

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 26.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. számú módosítására
Előterjesztő:	Priszler Györgyné 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: ÚLNÖ) 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 539 622 Ft vissza nem térítendő feladatalapú támogatásban részesült az ÚLNÖ 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 2 502 652 Ft.

adatok forintban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 994 880
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 905 239
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 089 641
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 413 011
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	1 413 011
Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	2 502 652
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	961 576

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység szabad maradványa	1 541 076

A 2025. évi maradvány 2 502 652 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 961 576 Ft, szabad maradvány 1 541 076 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	+ 539 622	1 891 622
Költségvetési bevételek összesen	1 352 000	+ 539 622	1 891 622
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 2 502 652	2 502 652
Összesen	1 352 000	+ 3 042 274	4 394 274

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	678 326	- 221 333	456 993
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	416 415	- 331 215	85 200
Dologi kiadások	257 259	+ 321 776	579 035
Egyéb működési célú kiadások	0	+ 3 273 046	3 273 046
Összesen	1 352 000	+ 3 042 274	4 394 274

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

Az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Újpesti Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 11/2026. (II. 18.) 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	+ 539 622	1 891 622
Finanszírozási bevételek főösszegét	0	+ 2 502 652	2 502 652
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	1 352 000	+3 042 274	4 394 274
Költségvetési kiadások főösszegét	1 352 000	+3 042 274	4 394 274
Finanszírozási kiadások főösszegét	0	0	0
Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét	1 352 000	+ 3 042 274	4 394 274

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	+ 3 042 274	4 394 274
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0
Működési célú bevételek	1 352 000	+ 539 622	1 891 622
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 2 502 652	2 502 652
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 352 000	+ 3 042 274	4 394 274
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	+ 3 042 274	4 394 274
ebből:	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	1 094 741	- 552 548	542 193
- dologi kiadások	257 259	+ 321 776	579 035
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	+ 1 731 970	1 731 970
- működési tartalékok	0	+ 1 541 076	1 541 076
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;

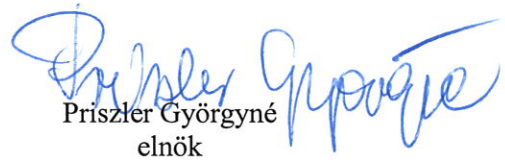
cb) működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a 2. melléklet „2026. évi I. számú módosított előirányzat” oszlopai;

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

Felelős: Elnök
Határidő: azonnal

Budapest, 2026. május 20.




Priszler Györgyné
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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PENZÜGYI MERLEGE

1. melléklet

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevetési jogcím	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	1. Önkormányzat működési bevételei	3 856	0	0	0	0	0	0
2.	II. Támogatások, támogatások (2.1+2.2)	3 992 024	1 352 000	539 022	1 891 022	1 891 022	0	0
2.1.	Áll. működéshez é. igazolt feladatok kapcsolt támogatások	2 489 024	1 352 000	539 022	1 891 022	1 891 022	0	0
2.2.	IFGK önkormányzat támogatás	1 503 000	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Áll. működéshez é. igazolt feladatok kapcsolt támogatások (3.1.1+3.1.2)	0	0	0	0	0	0	0
3.1.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3.1.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	IFGK önkormányzat támogatás	0	0	0	0	0	0	0
3.2.1.	Működési célú pénzeszközök bevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3.2.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök bevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3.3.	Egyéb támogatás államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3.3.1.	Felhalmozási célú bevételek (3.3.1.1+3.3.1.2)	0	0	0	0	0	0	0
3.3.1.1.	Tartaléki eszközök, immateriális javak értékesítése (sagittarozásból)	0	0	0	0	0	0	0
3.3.1.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0	0	0	0	0
3.3.2.	Nonprofit bevételekből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
3.3.3.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0
4.	III. Közfizetés ellenértéke	3 994 800	1 352 000	539 022	1 891 022	1 891 022	0	0
5.	IV. Közfizetés ellenértéke	1 413 011	0	2 502 652	2 502 652	2 502 652	0	0
5.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	1 413 011	0	2 502 652	2 502 652	2 502 652	0	0
5.2.	ebből: költségvetési, vállalkozási működési célú pénzeszközök	1 413 011	0	2 502 652	2 502 652	2 502 652	0	0
5.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
5.4.	ebből: költségvetési, vállalkozási működési célú pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
6.	VII. Előre, utólag, átréztelt bevételek	5 407 891	1 352 000	3 042 274	4 394 274	4 394 274	0	0
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+8+9)							

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)	3 842 240	1 352 000	3 042 274	4 394 274	4 394 274	0	0
1.1.	Személyi juttatások	1 462 593	678 326	221 333	456 993	456 993	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	416 415	416 415	0	416 415	416 415	0	0
1.3.	Dologi kiadások	697 546	257 259	321 776	579 035	579 035	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	287 686	0	3 272 046	3 272 046	3 272 046	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	40 999	0	0	0	0	0	0
2.1.	Beruházások	40 999	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.	Államos tartalék	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Közfizetés nyújtása	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Közfizetés ellenértéke finanszírozásból	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	3 983 239	1 352 000	3 042 274	4 394 274	4 394 274	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. Előre, utólag, átréztelt kiadások	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	3 983 239	1 352 000	3 042 274	4 394 274	4 394 274	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány/tartalék (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	1 099 641	0	-2 502 652	-2 502 652	0	0	0
----	---	-----------	---	------------	------------	---	---	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	1 413 011	0	2 502 652	2 502 652	2 502 652	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	1 413 011	0	2 502 652	2 502 652	2 502 652	0	0
3.	ebből: Működési célú finanszírozási bevételek	1 413 011	0	2 502 652	2 502 652	2 502 652	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.	Változatott finanszírozások	3	3	0	3	3	0	0
----	-----------------------------	---	---	---	---	---	---	---

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

2. melléklet

adatok forintban

Sor- szám	Működési célú bevételek		
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat
1	2	3	4
1.	Intézményi működési bevételek	678 326	456 993
2.	Támogatások, készletértékesítések (működési célú)	416 415	85 200
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	257 259	579 035
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0
5.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)	0	3 273 046
6.	Egyéb bevételek	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	4 394 274
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	1 352 000	4 394 274
1	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23+24)	1 352 000	4 394 274
	Költségvetési hiány/többlet:	0	0
	Tervezési hiány/többlet:	0	0

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

Sor- szám	Működési célú bevételek		
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat
1	2	3	4
1.	Intézményi működési bevételek	0	0
2.	Támogatások, készletértékesítések (működési célú)	1 352 000	1 891 622
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0
5.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	1 891 622
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	2 502 652
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	2 502 652
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	1 352 000	4 394 274
1	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23+24)	1 352 000	4 394 274
	Költségvetési hiány/többlet:	0	-2 502 652
	Tervezési hiány/többlet:	0	0

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

**Újpesti Lengyel 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	269 811	0	676 000	0	269 811	0	0	0	0	1 891 622
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.	Kölesön visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	2 502 652	0	0	0	0	0	0	0	2 502 652
11.	Bevételek összesen:	676 000	0	0	269 811	2 502 652	676 000	0	269 811	0	0	0	0	4 394 274
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	38 083	38 083	38 083	38 083	38 083	38 080	38 083	38 083	38 083	38 083	38 083	38 083	456 993
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	7 100	85 200
15.	Dologi kiadások	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 253	48 252	579 035
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	409 131	409 131	409 131	409 131	409 131	409 131	409 131	409 129	3 273 046
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.	Kölesön 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:	93 436	93 436	93 436	93 436	502 567	502 564	502 567	502 567	502 567	502 567	502 567	502 564	4 394 274