

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 29.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. számú módosítására
Előterjesztő:	Dudás-Tihova Dominika elnök
Előterjesztést készítette:	Varga Csilla költségvetési referens
Előterjesztés egyeztetve:	dr. Szalma-Kovács Anikó nemzetiségi referens
Előterjesztést véleményezte:	Juhász András Gazdasági Főosztály, főosztályvezető
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Csordás Anikó költségvetési osztályvezető
Jogi szempontból ellenőrizte:	dr. Pálfi Nikolett jogi előadó, Jogi Osztály dr. Váczi Katinka Jogi Osztály, osztályvezető
Törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Gácsi Anett Erzsébet 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”, továbbá a 114. § (1) bekezdés d) pontja alapján „a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt a költségvetéséről és zárszámadásáról”.

Ennek megfelelően az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: UBKÖ) 2026. évi költségvetéséről szóló határozatát a 2026. év közben felmerült bevételek és kiadások összegei alapján javaslom módosítani.

BEVÉTEL

1. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló **2025. évi LXIX. törvény 9. melléklet II. rész 2.3. – 2.3.9. pontjai** alapján **639 552 Ft vissza nem térítendő feladatalapú támogatásban részesült** az UBKÖ az Njtv. szerinti nemzetiségi feladatok ellátásához kapcsolódó költségek finanszírozására.

2. Előző évi maradvány igénybevétele: A Képviselő-testület a 2025. évi zárszámadás elfogadásával határozott a 2025. évi maradvány összegéről, mely **1 089 266 Ft**.

adatok forintban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 894 400
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 321 634
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-427 234
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 516 500
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 516 500
Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 089 266
Alaptevékenység szabad maradványa	1 089 266

Az 1 089 266 Ft maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány, melyet 2026. évi költségvetési határozatában működési tartalékba helyez.

Bevételek alakulásának összefoglaló táblázata:

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (+/-)	2026. évi I. számú módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	+ 639 552	1 991 552
Költségvetési bevételek összesen	1 352 000	+ 639 552	1 991 552
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 1 089 266	1 089 266
Összesen	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818

KIADÁS

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

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (+/-)	2026. évi I. számú módosított előirányzat
Dologi kiadások	1 352 000	+ 639 552	1 991 552
Egyéb működési célú kiadások	0	+ 1 089 266	1 089 266
Összesen	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

A döntés elfogadásához az Njtv. 92. § (3) bekezdése alapján egyszerű többség szükséges.

Határozati javaslat

Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (...) határozata az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. számú módosításáról

Az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 6/2026. (II. 20.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

a) A Képviselő-testület a Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének:

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (+/-)	2026. évi I. számú módosított előirányzat
Költségvetési bevételek főösszegét	1 352 000	+ 639 552	1 991 552
Finanszírozási bevételek főösszegét	0	+ 1 089 266	1 089 266
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818
Költségvetési kiadások főösszegét	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818
Finanszírozási kiadások főösszegét	0	0	0

Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszege	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818
---	------------------	--------------------	------------------

határozza meg,,

b) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg:

adatok forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Változás (+/-)	2026. évi I. számú módosított előirányzat
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0
Működési célú bevételek	1 352 000	+ 639 552	1 991 552
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 1 089 266	1 089 266
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818
Felhalmozási célú kiadások	0	0	0
ebből:	0	0	0
- beruházási kiadások	0	0	0
- felújítások	0	0	0
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
- fejlesztési tartalékok	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0
Működési célú kiadások	1 352 000	+ 1 728 818	3 080 818
ebből:	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
- dologi kiadások	1 352 000	+ 639 552	1 991 552
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	0	0
- működési tartalékok	0	+ 1 089 266	1 089 266
Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0

c) A Képviselő-testület az Önkormányzat

ca) bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. melléklet „2026. évi I. számú módosított előirányzat” oszlopai;

cb) működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a 2. melléklet „2026. évi I. számú módosított előirányzat” oszlopai;

cc) előirányzat-felhasználási tervét a 3. számú melléklet; szerinti összegekben hagyja jóvá.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Budapest, 2026. május 20.

Dudás-Tihova Dominika
elnök



Mellékletek:

1. melléklet: Bevételek és kiadások mérlegszerű bontásban
2. melléklet: Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
3. melléklet: Előirányzat felhasználási terv

Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. melléklet

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevételek jogcíme	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Különös feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	2 894 400	2 894 400	0	2 894 400	0	0	0
2.	II. Társasági adó, létszámpótlék (2.1+...+2.3)	2 894 168	1 352 000	639 552	1 991 552	1 991 552	0	0
2.1.	Áll. működéshez és igazgat. feladathoz kapcsolódó társasági adó	2 894 168	1 352 000	639 552	1 991 552	1 991 552	0	0
2.2.	Helyi önkormányzat támogatás	333 000	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Állami pénzeszközök, államháztartáson belülről (3.1+...+3.2)	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Állami pénzeszközök, államháztartáson kívülről (4.1+...+4.2)	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Működési célú pénzeszközök bevétele államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök bevétele államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Felhalmozási célú bevételek (5.1+...+5.3)	0	0	0	0	0	0	0
5.1.	Tartalékosítók, immateriális javak értékesítése (vagyontárgyak értékesítése)	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Önkormányzatot megillető vagyonos érdekek értékesítése, hasznosítása	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6.	VI. Költségek visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6)	2 894 400	1 352 000	639 552	1 991 552	1 991 552	0	0
8.	VII. Finanszírozási bevételek (8.1+...+8.3)	1 516 500	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	1 516 500	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
8.2.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	1 516 500	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
9.	VIII. Pénzügyi, ártalm. létszám pótlás bevételei	0	0	0	0	0	0	0
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	4 410 900	1 352 000	1 728 818	3 080 818	3 080 818	0	0

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadások jogcíme	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Különös feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)	3 321 634	1 352 000	1 728 818	3 080 818	3 080 818	0	0
1.1.	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Személyi juttatások járulékai és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0
1.3.	Utaztatási kiadások	3 321 634	1 352 000	639 552	1 991 552	1 991 552	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Bevétel kiadások	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Társasági adó (3.1+3.2)	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Általános tartások	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Költségvetési szervnek finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Költségvetési szervnek finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	3 321 634	1 352 000	1 728 818	3 080 818	3 080 818	0	0
7.	VI. Finanszírozási kiadások (7.1+...+7.2)	0	0	0	0	0	0	0
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
7.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
8.	VII. Pénzügyi, ártalm. létszám pótlás kiadások	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	3 321 634	1 352 000	1 728 818	3 080 818	3 080 818	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány/plusz (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (7-9)	-427 234	0	-1 089 266	-1 089 266	-1 089 266	0	0
----	--	----------	---	------------	------------	------------	---	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	1 516 500	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	1 516 500	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
3.	ebből: Működési célú finanszírozási bevételek	1 516 500	0	1 089 266	1 089 266	1 089 266	0	0
4.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
5.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
6.	ebből: Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0

LÉTSZÁMADATOK

1.	Vállalkozási költségvetés	3	3	0	3	3	0	0
----	---------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

2. melléklet

adatok forintban

Sor- szám	Működési célú bevételek		Működési célú kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat
1	2	3	3	4
1.	Intézményi működési bevételek	0	0	0
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 352 000	0	0
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	1 352 000	1 991 552
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
5.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)	0	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0	1 089 266
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	1 352 000	3 080 818
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	1 352 000	1 352 000	3 080 818
1	Függő, ártúró, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	1 352 000	1 352 000	3 080 818
	Költségvetési hiány/többlet:	0	0	0
	Tervezési hiány/többlet:	0	0	0

Sor- szám	Felhalmozási célú bevételek		Felhalmozási célú kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat
1	2	3	3	4
1.	Benulások	0	0	0
2.	Felújítások	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
4.	Tartalékok	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+8)	0	0	0
1	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0
2				
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	0	0	0
1.	Függő, ártúró, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési többlet:	0	0	0
	Tervezési többlet:	0	0	0

Sor- szám	Működési célú bevételek		Működési célú kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat
1	2	3	3	4
1.	Intézményi működési bevételek	0	0	0
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 352 000	0	1 991 552
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
5.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)	0	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	1 352 000	1 991 552
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	0	1 089 266
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	1 089 266
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	1 352 000	1 352 000	3 080 818
1	Függő, ártúró, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	1 352 000	1 352 000	3 080 818
	Költségvetési hiány/többlet:	0	0	-1 089 266
	Tervezési hiány/többlet:	0	0	0

Sor- szám	Felhalmozási célú bevételek		Felhalmozási célú kiadások	
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat
1	2	3	3	4
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	0	0	0
4.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)	0	0	0
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
6.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
7.	Egyéb központi támogatások	0	0	0
8.	Kölcsön visszatérülés	0	0	0
	Felhalmozási célú bevételek összesen: (1+...+8)	0	0	0
1	Költségvetési felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0
2	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	0	0	0
1.	Függő, ártúró, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTEL ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0

Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi előirányzat-felhasználási terv

3. melléklet

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Intézményi működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Támogatások, kiegészítések	676 000	0	0	319 776	0	676 000	0	319 776	0	0	0	0	1 991 552
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Költségen visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	1 089 266	0	0	0	0	0	0	0	1 089 266
11.	Bevételek összesen:	676 000	0	0	319 776	1 089 266	676 000	0	319 776	0	0	0	0	3 080 818
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Dologi kiadások	40 000	40 000	40 000	40 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	221 552	1 991 552
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	136 000	136 000	136 000	136 000	136 000	136 000	136 000	137 266	1 089 266
18.	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Költségnyújtása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Kiadások összesen:	40 000	40 000	40 000	40 000	366 000	366 000	366 000	366 000	366 000	366 000	366 000	358 818	3 080 818