

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 27.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. számú módosítására
Előterjesztő:	Windt Klára Zsuzsanna 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 Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: ÚNNÖ) 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 **699 510 Ft vissza nem térítendő feladatalapú támogatásban részesült** az ÚNNÖ 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 **1 469 010 Ft**.

adatok forintban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 120 335
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 217 085
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	903 250
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	565 760
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	565 760
Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 469 010

Megnevezés	Összeg
Összes maradvány	1 469 010
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	791 319
Alaptevékenység szabad maradványa	677 691

A 2025. évi maradvány 1 469 010 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 791 319 Ft, szabad maradvány 677 691 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	+ 699 510	2 051 510
Költségvetési bevételek összesen	1 352 000	+ 699 510	2 051 510
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 1 469 010	1 469 010
Összesen	1 352 000	+ 2 168 520	3 520 520

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	+ 224 311	224 311
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	+ 330 386	330 386
Dologi kiadások	1 352 000	+ 336 132	1 688 132
Egyéb működési célú kiadások	0	+ 1 277 691	1 277 691
Összesen	1 352 000	+ 2 168 520	3 520 520

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 2026. évi költségvetésének I. számú módosításáról

Az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat 4/2026. (II. 24.) 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	+ 699 510	2 051 510
Finanszírozási bevételek főösszegét	0	+ 1 469 010	1 469 010
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	1 352 000	+ 2 168 520	3 520 520
Költségvetési kiadások főösszegét	1 352 000	+ 2 168 520	3 520 520
Finanszírozási kiadások főösszegét	0	0	0
Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét	1 352 000	+ 2 168 520	3 520 520

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	+ 2 168 520	3 520 520
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0
Működési célú bevételek	1 352 000	+ 699 510	2 051 510
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 1 469 010	1 469 010
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 352 000	+ 2 168 520	3 520 520
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	+ 2 168 520	3 520 520
ebből:	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	0	+ 554 697	554 697
- dologi kiadások	1 352 000	+ 336 132	1 688 132
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	0	0
- működési tartalékok	0	+ 1 277 691	1 277 691
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.



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
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. melléklet

BEVÉTELEK

Sorszám	Bevételi jogcím	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összeg	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Költségek feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	1 839	1 352 000	0	0	0	0	0
2.	II. Általános, közszolgáltatási bevételek (2.1+...+2.3)	5 110 406	5 110 406	0	0	0	0	0
2.1.	Áll. működéshez és igazgat. feladatok kapcsolódó támogatások	2 312 406	1 352 000	0	0	0	0	0
2.2.	Helyi önkormányzati támogatás	2 898 000	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Általános, közszolgáltatási bevételek (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. Általános, közszolgáltatási bevételek (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+5.2)	0	0	0	0	0	0	0
5.1.	Tulaj. eszközök, immateriális javak értékesítése (vagyonbírósági)	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Önkormányzatok ingatlai vagyon értékesítése, hasznosítása	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Pénzügyi befektetések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
6.	VI. Készletértékesítés bevételei	0	0	0	0	0	0	0
7.	VII. Készletértékesítés bevételei (7.1+7.2)	5 120 335	1 352 000	0	0	0	0	0
7.1.	Áll. működéshez és igazgat. feladatok (7.1.1+7.1.2)	565 760	0	0	0	0	0	0
7.2.	Működési célú finanszírozási bevételek	565 760	0	0	0	0	0	0
8.	III. Általános, közszolgáltatási bevételek (8.1+8.2)	0	0	0	0	0	0	0
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
9.	VIII. Pénzeszközök értékesítése (9.1+9.2)	0	0	0	0	0	0	0
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	5 606 095	1 352 000	0	0	0	0	0

KIADÁSOK

Sorszám	Kiadási jogcímek	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Módosítás összeg	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Költségek 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)	4 217 085	1 352 000	0	0	0	0	0
1.1.	Személyi juttatások	810 659	0	0	0	0	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	276 725	0	0	0	0	0	0
1.3.	Dologi kiadások	3 070 035	1 352 000	0	0	0	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	56 666	0	0	0	0	0	0
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Beruházások	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. Közfizetés nyújtása	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Költségvetési szervek finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	4 217 085	1 352 000	0	0	0	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. Pénzeszközök értékesítése (8.1+8.2)	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+7+8)	4 217 085	1 352 000	0	0	0	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány/felmaradvány (költségvetési kiadások) (-/+)	903 250	0	-1 469 010	-1 469 010	-1 469 010	0	0
----	---	---------	---	------------	------------	------------	---	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	565 760	0	1 469 010	1 469 010	1 469 010	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	565 760	0	1 469 010	1 469 010	1 469 010	0	0
3.	ebből: Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	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.	Villamosított üzemeltetők	3	3	0	3	3	0	0
----	---------------------------	---	---	---	---	---	---	---

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

2. melléklet

adatok forintban

Sor- szám	Működési célú bevételek		2026. évi I. számú módosított előirányzat
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	
1	2	3	4
1.	Intézményi működési bevételek	0	0
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 352 000	2 051 510
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0
5.	Költsön viszatérülés (működési célú)	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 352 000	2 051 510
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	1 469 010
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	1 469 010
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	1 352 000	3 520 520
1	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23+24)	1 352 000	3 520 520
	Költségvetési hiány/többlet:	0	-1 469 010
	Tervezési hiány/többlet:	0	0

Sor- szám	Felhalmozási célú bevételek		2026. évi I. számú módosított előirányzat
	Megnevezés	2026. évi eredeti 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, kiegészítések (felhalmozási)	0	0
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0
6.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0
7.	Egyéb központi támogatások	0	0
8.	Költsön viszatérítés	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.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0
	Tervezési hiány:	0	0

Sor- szám	Működési célú kiadások		2026. évi I. számú módosított előirányzat
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	
1	2	3	4
1.	Személyi juttatások	0	224 311
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	330 386
3.	Dologi kiadások	1 352 000	1 688 132
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0	1 277 691
6.	Tartalékok	0	0
	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+6)	1 352 000	3 520 520
1.	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0
	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen	1 352 000	3 520 520
1	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 352 000	3 520 520
	Költségvetési hiány/többlet:	0	0
	Tervezési hiány/többlet:	0	0

Sor- szám	Felhalmozási célú kiadások		2026. évi I. számú módosított előirányzat
	Megnevezés	2026. évi eredeti 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.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0
	Költségvetési többlet:	0	0
	Tervezési többlet:	0	0

**Újpesti Német 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	349 755	0	676 000	0	349 755	0	0	0	0	2 051 510
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.	Költsön visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	1 469 010	0	0	0	0	0	0	0	1 469 010
11.	Bevételek összesen:	676 000	0	0	349 755	1 469 010	676 000	0	349 755	0	0	0	0	3 520 520
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	0	0	0	0	28 040	28 040	28 040	28 040	28 040	28 040	28 040	28 031	224 311
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	41 300	41 300	41 300	41 300	41 300	41 300	41 300	41 286	330 386
15.	Dologi kiadások	116 000	111 000	111 000	111 000	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000	154 000	161 132	1 688 132
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	159 711	159 711	159 711	159 711	159 711	159 711	159 711	159 714	1 277 691
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.	Költsön 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	383 051	383 051	383 051	383 051	383 051	383 051	383 051	390 163	3 520 520