

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 15.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének II. számú módosítására
Előterjesztő:	Bangha Ivett elnök
Előterjesztést készítette:	Varga Csilla költségvetési referens
Előterjesztés egyeztetve:	dr. Szalma-Kovács Anikó nemzetiségi referens
Előterjesztést véleményezte:	Csordás Anikó költségvetési osztályvezető
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Juhász András Gazdasági Főosztály, főosztályvezető
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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló határozatát a 2025. év közben felmerült bevételek és kiadások összegei alapján javaslom módosítani.

BEVÉTEL

A bevételek a következőképpen alakulnak:

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Változás (+/-)	2025. évi II. számú módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Költségvetési bevételek összesen	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Összesen	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667

KIADÁS

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

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Változás (+/-)	2025. évi II. számú módosított előirányzat
Személyi juttatások	0	53 386	+ 210 501	263 887
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	22 402	+ 32 807	55 209
Dologi kiadások	1 040 000	964 212	- 156 641	807 571
Költségvetési kiadások összesen	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Összesen	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667

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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének.../2026. (...) határozata az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének II. számú módosításáról

Az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének II. számú módosítását az alábbiak szerint elfogadja.

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

adatok forintban

Jogcím	Eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Változás (+/-)	2025. évi II. számú módosított előirányzat
Költségvetési bevételek összességét	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Finanszírozási bevételek összességét	0	0	0	0
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek összességét	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Költségvetési kiadások összességét	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Finanszírozási kiadások összességét	0	0	0	0
Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek összességét	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
A hiány összegét	0	0	0	0

határozza meg.

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

Jogcím	Eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Változás (+/-)	2025. évi II. számú módosított előirányzat
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0
Működési célú bevételek	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
ebből:	0	0	0	0
- beruházási kiadások	0	0	0	0
- felújítások	0	0	0	0
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
- fejlesztési tartalékok	0	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Működési célú kiadások	1 040 000	1 040 000	+ 86 667	1 126 667
ebből:	0	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	0	75 788	+243 308	319 096
- dologi kiadások	1 040 000	964 212	-156 641	807 571
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
- működési tartalékok	0	0	0	0
Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0

c) A Képviselő-testület az Önkormányzat

ca) bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1. melléklet „2025. évi II. számú módosított előirányzat” oszlopai;

cb) működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a 2. melléklet „2025. évi II. számú módosított előirányzat” oszlopai;

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

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Budapest, 2026. május 9.


Bángha Ivett
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 Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevétel jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Módosítás összege	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Költségvetési feladatok előirányzata	Allami feladatok előirányzata	Családi vállalkozások feladatainak előirányzata
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	0	0	0	0	7	8	9	0
2.	II. Társaságak, gazdasági (2.1...-2.3)	0	1 640 000	1 640 000	86 607	1 126 607	1 126 607	0	0
2.1.	Aktív működéséből származó bevétel (Létszámbővítés költség)	0	1 640 000	1 640 000	86 607	1 126 607	1 126 607	0	0
2.2.	Egyéb önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Független gazdasági tevékenység	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Államháztartáson kívüli szervezetek bevételei (3.1 + 3.2)		0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Állami támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Átvevői pénzügyi vállalkozások bevételei (4.1 + 4.2)		0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Működési célú pénzeszközök átvétel államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétel államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Pénzügyi vállalkozások bevételei (5.1...-5.3)		0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.	Törzs eszközök, immateriális javak értékesítése (Vagyontárgyak eladásai)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Pénzeszközök finanszírozása (Pénzeszközök értékesítése)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Pénzügyi befektetések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Készletértékesítések bevételei (6.1 + 6.2)		0	0	0	0	0	0	0	0
6.1.	Készletértékesítés bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖZTISZKÉZELÉS BEVEZETÉSEI (HATÁRTELJESEN SZERZŐSÉG) (7.1+7.2+7.3+7.4)	0	1 640 000	1 640 000	86 607	1 126 607	1 126 607	0	0
8.	VIII. Finanszírozási bevételek (8.1 + 8.2)	0	0	0	0	0	0	0	0
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
8.2.	- egyéb kölcsönök, államadósság megkezdése	0	0	0	0	0	0	0	0
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	- államháztartáson kívüli forrásból származó finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	XIX. Egyéb bevételek, vállalkozás nemzeti gazdasági tevékenységeiből származók (9.1 + 9.2)	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	HATÁRTELJESEN SZERZŐSÉGEK BEVEZETÉSEI	0	1 640 000	1 640 000	86 607	1 126 607	1 126 607	0	0

KIADÁSOK

Sorszám	Kiadás jogcíme	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. sz. módosított előirányzat	2025. évi II. sz. módosított előirányzat	Költség feladatok előirányzata	Alamir feladatok előirányzata	Összes vállalkozási feladatok előirányzata
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	I. Munkaadókat céljára fordított kiadások (1+1+...+15.)	0	1 440 000	1 440 000	86 667	1 126 667	0	0
1.1.	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	32 500	32 500	0	0
1.3.	Dologi kiadások	0	1 440 000	964 125	-126 641	807 571	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
2.	II. Felhalmozási céljára fordított kiadások (2+2.2+2.2.2.)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Bevételhez kötött kiadások	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Új beruházások, új szerződéskötésű kiadások	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Felhalmozási célra fordított kiadások	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Általános célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Kiszámlázott kiadások	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Költségvetési szervet finanszírozás	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	0	1 440 000	1 440 000	86 667	1 126 667	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 kiadások, pénzügyi kiadások	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	0	1 440 000	1 440 000	86 667	1 126 667	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

I.	Költségvetési hiány (ülőbbel költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	0	0	0	0	0	0

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

[illegible]

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

2. melléklet

adatok forintban								
Bevételek					Kiadások			
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	2025. évi II. számú módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Intézményi működési bevételek	0	0	0	Személyi juttatások	0	53 386	263 887
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 040 000	1 040 000	1 126 667	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	22 402	55 209
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0	Dologi kiadások	1 040 000	964 212	807 571
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.	Kölcsön visszatérítés (működési célú)	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0	0	Tartalékok	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 040 000	1 040 000	1 126 667	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+6)	1 040 000	1 040 000	1 126 667
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	0	0	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	1 040 000	1 040 000	1 126 667	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen	1 040 000	1 040 000	1 126 667
1.	Függő, áfát, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függő, áfát, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	1 040 000	1 126 667	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 040 000	1 040 000	1 126 667
	Költségvetési hiány:	0	0	0	Költségvetési többlet:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0	Tervezési többlet:	0	0	0

Bevételek					Kiadások			
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	2025. évi II. számú módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értéktelése	0	0	0	Bemutatók	0	0	0
2.	Önkormányzatot megillető vagyoní értékű jog értéktelése, hasznosítása	0	0	0	Felújítások	0	0	0
3.	Pénzügyi befektetésekkel szembe fordított bevételek	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
4.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)	0	0	0	Tartalékok	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 visszatérítés	0	0	0				
	Felhalmozási célú bevételek összesen: (1+...+8)	0	0	0	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+4)	0	0	0
1.	Költségvetési felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0
2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0				
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
1.	Függő, áfát, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függő, áfát, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0	0	Költségvetési többlet:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0	Tervezési többlet:	0	0	0

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	2025. évi II. számú módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0	Beruházások	0	0	0
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0	Felújítások	0	0	0
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
4.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)	0	0	0	Tartalékok	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	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+4)	0	0	0
1.	Költségvetési felhalmozási maradvány igénybevétele	0	0	0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0
2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0				
	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
1.	Függő áfát, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függő áfát, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0	0	Költségvetési többlet:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0	Tervezési többlet:	0	0	0

Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
2025. 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	0	1 040 000	0	0	0	0	0	0	86 667	0	0	0	1 126 667
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.	Kölcsön visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Bevételek összesen:	0	1 040 000	0	0	0	0	0	0	86 667	0	0	0	1 126 667
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	0	0	0	0	53 386	0	0	0	0	0	210 501	0	263 887
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	22 402	0	0	0	0	0	32 807	0	55 209
15.	Dologi kiadások	0	94 545	94 545	94 545	18 757	94 545	94 545	94 546	94 546	72 144	54 853	0	807 571
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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.	Kölcsön nyújtása	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:	0	94 545	94 545	94 545	94 545	94 545	94 545	94 546	94 546	72 144	298 161	0	1 126 667
25.	Egyenleg	0	945 455	850 910	756 365	661 820	567 275	472 730	378 184	370 305	298 161	0	0	0