40	12
Működési bevételek	0	0	0	2 211	2 698	1 676
<b>Összesen:</b>	<b>1 147</b>	<b>1 868</b>	<b>1 868</b>	<b>2 211</b>	<b>2 832</b>	<b>1 708</b>
Működés egyenlege	-1 064	-964	160			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

FELHALMOZÁSI MÉRLEG	E Ft			E Ft		
	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés						
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	300	400	352
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>400</b>	<b>352</b>
Felhalmozás egyenlege	-300	-400	-352			
Finanszírozási bevételek				0	0	0
Költségvetési maradvány	1 364	1 364	1 364			
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 511</b>	<b>3 232</b>	<b>3 232</b>	<b>2 511</b>	<b>3 232</b>	<b>2 060</b>

ÚRnO 15/2017. (0.310)  
határozat melléklete

ke

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
RUSZIN ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2017. évi költségvetése**

16/2017. (V.31.) ÚRuÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási) feladat
<b>KIADÁSOK:</b>					
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>					
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>				
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)</b>				
1.1.1	Elnök	0	0	0	0
1.1.2	Elnökhelyettes	0	0	0	0
1.1.3	Tagok	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKV bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyéb meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>				
2.1	SZJA és EHO (27%) reprezentáció, telefon magáncélú használata után fizetendő	0	0	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>				
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	150 000	150 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	50 000	50 000	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	127 000	127 000	0	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	1 200 000	1 200 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	527 277	527 277	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	100 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	100 000	100 000	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	200 000	200 000	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különbételek befizetések és egyéb dologi kiadások</b>				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	100	100	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított AFA	0	0	0	0

	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 454 377</b>	<b>2 454 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK:</b>				
4.	<b>4.1</b> Elvonások és befizetések		0	0	0
	<b>4.2</b> Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
	<b>4.3</b> Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>				
	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>				
5.	<b>5.1</b> Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	200 000	200 000	0	0
	<b>5.2</b> Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200 000	200 000	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:</b>				
6.	<b>6.1</b> Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
	<b>6.2</b> Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 854 377</b>	<b>2 854 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 854 377</b>	<b>2 854 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BEVÉTELEK:</b>				
	<b>Működési költségvetés bevételei</b>				
	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
7.	<b>7.1</b> Központi támogatások		926 520	0	0
	<b>7.2</b> Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	756 000	756 000	0	0
	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>				
8.	<b>8.1</b> Kamatbevételek	0	0	0	0
	<b>8.2</b> Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>				
	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
9.	<b>9.1</b> Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
	<b>9.2</b> Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 682 520</b>	<b>1 682 520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>				
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>				
10.	<b>10.</b> Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 171 857	1 171 857	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 854 377</b>	<b>2 854 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG**

(I.+II.+III.+IV.+V.+VI.) - (VII.+VIII.+IX.)

ebből: - működési  
- felhalmozási

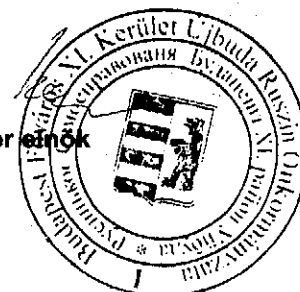
-1 171 857 -1 171 857

-1 171 857 -1 171 857

Budapest, 2017. május 31.

*Hladinec*

Hladinec Péter





Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata  
Русинське Меншыное Самоуправленіе XI. район Уйбуда  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41 Tel.: 3724-675  
E-mail: [ruszin11@gmail.com](mailto:ruszin11@gmail.com)

## J E L E N L É T I Í V

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda **Ruszin** Önkormányzat rendes ülésén.

### **Időpont:**

**Helyszín:** Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában.

NÉV:		ALÁÍRÁS:
1.	<b>Hladinec Péter</b> Elnök	
2.	<b>Gladinecz András</b> Elnökhelyettes	
3.	<b>Hladinec Karolina</b> Képviselő	
	<b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b> Jegyző h.	
	<b>Szilágyi Tünde</b> Titkárok	

VARACSKAI ERZSEBET

Varacskai Ersebet



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata**  
**Русинське Самосправованя XI. район Уйбуда**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41. Tel.: 3724-675  
E-mail: ruszin-forum@ujbuda.hu

---

## MEGHÍVÓ

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzat **2017. május 31-én** (szerda) **9.00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

### Napirendi pontok:

1. Az ÚRuÖ 2016. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
2. Az ÚRuÖ 2017. évi költségvetésének módosítása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
3. Egyebek

Budapest, 2017. május 3.

**Tisztelettel:**

*Hladinec*

**Hladinec Péter**  
elnök



# ELŐTERJESZTÉS

## Tisztelt Képviselők!

Az ÚRuÖ 2017. május 31-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

### **1. napirendi ponthoz:**

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a 2016. évi zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatot legkésőbb jogszabályi előírás szerint 2017. május 31-ig szükséges elfogadnunk. Ennek megfelelően a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság munkatársa a tavalyi gazdálkodásunk alapján elkészítette a zárszámadás elfogadásához szükséges anyagokat, melyet Jegyző Asszony levelével együtt megküldött részünkre.

A mérlegeket és kimutatásokat az előterjesztés 1-4. mellékletei tartalmazzák, melyeket a Jegyző Asszony levelével az előterjesztés mellékleteként küldök meg részetekre.

Ahogy a fent említett levélben is olvasható, jogszabályi kötelezettségünk a tényleges kiadások tervszámoktól való eltérésének indoklása.

A 4. számú mellékletben szereplő, tervszámoktól történő eltérések indokai az alábbiak:

A Bevételek oldalon szereplő eltérés abból adódik, hogy a költségvetés tervezésekor még nem lehetett tervezni a folyó évben állami feladatalapú támogatásként várható pénzüsszeggel, míg a későbbiekben már annak összegével is számoltunk.

A Kiadások oldalon szereplő eltérés pedig abból adódik, hogy a tervezettnél kisebb költségráfordítással, kevesebb külsős szolgáltatással és több személyi hozzájárulással sikerült az éves tervezett programokat megvalósítani.

### Határozati javaslat:

### **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testületének .../2017. (...) számú határozata az önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról**

1. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 232 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 060 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 868 ezer Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 060 ezer Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -192 ezer Ft, amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 160 ezer Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -352 ezer Ft,
  - d) finanszírozási bevétele 1 364 ezer Ft,
  - e) finanszírozási kiadása 0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési maradványát 1 172 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetési előirányzatait és a hozzájuk tartozó teljesítéseket az 1. számú melléklet szerint határozza meg.
4. A 2016. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. számú melléklet tartalmazza.

5. Az önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2016. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
- a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚRuÖ elnöke  
Határidő: 2017. május 31

## **2. napirendi ponthoz:**

Tájékoztatlak Benneteket, hogy 2017. április 18-án a [www.emet.gov.hu](http://www.emet.gov.hu) honlapon közzétételre került a nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatásának összege, melyet a 2017. évi költségvetésünkbe szükséges beemelni.

Emlékeztetlek Benneteket, hogy a 2016. december 31-i hatállyal megszűnt 428/2012. (XII.29.) Kormányrendelet helyett 2017. január 1-től a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 9. számú melléklete tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok támogatásaira vonatkozó rendelkezéseket. A fent nevezett melléklet III. 2. b) pontja szerint: A 2017. évben is a központi feladatalapú támogatás két egyenlő részletben - első részlete április 30-ig, a második részlete pedig augusztus 15-ig - kerül majd a nemzetiségi önkormányzatok számlájára. Javaslom, hogy az ülésen a teljes összeget fogadjuk be a 2017. évi költségvetésünkbe.

Nemzetiségi önkormányzatunk 2017. évi központi feladatalapú költségvetési támogatása a 2016. január 1. és 2016. december 31. közötti időszakban, a Budapest Főváros Kormányhivatalához felterjesztett képviselő-testületi ülések jegyzőkönyveiben szereplő tevékenységeinkre megállapított pontszámok alapján került meghatározásra. Az elbírálás szempontrendszerét a fent nevezett melléklet tartalmazza, mely alapján az Újbuda Ruszin Önkormányzat tevékenységének értékelése az alábbiak szerint alakult:

- |  |         |
|--|---------|
| - A nemzetiségi érdekképviseléssel összefüggő feladatok:         | 0 pont  |
| - A nemzetiségek kulturális autonómiájával összefüggő feladatok: | 20 pont |
| - A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladatok:               | 0 pont  |

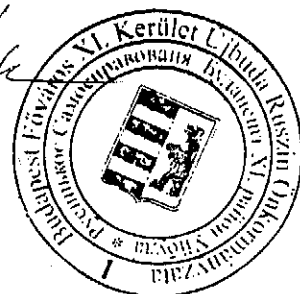
Érvényes pontszám összesen: **20 pont**

Egy pontszám értéke 26.776,- Ft, mely alapján a feladatalapú támogatásunk éves összege 535.520,- Ft lesz.

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen – az ott megbeszéltek alapján - terjesztem elő.

Budapest, 2017. május 3.

*Hladinec Péter*  
**Hladinec Péter**  
elnök





Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata  
Polgármesteri Hivatal  
J E G Y Z Ő  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Előterjesztés az 1. napirendi  
pontba D

Nemzetiségi Önkormányzatok elnökei  
részére

Ügyiratszám: III/14/ 29/2017. (3)  
Ügyintéző: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna  
Telefon: 372-4683

**Tárgy:** 2016. évi zárszámadás elfogadása

## Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

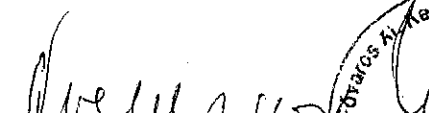
Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2016. évi gazdálkodásának adatait. Kérem, hogy a CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján szíveskedjen a képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig elfogadásra kerüljön. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést, melyet a kincstár jelen levél aláírásáig még nem küldött meg részünkre. A jelentést kézhezvétel után haladéktalanul megküldjük a képviselő-testület részére.

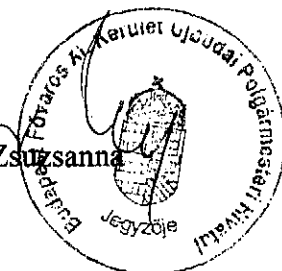
A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján az előterjesztés 4. mellékletéhez a tervszámoktól történő esetleges eltérést indokolni szükséges.

A zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére legkésőbb **2017. június 9-ig** szíveskedjen megküldeni.

Budapest, 2017. április 25.

Üdvözlettel:

  
Vargáné dr. Krémzner Zsuzsanna  
jegyző





**Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján****Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzat****KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG****Költségvetési mérleg**

adatok eFt-ban

KIADÁSOK	2015. évi teljesítés	2016. évi terv	2016. évi teljesítés
<b>KIADÁSOK</b>			
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>			
1. Személyi juttatások	0	0	20
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	0	12
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	670	2 211	1 677
4. Egyéb működési célú kiadások	20	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	300	351
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>690</b>	<b>2 511</b>	<b>2 060</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>690</b>	<b>2 511</b>	<b>2 060</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>Működési költségvetés bevételei</b>			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 937	1 147	1 868
8. Működési bevételek	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)</b>	<b>1 937</b>	<b>1 147</b>	<b>1 868</b>
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	117	1 364	1 364
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)</b>	<b>2 054</b>	<b>2 511</b>	<b>3 232</b>

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata**  
**Tájékoztató a pénzeszköz változások kimutatásáról**

	Nyitó állomány 2016.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2016.12.31
Költségvetési bankszámla	1 359 027	-225 490	1 133 537
Pénztár	4 820	33 500	38 320
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 363 847</b>	<b>-191 990</b>	<b>1 171 857</b>

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata**  
**VAGYONKIMUTATÁS**  
**2016. december 31.**

az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet 30. §. (1)-(3) bekezdése szerinti adattartalommal

érték E Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
<b>ESZKÖZÖK</b>					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	0	1 172
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	38
III. Forintszámlák	0	0	0	0	1 134
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 172</b>

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékcsökkenési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	277	277	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	277	277	0
Használatban lévő	0	0	0
- kísértékű immateriális javak	0	0	0
- kísértékű tárgyi eszközök	0	0	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
Nvt. 1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti lelettek	0	0	0
Függő követelések	0	0	0
Függő kötelezettségek	0	0	0
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0

**Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok E Ft

	2016. terv	2016. teljesítés	Eltérés 2016. terv-teljesítés	2017.	2018.	2019.
<b>Bevételek</b>						
Működési bevételek	1 147	1 868	-721	805	1 075	1 147
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	1 364	1 364	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>2 511</b>	<b>3 232</b>	<b>-721</b>	<b>805</b>	<b>1 075</b>	<b>1 147</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	2 511	1 709	802	805	1 075	1 147
Felhalmozási kiadások	300	351	-51	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>2 811</b>	<b>2 060</b>	<b>751</b>	<b>805</b>	<b>1 075</b>	<b>1 147</b>

A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a tervszámoktól történő eseteleges eltérést indokolni szükséges.