

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 21.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének II. számú módosítására
Előterjesztő:	Windt Klára Zsuzsanna 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. Váci 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: ÜNNÖ) 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	5 118 496	0	5 118 496
Költségvetési bevételek összesen	1 040 000	5 118 496	0	5 118 496
Működési célú finanszírozási bevételek	0	565 760	0	565 760
Összesen	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256

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	88 352	+ 722 307	810 659
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	150 050	+ 291 868	441 918
Dologi kiadások	1 040 000	5 389 188	-1 014 175	4 375 013
Egyéb működési célú kiadások	0	56 666	0	56 666
Összesen	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256

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

Az Újpesti Német 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	5 118 496	0	5 118 496
Finanszírozási bevételek összességét	0	565 760	0	565 760
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek összességét	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256
Költségvetési kiadások összességét	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256
Finanszírozási kiadások összességét	0	0	0	0
Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek összességét	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256
A hiány összegét	0	0	0	0

határozza meg.

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

adatok forintban

<i>Jogcím</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>2025. évi I. számú módosított előirányzat</i>	<i>Változás (+/-)</i>	<i>2025. évi II. számú módosított előirányzat</i>
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes fősszege	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0
Működési célú bevételek	1 040 000	5 118 496	0	5 118 496
Működési célú finanszírozási bevételek	0	565 760	0	565 760
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes fősszege	1 040 000	5 684 256	0	5 684 256
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	5 684 256	0	5 684 256
ebből:	0	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	0	238 402	+ 1 014 175	1 252 577
- dologi kiadások	1 040 000	5 389 188	-1 014 175	4 375 013
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	56 666	0	56 666
- 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 11.



Windt Klára Zsuzsanna
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 Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. melléklet

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevétel-jegye	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Módosítás összeg	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Költség-feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önkormányzati feladatok előirányzata
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	3	1200	0	0	0	0	0	0
2.	II. Társulások, közpénzügy (2.1+...+2.3)	4	4 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0
2.1.	Áll. működéshez és igazgat. feladatokhoz kapcsolódó támogatások	2 140 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
2.2.	Helyi önkormányzatok támogatása	2 700 000	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Állami támogatások államháztartáson belülről (3.1+3.2)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Működési 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
4.	IV. Állami támogatások államháztartáson kívülről (4.1+4.2)	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Felhalmozási célú bevételek (5.1+...+5.3)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.	Tartalékok, immateriális javak értékesítése (vagyonbontás)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Önkormányzat magánjogi vagyon értékesítése, leltárnyitása	0	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Pénzügyi befektetések eladásából származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	VI. Közfoglalkoztatás	4 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
6.1.	Önkormányzat munkaadóként	4 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
6.2.	Önkormányzat munkaadóként	4 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
6.3.	Önkormányzat munkaadóként	4 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
6.4.	Önkormányzat munkaadóként	4 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
7.	VII. Pénzügyi befektetések	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	VIII. Pénzügyi befektetések	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	VIII. Pénzügyi befektetések	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	2 200 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadás-jegye	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Módosítás összeg	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Költség-feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önkormányzati feladatok előirányzata
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5)	3	5 000 000	0	0	0	0	0	0
1.1.	Állami működési kiadások	500 000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Működési célú kiadások	4 500 000	0	0	0	0	0	0	0
1.3.	Dologi kiadások	3 800 000	0	0	0	0	0	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	112 319	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Felújítások	112 319	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Felújítások	112 319	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Felújítások	112 319	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1+3.2)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Állami felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	4 700 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0
7.	VI. Felhalmozási kiadások (7.1+7.2)	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
7.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	VII. Pénzügyi befektetések	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+7+8)	4 700 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (9-8)	147 877	0	0	0	0	-500 000	-500 000	0
----	---	---------	---	---	---	---	----------	----------	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek, ügyletek	477 883	0	0	0	0	500 000	500 000	0
2.	Finanszírozási bevételek	477 883	0	0	0	0	500 000	500 000	0
3.	Finanszírozási kiadások	477 883	0	0	0	0	500 000	500 000	0
4.	Finanszírozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Finanszírozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Finanszírozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0

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

2. melléklet

adatok forintban

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.	Intézményi működési bevételek	0	0	0	Személyi juttatások	0	88 352	810 659
2.	Támogatások, megsejtések (működési célú)	1 040 000	5 118 496	5 118 496	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	150 050	441 918
3.	Átvet pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0	Dologi kiadások	1 040 000	5 389 188	4 375 013
4.	Átvet pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.	Költsön visszatérítés (működési célú)	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	0	56 666	56 666
6.	Egyéb bevételek	0	0	0	Tartalékok	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 040 000	5 118 496	5 118 496	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+6)	1 040 000	5 684 256	5 684 256
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	565 760	565 760	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	565 760	565 760	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	1 040 000	5 684 256	5 684 256	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:	1 040 000	5 684 256	5 684 256
1.	Függs. átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függs. átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTEL ÖSSZESEN	1 040 000	5 684 256	5 684 256	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 040 000	5 684 256	5 684 256
	Költségvetési hiány:	0	-565 760	-565 760	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.	Tulaj. 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, megsejtések (felhalmozási)	0	0	0	Tartalékok	0	0	0
5.	Átvet pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0				
6.	Átvet pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0				
7.	Egyéb központi támogatások	0	0	0				
8.	Költsön 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.	Függs. átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függs. átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTEL 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi előirányzat-felhasználási terv

3. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
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	1 040 000	0	0	0	3 325 496	753 000	0	0	0	0	0	0	5 118 496
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	565 760	0	0	0	0	0	0	0	565 760
11.	Bevételek összesen:	1 040 000	0	0	0	3 891 256	753 000	0	0	0	0	0	0	5 684 256
12.	<i>Kiadások</i>													
13.	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	88 352	0	0	0	0	0	722 307	810 659
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	0	150 050	0	0	0	0	0	291 868	441 918
15.	Dologi kiadások	227 000	227 000	227 000	359 000	400 000	204 932	500 000	560 544	627 000	627 000	327 000	88 537	4 375 013
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	56 666	0	0	0	0	0	0	56 666
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:	227 000	227 000	227 000	359 000	400 000	500 000	500 000	560 544	627 000	627 000	327 000	1 102 712	5 684 256
25.	Egyenleg	813 000	586 000	359 000	0	3 491 256	3 744 256	3 244 256	2 683 712	2 056 712	1 429 712	1 102 712	0	0

adatok forintban