

ELŐTERJESZTÉS
az Újpesti Szlovák Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Ülés időpontja:	2026. május 31.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat az Újpesti Szlovák Önkormányzat 2025. évi költségvetésének II. számú módosítására
Előterjesztő:	Kutnyánszky Andrásné 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. 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 Szlovák Önkormányzat (a továbbiakban: USZLÖ) 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	2 550 584	0	2 550 584
Költségvetési bevételek összesen	1 040 000	2 550 584	0	2 550 584
Működési célú finanszírozási bevételek	0	1 135 933	0	1 135 933
Összesen	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517

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	144 629	+ 469 440	614 069
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	218 203	+ 93 460	311 663
Dologi kiadások	1 040 000	3 323 685	- 562 900	2 760 785
Összesen	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517

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

Az Újpesti Szlovák 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 főösszegét	1 040 000	2 550 584	0	2 550 584
Finanszírozási bevételek főösszegét	0	1 135 933	0	1 135 933
Költségvetési bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517
Költségvetési kiadások főösszegét	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517
Finanszírozási kiadások főösszegét	0	0	0	0
Költségvetési kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517
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

Jogcím	Eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Változás (+/-)	2025. évi II. számú módosított előirányzat
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517
Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0
Működési célú bevételek	1 040 000	2 550 584	0	2 550 584

<i>Működési célú finanszírozási bevételek</i>	0	1 135 933	0	1 135 933
Kiadások, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517
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	3 686 517	0	3 686 517
ebből:	0	0	0	0
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok	0	362 832	+ 562 900	925 732
- dologi kiadások	1 040 000	3 323 685	- 562 900	2 760 785
- ellátottak pénzbeli juttatásai	00	0	0	0
- egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
- 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 20.



Mellékletek:

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

Újpesti Szlovák Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. melléklet

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Módosítás összege	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	I. Önkormányzat működési bevételei	2 658 919	1 040 000	3 550 584	0	3 550 584	0	0	0
2.	II. Támgazdálkodás, közpénzügyek (2.1+...+2.3.)	2 003 010	1 040 000	1 800 584	0	1 800 584	0	0	0
2.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	650 000	0	750 000	0	750 000	0	0	0
2.2.	Helyi költségvetési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Átvett pénzeszközök 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. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (4.1.+4.2.)	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele 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.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (vagyserházassága)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	0	0	0	0	0	0	0	0
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	VI. Költségek visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5+6)	2 658 919	1 040 000	3 550 584	0	3 550 584	0	0	0
8.	VII. Finanszírozási bevételek (8.1.+8.4.)	761 951	0	1 135 933	0	1 135 933	1 135 933	0	0
8.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	761 951	0	1 135 933	0	1 135 933	1 135 933	0	0
8.2.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	761 951	0	1 135 933	0	1 135 933	1 135 933	0	0
8.3.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	- ebből: költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	VIII. Független, átvett, kiegészítő bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8+9)	3 420 870	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517	3 686 517	0	0

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi I. számú módosított előirányzat	Módosítás összege	2025. évi II. számú módosított előirányzat	Kötelező feladatok előirányzata	Állami feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata
1.	1	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	I. Működési költségvetési kiadások (1.1+...+1.5.)	2 202 646	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517	3 686 517	0	0
1.1.	Személyi juttatások	611 217	0	144 620	466 440	614 069	614 069	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	202 940	0	218 203	93 460	311 663	311 663	0	0
1.3.	Dologi kiadások	1 328 489	1 040 000	3 323 695	-562 900	2 760 795	2 760 795	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 költségvetési kiadások (2.1+2.2.+2.3.)	82 946	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Beruházások	82 946	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2.)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	IV. Kötelező nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	V. Költségvetési szervék finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	2 285 592	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517	3 686 517	0	0
7.	VI. Finanszírozási 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. Független, átvett, kiegészítő kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7+8)	2 285 592	1 040 000	3 686 517	0	3 686 517	3 686 517	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek - költségvetési kiadások) (+/-)	373 982	0	-1 135 933	0	-1 135 933	-1 135 933	0	0
----	---	---------	---	------------	---	------------	------------	---	---

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	761 951	C	1 135 933	0	1 135 933	1 135 933	0	0
2.	Finanszírozási bevételek	761 951	C	1 135 933	0	1 135 933	1 135 933	0	0
3.	ebből: Működési célú finanszírozási bevételek	761 951	C	1 135 933	0	1 135 933	1 135 933	0	0
4.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	C	0	0	0	0	0	0
5.	Finanszírozási kiadások	0	C	0	0	0	0	0	0
6.	ebből: Működési célú finanszírozási kiadások	0	C	0	0	0	0	0	0
7.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	C	0	0	0	0	0	0

Újpesti Szlovák 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	144 629	614 069
2.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	1 040 000	2 550 584	2 550 584	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	218 203	311 663
3.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	0	0	0	Dologi kiadások	1 040 000	3 323 685	2 760 785
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.	Kölcsön visszatérítés (működési célú)	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
6.	Egyéb bevételek	0	0	0	Tartalékok	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen: (1+...+6)	1 040 000	2 550 584	2 550 584	Költségvetési kiadások összesen: (1+...+6)	1 040 000	3 686 517	3 686 517
1.	Költségvetési működési maradvány igénybevétele	0	1 135 933	1 135 933	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0
	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	0	1 135 933	1 135 933	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	0	0	0
	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:	1 040 000	3 686 517	3 686 517	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:	1 040 000	3 686 517	3 686 517
1.	Függő, áfítató, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függő, áfítató, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 040 000	3 686 517	3 686 517	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 040 000	3 686 517	3 686 517
	Költségvetési hiány:		-1 135 933	-1 135 933	Költségvetési föbblet:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0	Tervezési föbblet:	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.	Tárgyi 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, kiegészítések (felhalmozási)	0	0	0	Tartalékok	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.	Kölcsön 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.	Függő, áfítató, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	Függő, áfítató, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
	Költségvetési hiány:	0	0	0	Költségvetési föbblet:	0	0	0
	Tervezési hiány:	0	0	0	Tervezési föbblet:	0	0	0

Újpesti Szlovák Önkormányzat
2025. 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	1 040 000	0	0	0	1 300 000	0	0	0	210 584	0	0	0	2 550 584
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	1 135 933	0	0	0	0	0	0	0	1 135 933
11.	Bevételek összesen:	1 040 000	0	0	0	2 435 933	0	0	0	210 584	0	0	0	3 686 517
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	24 104	24 104	24 104	24 104	24 104	24 109	0	0	469 440	0	0	0	614 069
14.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0	218 203	0	0	0	93 460	0	0	0	311 663
15.	Dologi kiadások	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 065	230 070	2 760 785
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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:	254 169	254 169	254 169	254 169	472 372	254 174	230 065	230 065	699 505	323 525	230 065	230 070	3 686 517
25.	Egyenleg	785 831	531 662	277 493	23 324	1 966 885	1 732 711	1 502 646	1 272 581	783 660	460 135	230 070	0	0