ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	**2025. 02.11.**
Előterjesztés tárgya:	**Javaslat az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadására**
Előterjesztő:	Tragor Mirjana elnök
Előterjesztést készítette:	Gyömörey Alexandra költségvetési referens
Előterjesztés egyeztetve:	
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.

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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: ÚSZNÖ) a 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint terjesztem elő.

BEVÉTEL

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 9. számú melléklete alapján és a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. honlapján közzétett „Települési és területi nemzetiségi önkormányzatok 2025. évi működési támogatásainak összegei" lista alapján részletezettek szerint **1 040 000 Ft vissza nem térítendő működési támogatást** nyújt az Njtv. szerinti nemzetiségi feladatok ellátásához kapcsolódó költségek finanszírozására.

KIADÁS

A 2025. évi működési támogatás összegét a **személyi juttatások** jogcímre 288 911 Ft, a **munkaadókat terhelő járulékok** jogcímre 43 169 Ft, és a **dologi kiadások jogcímre 707 920 Ft összeget** kívánunk előirányozni..

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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete, az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint elfogadja.

1. Általános rendelkezés

(1) A határozat kiterjed a Képviselő-testületre, a Nemzetiségi Önkormányzatra, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

(2) A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

adatok forintban

Költségvetési bevételek főösszegét	1 040 000
Finanszírozási bevételek főösszegét	0
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	**1 040 000**
Költségvetési kiadások főösszegét	1 040 000
Finanszírozási kiadások főösszegét	0
Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét	**1 040 000**
A hiány összegét	**0**

határozza meg.

(3) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg:

adatok forintban

Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	**1 040 000**
Felhalmozási célú bevételek	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0
Működési célú bevételek	1 040 000
Működési célú finanszírozási bevételek	0
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	**1 040 000**
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	**1 040 000**
ebből:	
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	332 080
- dologi kiadások	707 920
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0
- egyéb működési célú kiadások	0
- működési tartalékok	0
Működési célú finanszírozási kiadások	**0**

(4) A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 1. számú melléklet szerinti összegekben hagyja jóvá.

2. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételei és kiadásai

A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az 2/1. és 2/2. mellékletek szerint fogadja el.

3. Egyebek

(1) A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét az 3. számú melléklet szerint fogadja el.

(2) A Nemzetiségi Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségvállalásai nincsenek (4. számú melléklet).

(3) A Nemzetiségi Önkormányzatnak az Áht. 29/A. § b) pontja alapján a saját bevételei, valamint adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei nem keletkeznek (5. számú melléklet).

4. A költségvetés végrehajtási szabályai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzatnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonhatja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be nem teljesíthetők.

(2) A Nemzetiségi Önkormányzat a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt és részelőirányzatoktól csak az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 17. számú mellékletében szereplő előírások figyelembe vételével térhet el.

(3) A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

5. Költségvetési előirányzatok változtatása

(1) A Képviselő-testület az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat határozatában megjelenő bevételek és kiadások módosításának, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosításának jogát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § alapján átruházza az Elnökre.

(2) A költségvetési határozat módosítására a Képviselő-testület döntése alapján, szükség szerint kerül sor, de legalább:
   a) az első félévre vonatkozóan szeptember 30-ig,
   b) a harmadik negyedévre vonatkozóan december 31-ig,
   c) a negyedik negyedévre vonatkozóan legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ei hatállyal.

(3) Az (2) bekezdés a) és b) pontja esetén a költségvetési határozat módosításának tartalmaznia kell az alábbi okok hatását a költségvetésre:
   a) az éves költségvetés főösszegét, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat eredményező Képviselő-testületi döntések,
   b) az (1) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott elnöki döntések,
   c) az önkormányzati többletbevételek előirányzatosítását.

6. Vegyes rendelkezések

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési elszámolási számláikon lévő szabad pénzeszközeiket betétként kizárólag a számlavezető pénzintézetnél a költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le, ha azzal nem veszélyeztetik az esedékes kiadások teljesítését.

(2) A Nemzetiségi Önkormányzat a jóváhagyott előirányzatokon belül a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.

7. Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

Mellékletek:
1. számú melléklet: Bevételek és kiadások mérlegszerű bontásban
2.1. és 2.2 számú mellékletek: Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
3. számú melléklet: Előirányzat felhasználási terv
4. számú melléklet: Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások
5. számú melléklet: Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

Budapest, 2025.02.11.

Tragor Mirjana
elnök

Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. melléklet a /2025. (.) határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6
1.	**I. Önkormányzat működési bevételei**				
2.	**II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)**	**1 040 000**	**1 040 000**		
2.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	1 040 000	1 040 000		
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**	**1 040 000**		
8.	**VII. Finanszírozási bevételek (8.1.+8.3.)**				
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek				
8.2.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele				
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**	**1 040 000**		

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami (áll.ig.) feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6
1.	**I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**1 040 000**	**1 040 000**		
1.1.	Személyi juttatások	288 911	288 911		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 169	43 169		
1.3.	Dologi kiadások	707 920	707 920		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
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)**				
3.1.	Általános tartalék				
3.2.	Céltartalék				
4.	**IV. Kölcsön nyújtása**				
5.	**V. Költségvetési szervek finanszírozása**				
6.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)**	**1 040 000**	**1 040 000**		
7.	**VI. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)**				
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások				
7.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
8.	**VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások**				
9.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)**	**1 040 000**	**1 040 000**		

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

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

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

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

Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
működési célú bevételek és kiadások mérlege

2.1. melléklet a /2025. () határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Intézményi működési bevételek		Személyi juttatások	288 911
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 040 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 169
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről		Dologi kiadások	707 920
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)		Egyéb működési célú kiadások	
6.	Egyéb bevételek		Tartalékok	
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	**Költségvetési bevételek összesen: (1+...+12)**	**1 040 000**	**Költségvetési kiadások összesen: (1+...+12)**	**1 040 000**
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Működési célú finanszírozási kiadások	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14+..+21)**		**Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	
23.	**Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)**	**1 040 000**	**Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)**	**1 040 000**
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)**	**1 040 000**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)**	**1 040 000**
26.	**Költségvetés hiány:**		**Költségvetési többlet:**	**0**
27.	**Tervezési hiány:**	**0**	**Tervezési többlet:**	**0**

Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

2.2. melléklet a /2025. (.) határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat
1	2	3	4	5
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**	**Költségvetési kiadások összesen: (1+...+12)**	**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**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	**0**
23.	**Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)**	**0**	**Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)**	**0**
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)**	**0**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)**	**0**
26.	**Költségvetés hiány:**	**0**	**Költségvetési többlet:**	**0**
27.	**Tervezési hiány:**	**0**	**Tervezési többlet:**	**0**

Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

3. számú melléklet a /2025. (.) határozathoz

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Közhatalmi bevételek													
3.	Intézményi működési bevételek													
4.	Átengedett központi adók													
5.	Támogatások , kiegészítések	520 000					520 000							1 040 000
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről													
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről													
8.	Felhalmozási bevételek													
9.	Kölcsön visszatérülése													
10.	Finanszírozási bevételek													
11.	**Bevételek összesen:**	**520 000**					**520 000**							**1 040 000**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	41 273	41 273	41 273	41 273	41 273	41 273	41 273						288 911
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	6 167	6 167	6 167	6 167	6 167	6 167	6 167						43 169
15.	Dologi kiadások								141 584	141 584	141 584	141 584	141 584	707 920
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
17.	Egyéb működési célú kiadások													
18.	Beruházások													
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Tartalékok													
22.	Kölcsön nyújtása													
23.	Finanszírozási kiadások													
24.	**Kiadások összesen:**	**47 440**	**47 440**	**47 440**	**47 440**	**47 440**	**47 440**	**47 440**	**141 584**	**141 584**	**141 584**	**141 584**	**141 584**	**1 040 000**
25.	**Egyenleg**	**472 560**	**425 120**	**377 680**	**330 240**	**282 800**	**755 360**	**707 920**	**566 336**	**424 752**	**283 168**	**141 584**		

Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségei évenkénti bontásban és összesítve

4. számú melléklet a /2023. (.) határozathoz

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	2025	2026	2027	2028	Összesen
1						
2						
3						
4						
5						
6						
	Összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege

5. számú melléklet a /2025. (.) határozathoz

adatok forintban

Saját bevételek	2025. év várható terv szám	2026. év várható terv szám	2027. év várható terv szám	2028. év várható terv szám
Helyi adóból származó bevétel				
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
Osztalék , koncessziós díj, hozambevétel				
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel				
Bírság, pótlék és díjbevétel				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések				
Összesen	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei				
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hazatala a beváltás napjáig, kamatozó érékkpapír esetén annak névértéke egyéb érékpapír esetén vételára				
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig				
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek				
Összesen	0	0	0	0
Saját bevétel 50%-a:	0	0	0	0