

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 27.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének I. számú módosítására
Előterjesztő:	Tragor Mirjana 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 Szerb Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: ÚSZNÖ) 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 **599 580 Ft vissza nem térítendő feladatalapú támogatásban részesült** az ÚSZNÖ 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 **3 470 458 Ft**.

adatok forintban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 461 961
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 807 767
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-345 806
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 816 264
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	3 816 264
Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	3 470 458
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	221 471

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység szabad maradványa	3 248 987

A 2025. évi maradvány 3 470 458 Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 221 471 Ft, szabad maradvány 3 248 987 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	+ 599 580	1 951 580
Költségvetési bevételek összesen	1 352 000	+ 599 580	1 951 580
Működési célú finanszírozási bevételek	0	+ 3 470 458	3 470 458
Összesen	1 352 000	+4 070 038	5 422 038

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	623 836	+ 101 996	725 832
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	111 728	+ 146 164	257 892
Dologi kiadások	616 436	+ 572 891	1 189 327
Egyéb működési célú kiadások	0	+ 3 248 987	3 248 987
Összesen	1 352 000	+4 070 038	5 422 038

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

Az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat 6/2026. (II. 26.) 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	+ 599 580	1 951 580

<i>Finanszírozási bevételek főösszegét</i>	0	+ 3 470 458	3 470 458
<i>Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét</i>	1 352 000	+ 4 070 438	5 422 038
<i>Költségvetési kiadások főösszegét</i>	1 352 000	+ 4 070 438	5 422 038
<i>Finanszírozási kiadások főösszegét</i>	0	0	0
<i>Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét</i>	1 352 000	+ 4 070 438	5 422 038

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	+ 4 070 438	5 422 038
<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	+ 599 580	1 951 580
<i>Működési célú finanszírozási bevételek</i>	0	+ 3 470 458	3 470 458
<i>Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege</i>	1 352 000	+ 4 070 438	5 422 038
<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	+ 4 070 438	5 422 038
<i>ebből:</i>	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	735 564	+ 248 160	983 724
- dologi kiadások	616 436	+ 572 891	1 189 327
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	0	0
- működési tartalékok	0	+ 3 248 987	3 248 987
<i>Működési célú finanszírozási kiadások</i>	0	0	0

c) A Képviselő-testület az Önkormányzat

ca) bevételeit és kiadásait mérlegyszerűen 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.



Trakor Mirjana
elnök

Mellékletek:

1. melléklet: Bevételek és kiadások mérlegszerű bontásban
2. melléklet: Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
3. melléklet: Előirányzat felhasználási terv

GRADVA SAMPANA PRA
IV KZBAY
ÚJPESTI SZABAD NEMZETISÉGI
ÖNKORMÁNYZAT
1048 BP. CSIKSZÉK IVÁN U. 6.
Adószám: 15728113-1-41

Üjpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZÜGYI MERLEGE

1. melléklet

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevétel jogcím	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Modosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Körülírt feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	3 953	0	0	0	0	0	0
2.	II. Társulások bevételei (2.1+...+2.3)	2 428 008	1 352 000	599 500	1 951 500	1 951 500	0	0
2.1.	Ált. működési és közvet. feladatok kapcsolódó támogatások	0	1 352 000	599 500	1 951 500	1 951 500	0	0
2.2.	Helyi önkormányzat támogatás	934 000	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Ásványi nyersanyagok államháztartáson belülről (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. Ásványi nyersanyagok államháztartáson kívülről (4.1.+4.2.)	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Felhalmozási célú támogatások 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.	Tartalékok, immateriális javak értékesítése (szavazatszavaztatás)	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékő jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6.	VI. Készletértékesítés	2 461 951	1 352 000	599 500	1 951 500	1 951 500	0	0
7.	VI. Készletértékesítés	2 461 951	1 352 000	599 500	1 951 500	1 951 500	0	0
8.	VII. Finanszírozási bevételek (8.1.+8.3.)	3 816 264	0	3 470 458	3 470 458	3 470 458	0	0
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	3 816 264	0	3 470 458	3 470 458	3 470 458	0	0
8.2.	- ebből: költségtérítés, vállalkozási tevékenység, egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	- ebből: költségtérítés, vállalkozási tevékenység, egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0
9.	VIII. Pénzügyi, ártáv, kiegészítő bevételek	0	0	0	0	0	0	0
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+8+9)	6 278 225	1 352 000	4 070 038	5 422 038	5 422 038	0	0

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Modosítás összege	2026. évi I. számú módosított előirányzat	Körülírt 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)	2 807 767	1 352 000	4 070 038	5 422 038	5 422 038	0	0
1.1.	Személyi juttatások	914 473	612 326	100 904	713 230	713 230	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 018	111 729	144 054	255 892	255 892	0	0
1.3.	Dologi kiadások	1 305 180	616 470	571 891	1 188 327	1 188 327	0	0
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	450 186	0	3 246 927	3 246 927	3 246 927	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. Közföldön végzett munkák	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Költségvetési szervet finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0
6.	V. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	2 807 767	1 352 000	4 070 038	5 422 038	5 422 038	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, ártáv, kiegészítő kiadások	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	2 807 767	1 352 000	4 070 038	5 422 038	5 422 038	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hány/felület (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (1-9)	3 450 458	0	-3 470 458	-3 470 458	-3 470 458	0	0
----	---	-----------	---	------------	------------	------------	---	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	3 816 264	0	3 470 458	3 470 458	3 470 458	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	3 816 264	0	3 470 458	3 470 458	3 470 458	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.	Vállalkozási tevékenység	3	3	0	3	3	0	0
----	--------------------------	---	---	---	---	---	---	---

2. melléklet

Sor-szám	Működési célú kiadások			
	Megnevezés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi I. számú módosított előirányzat	
1	2	3	4	
1.	Személyi juttatások	623 836		725 832
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	111 728		257 892
3.	Dologi kiadások	616 436		1 189 327
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0
5.	Egyéb működési célú kiadások	0		3 248 987
6.	Tartalékok	0		0
	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+6)	1 352 000		5 422 038
1.	Működési célú finanszírozási kiadások	0		0
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0		0
	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen	1 352 000		5 422 038
1	Függő átfutó, kiegyenlítő kiadások	0		0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 352 000		5 422 038
	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 Szerb 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	299 790	0	676 000	0	299 790	0	0	0	0	1 951 580
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	3 470 458	0	0	0	0	0	0	0	3 470 458
11.	Bevételek összesen:	676 000	0	0	299 790	3 470 458	676 000	0	299 790	0	0	0	0	5 422 038
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	51 986	51 986	51 986	51 986	64 735	64 735	64 735	64 735	64 735	64 735	64 735	64 743	725 832
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	9 311	9 311	9 311	9 311	27 581	27 581	27 581	27 581	27 581	27 581	27 581	27 581	257 892
15.	Dologi kiadások	51 370	51 370	51 370	51 370	122 981	122 981	122 981	122 981	122 981	122 981	122 981	122 980	1 189 327
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	406 123	406 123	406 123	406 123	406 123	406 123	406 123	406 126	3 248 987
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:	112 667	112 667	112 667	112 667	621 420	621 420	621 420	621 420	621 420	621 420	621 420	621 430	5 422 038