ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	**2025. 03...03 .**
Előterjesztés tárgya:	**Javaslat az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének II. számú módosítására**
Előterjesztő:	Priszler Györgyné elnök
Előterjesztést készítette:	Gyömörey Alexandra
Előterjesztés egyeztetve:	Baloghné dr. Nagy Edit nemzetiségi referens
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Kenyeres Ibolya költségvetési osztályvezető
Jogi szempontból ellenőrizte:	dr. Pécsi Szilvia jogi előadó
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Moldván Tünde jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával kapcsolatos rendelkezéseket.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) 78. § (3) bekezdése szerint *„a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva [...] önállóan megalkotja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat*", illetve 114. § (1) bekezdés *d)* pontja alapján *„a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt a költségvetéséről és zárszámadásáról".*

Ennek megfelelően az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat a 2024. évi költségvetéséről szóló határozatát a 2024. év közben felmerült, bevételek és kiadások összegei alapján javaslom módosítani.

BEVÉTEL

A bevételek a következőképpen alakulnak a kamatbevételek előirányzatosítása után:

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. módosítás	Változás (+/-)	Módosított előirányzat II. módosítás
Működési célú bevételek	1 040 000	3 362 160	0	3 362 160
Működési célú finanszírozási bevételek	0	1 442 570	0	1 442 570
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0
Összesen	**1 040 000**	**4 804 730**	**0**	**4 804 730**

KIADÁS

A bevételi oldalon kimutatott összegekkel megegyezően a kiadási előirányzatok módosítására vonatkozóan az alábbi javaslatot teszem:

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. módosítás	Változás (+/-)	Módosított előirányzat II. módosítás
Személyi juttatás	312 276	1 159 815	+ 226 099	1 385 914
Munkáltatót terhelő járulék	46 662	331 665	0	331 665
Dologi kiadás	681 062	2 581 600	- 317 126	2 264 474
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	117 803	+ 100 000	217 803
Beruházások	0			
Felújítások	0			
Egyéb felhalmozási kiadások	0			
Tartalék	0	613 847	- 8 973	604 874
Összesen	**1 040 000**	**4 804 730**	**0**	**4 804 730**

Fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen. Az Njtv. 92. § (3) bekezdése alapján a döntéshez egyszerű többség szükséges.

HATÁROZATI JAVASLAT
az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének ...../2025. (...) határozata az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének II. számú módosításáról

Az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének II. számú módosítását az alábbiak szerint elfogadja.

1./ Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés kiemelt előirányzatait a beterjesztett javaslat alapján az alábbiak szerinti összegben módosítja:

adatok forintban

Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	**4 804 730**
Felhalmozási célú bevételek	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	
Működési célú bevételek	3 362 160
Működési célú finanszírozási bevételek	1 442 570
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	**4 804 730**
Felhalmozási célú kiadások	**0**
ebből:	0
- beruházási kiadások	0
- felújítások	0
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0
- fejlesztési tartalékok	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	**0**
Működési célú kiadások	**4 804 730**
ebből:	
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	1 717 579
- dologi kiadások	2 264 474
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0
- egyéb működési célú kiadások	217 803
- működési tartalékok	604 874
Működési célú finanszírozási kiadások	**0**

2./ A Képviselő-testület az Önkormányzat

a) bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 2.1. és 2.2. számú mellékleteinek „2024. évi II. számú módosított előirányzat" oszlopai;

b) a költségvetési és finanszírozási bevételek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1. számú melléklet 2. oszlopa, összegeit a „2024. évi II. számú módosított előirányzat" oszlopai;

c) a költségvetési kiadások és finanszírozási kiadások főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1. számú melléklet 2. oszlopa, összegeit a „2024. évi II. számú módosított előirányzat" oszlopai szerinti

összegekben hagyja jóvá.

Felelős: Elnök
Határidő: azonnal

Budapest, 2025. „02.20.

Tisztelettel:

Priszler Györgyné
elnök

Mellékletek:
1. számú melléklet: Bevételek és kiadások mérlegszerű bontásban
2.1. és 2.2 számú mellékletek: Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. melléklet a ../2025. (...) határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	2024.évi I.sz. mód.	2024.évi II.sz. mód.	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**I. Önkormányzat működési bevételei**						
2.	**II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)**	1 040 000	3 362 160	3 362 160	3 362 160		
2.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	1 040 000	3 362 160	3 362 160	3 362 160		
2.2.	Helyi önkormányzati támogatás						
2.3.	Egyéb támogatás						
3.	**III. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)**						
3.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről						
3.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről						
4.	**IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (4.1.+4.2.)**						
4.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről						
4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről						
5.	**V. Felhalmozási célú bevételek (5.1+...+5.3.)**						
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)						
5.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása						
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel						
6.	**VI. Kölcsön visszatérülése**						
7.	***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6)***	1 040 000	3 362 160	3 362 160	3 362 160		
8.	**VII. Finanszírozási bevételek (8.1.+8.3.)**		1 442 570	1 442 570	1 442 570		
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek		1 442 570	1 442 570	1 442 570		
8.2.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele		1 442 570	1 442 570			
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek						
8.4.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele						
9.	**VIII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek**						
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+8+9)**	1 040 000	4 804 730	4 804 730	4 804 730		

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2024.évi I.sz. mód.	2024.évi II.sz. mód.	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok	Önként vállalt feladatok
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	1 040 000	4 190 883	4 199 856	4 199 856		
1.1.	Személyi juttatások	312 276	1 159 815	1 385 914	1 385 914		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 662	331 665	331 665	331 665		
1.3.	Dologi kiadások	681 062	2 581 600	2 264 474	2 264 474		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		117 803	217 803	217 803		
2.	**II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2.+2.3.)**						
2.1.	Beruházások						
2.2.	Felújítások						
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások						
3.	**III. Tartalékok (3.1+3.2)**		613 847	604 874	604 874		
3.1.	Általános tartalék		613 847	604 874	604 874		
3.2.	Céltartalék						
4.	**IV. Kölcsön nyújtása**						
5.	**V. Költségvetési szervek finanszírozása**						
6.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)**	1 040 000	4 804 730	4 804 730	4 804 730		
7.	**VI. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)**						
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások				0		
7.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások						
8.	**VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások**						
9.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)**	1 040 000	4 804 730	4 804 730	4 804 730		

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	0	-1 442 570	-1 442 570	-1 442 570	0	0

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	1 442 570	1 442 570	1 442 570	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	0	1 442 570	1 442 570	1 442 570	0	0
3.	ebből: Működési célú finanszírozási bevételek	0	1 442 570	1 442 570	1 442 570	0	0
4.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0
5.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
6.	ebből: Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0

Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
működési célú bevételek és kiadások mérlege

2.1. melléklet a /2025. () határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024.évi I.sz. mód.	2024.évi II.sz. mód.	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024.évi I.sz. mód.	2024.évi II.sz. mód.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Intézményi működési bevételek				Személyi juttatások	312 276	1 159 815	1 385 914
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 040 000	3 362 160	3 362 160	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 662	331 665	331 665
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről				Dologi kiadások	681 062	2 581 600	2 264 474
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)				Egyéb működési célú kiadások		217 803	217 803
6.	Egyéb bevételek				Tartalékok		613 847	604 874
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen: (1+...+12)**	**1 040 000**	**3 362 160**	**3 362 160**	**Költségvetési kiadások összesen: (1+...+12)**	**1 040 000**	**4 904 730**	**4 804 730**
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1 442 570	1 442 570	Működési célú finanszírozási kiadások			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele							
16.								
17.								
18.								
19.								
20.								
21.								
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14+..+21)**	**0**	**1 442 570**	**1 442 570**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	**0**	**0**	**0**
23.	**Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)**	**1 040 000**	**4 804 730**	**4 804 730**	**Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)**	**1 040 000**	**4 904 730**	**4 804 730**
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)**	**1 040 000**	**4 804 730**	**4 804 730**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)**	**1 040 000**	**4 904 730**	**4 804 730**
26.	**Költségvetés hiány:**	**0**	**-1 542 570**	**-1 442 570**		**0**	**0**	**0**
27.	**Finaszírozási többlet:**	**0**	**1 442 570**	**1 442 570**		**0**	**0**	**0**

Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

2.2. melléklet a /2025. (.) határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások		
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024.évi I.sz. mód.	2024.évi II.sz. mód.	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024.évi II.sz. mód.
1	2	3	4	4	5	6	7
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése				Beruházások		
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				Felújítások		
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				Egyéb felhalmozási kiadások		
4.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)				Tartalékok		
5.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről						
6.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről						
7.	Egyéb központi támogatások						
8.	Kölcsön visszatérülés						
9.							
10.							
11.							
12.							
13.	**Költségvetési bevételek összesen: (1+...+12)**	**0**	**0**	**0**	**Költségvetési kiadások összesen: (1+...+12)**	**0**	**0**
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele						
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (14+..+21)**	**0**	**0**	**0**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	**0**	**0**
23.	**Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)**	**0**	**0**	**0**	**Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)**	**0**	**0**
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)**	**0**	**0**	**0**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)**	**0**	**0**
26.	**Költségvetés hiány:**	**0**	**0**	**0**	**Költségvetési többlet:**	**0**	**0**
27.	**Tervezési hiány:**	**0**	**0**	**0**	**Tervezési többlet:**	**0**	**0**