

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 28.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. számú módosítására
Előterjesztő:	Bangha Ivett 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. Vácsi 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 (a továbbiakban: Önkormányzat) 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 **279 804 Ft vissza nem térítendő feladatalapú támogatásban részesült** az Önkormányzat 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 **88 204 Ft**.

adatok forintban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 127 107
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 038 903
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	88 204
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	0
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	0
Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	88 204
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	37 571

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység szabad maradványa	50 633

A 2025. évi maradvány 88 204 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 37 571 Ft, szabad maradvány 50 633 Ft. A kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad maradványt a 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	+ 279 804	1 631 804
Költségvetési bevételek összesen	1 352 000	+ 279 804	1 631 804
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 88 204	88 204
Összesen	1 352 000	+ 368 008	1 720 008

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
Személyi juttatások	0	+ 45 409	45 409
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	+ 95 249	95 249
Dologi kiadások	1 352 000	+ 146 379	1 498 379
Egyéb működési célú kiadások	0	+ 80 971	80 971
Összesen	1 352 000	+ 368 008	1 720 008

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 2026. évi költségvetésének I. számú módosításáról

Az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Újpesti Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 4/2026. (II. 25.) 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	+ 279 804	1 631 804

<i>Finanszírozási bevételek főösszegét</i>	0	+ 88 204	88 204
<i>Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét</i>	1 352 000	+ 368 008	1 720 008
<i>Költségvetési kiadások főösszegét</i>	1 352 000	+ 368 008	1 720 008
<i>Finanszírozási kiadások főösszegét</i>	0	0	0
<i>Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét</i>	1 352 000	+ 368 008	1 720 008

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
<i>Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege</i>	1 352 000	+ 368 008	1 720 008
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	0	0	0
<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek</i>	0	0	0
<i>Működési célú bevételek</i>	1 352 000	+ 279 804	1 631 804
<i>Működési célú finanszírozási bevételek</i>	0	+ 88 204	88 204
<i>Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege</i>	1 352 000	+ 368 008	1 720 008
<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	0	0	0
<i>ebből:</i>	0	0	0
- beruházási kiadások	0	0	0
- felújítások	0	0	0
- egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
- fejlesztési tartalékok	0	0	0
<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</i>	0	0	0
<i>Működési célú kiadások</i>	1 352 000	+ 368 008	1 720 008
<i>ebből:</i>	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	0	+ 140 658	140 658
- dologi kiadások	1 352 000	+ 146 379	1 498 379
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	+ 30 338	30 338
- működési tartalékok	0	+ 50 633	50 633
<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>	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.



Bangha Ivett
Bangha 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 Hivatal Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. melléklet

B E V É T É L E K

Sor-szám	Bevétel jogcím	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Körleltó feladatok előirányzata	Allami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	440	0	0	0	0	0	0
2.	II. Általános költségvetési bevételek (2.1+2.2+2.3)	1 126 627	1 352 000	279 804	1 631 804	1 631 804	0	0
2.1.	Ált. működési és üzleti feladatok kapcsolódó bevételek	1 126 627	1 352 000	279 804	1 631 804	1 631 804	0	0
2.2.	Helyi önkormányzat támogatás	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Felhalmozási bevételek (3.1+3.2+3.3)	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
3.3.	IV. Investíciós bevételek 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.	Tartaléki eszközök, immateriális javak értékesítése (saját hasznosítás)	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Árvalmazásért megjelölt vagyon értéke jog. értékesítése, hasznosítása	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Penztörvény szerinti bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6.	VI. Készletértékesítés	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6)	1 127 107	1 352 000	279 804	1 631 804	1 631 804	0	0
8.	VII. Finanszírozási bevételek (8.1+8.3)	0	0	88 204	88 204	88 204	0	0
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	88 204	88 204	88 204	0	0
8.2.	eből: költségvetési, vállalkozási működési célú pénzeszközök	0	0	88 204	88 204	88 204	0	0
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	eből: költségvetési, vállalkozási működési célú pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
9.	VIII. Pénzügyi, ártó, ártó, ártó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8+9)	1 127 107	1 352 000	368 008	1 720 008	1 720 008	0	0

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadás jogcímek	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Körleltó feladatok előirányzata	Allami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)	1 038 903	1 352 000	368 008	1 720 008	1 720 008	0	0
1.1.	Személyi juttatások	263 837	0	45 409	45 409	45 409	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 807	0	55 249	55 249	55 249	0	0
1.3.	Dologi kiadások	742 259	1 352 000	148 378	1 498 378	1 498 378	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	89 971	89 971	89 971	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Investíciós 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. Tartalékok (3.1+3.2)	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Készletértékesítés	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Költségvetési szerv kiadásai	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	1 038 903	1 352 000	368 008	1 720 008	1 720 008	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, ártó, ártó, ártó kiadások	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	1 038 903	1 352 000	368 008	1 720 008	1 720 008	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány/plusz (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	88 204	0	-88 204	-88 204	-88 204	0	0
----	--	--------	---	---------	---------	---------	---	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	0	88 204	88 204	88 204	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	0	0	88 204	88 204	88 204	0	0
3.	eből: Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	88 204	88 204	88 204	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.	eből: 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.	Változatlan költségvetés	3	3	0	3	3	0	0
----	--------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Újpesti Horvát 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	45 409
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 352 000	0	95 249
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	1 352 000	1 498 779
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
5.	Költsön visztartételek (működési célú)	0	0	80 971
6.	Egyéb bevételek	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	1 352 000	1 720 008
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	1 720 008
1	Függő, áfítú, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+24)	1 352 000	1 352 000	1 720 008
	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.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
3.	Pénzügyi bevételekből 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.	Költsön visztartételek	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, áfítú, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0

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	1 631 804
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0
5.	Költsön visztartételek (működési célú)	0	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	1 352 000	1 631 804
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	0	88 204
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0	88 204
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	1 352 000	1 352 000	1 720 008
1	Függő, áfítú, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+24)	1 352 000	1 352 000	1 720 008
	Költségvetési hiány/többlet:	0	0	-88 204
	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.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	0	0
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0
3.	Pénzügyi bevételekből 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.	Költsön visztartételek	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, áfítú, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0

**Újpesti Horvát 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	139 902	0	676 000	0	139 902	0	0	0	0	1 631 804
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	88 204	0	0	0	0	0	0	0	88 204
11.	Bevételek összesen:	676 000	0	0	139 902	88 204	676 000	0	139 902	0	0	0	0	1 720 008
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	0	0	0	0	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 859	45 409
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	11 249	95 249
15.	Dologi kiadások	116 000	111 000	111 000	111 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	139 379	1 498 379
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	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 971	80 971
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:	116 000	111 000	111 000	111 000	157 650	157 650	157 650	157 650	157 650	157 650	157 650	167 458	1 720 008