

2. sz. előterjesztés

Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testületének 2026. február 9-én 16.00 órakor tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének jóváhagyására

Előterjesztő: Vári Józsefné elnök

Készítette: Bucherné Berg Tímea pénzügyi ügyintéző
Keresztes Katalin pénzügyi irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetésének előkészítésénél az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.-26. §-ában foglaltakat vettük figyelembe.

A Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2026. évi költségvetése megfelel a jogszabályi követelményeknek.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét, feladatait és jogait a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) szabályozza, amely rögzíti a működéssel és a nemzetiségi közfeladatok ellátásával kapcsolatos előírásokat is.

Bevételek:

A Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzata költségvetésének 2026. évi bevételi főösszege 1 852 936 Ft. A tervezett működési támogatás összege 1 352 000 Ft, továbbá a 2025 évi feladatalapú támogatás maradványaként rendelkezésre áll 500 936 Ft összegű forrás.

A működési támogatást az önkormányzat a kötelező feladatai ellátására, valamint a jogszabályban meghatározott nemzetiségi feladatokra fordíthatja. A működési támogatás felhasználásának határideje 2026. december 31.

A támogatás folyósítására két részletben január végén, illetve június 30.-áig kerül sor.

A 2026. évi feladatalapú támogatás nem része a költségvetésnek. A támogatás megállapítása április hónapban várható, folyósítására két részletben kerül majd sor.

A nemzetiségi önkormányzat költségvetése tartalmazza a 2025. évi feladatalapú támogatás 2025-ben fel nem használt maradványát. A felhasználásról legkésőbb 2027. március 15.-éig kell a beszámolót benyújtani.

A finanszírozási bevételek az előző évi maradványt tartalmazzák az előzőekben már említett 500 936 Ft összeggel.

Kiadások:

A 2026 évi tervezett költségvetési kiadás összege 1 852 936 Ft, melynek egésze működési célokat szolgál.

A költségvetési kiadás és a költségvetési bevétel egyenlege, a költségvetés hiánya 500 936 Ft, amit a 2025. évi költségvetési maradvány összege ellentételez.

A költségvetési kiadásokon belül személyi juttatásokra 60 000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 10 000 Ft, dologi kiadásokra 931 000 Ft biztosított.

A dologi kiadások előirányzata 931 000 Ft. Ennek keretében újság előfizetésre 11 000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Egyéb szolgáltatásra (táncoktató díja, játszóház költségei, postaköltség, bankköltség, svábbál kiadásai) az előző év tapasztalati adatai alapján 810 000 Ft szerepel, működési célú előzetes ÁFA fedezetére 100 000 Ft-ot, egyéb dologi kiadásként tagdíjra 10 000 Ft-ot terveztünk.

A tartalék előirányzata 851 936 Ft.

A határozat mellékletei tartalmazzák a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások tervezett összegét kiemelt előirányzatonként, a költségvetés egyenlegét, ezen belül a működési kiadások és bevételek egyenlegét, a költségvetési maradvány összegét.

Az államháztartásról szóló törvény előírásainak megfelelően, a helyi nemzetiségi önkormányzatok határozatának tartalmaznia kell azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé. A Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat olyan fejlesztési célt, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá. Az önkormányzat nem hitelképes, adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A tervezett fejlesztési célokat nulla Ft-tal tartalmazza a határozat melléklete.

A határozat melléklete tartalmazza az előirányzat-felhasználási tervet, tartalmazza többéves kihatással járó döntést nemleges táblázatot, az ugyancsak nemleges, a közvetett támogatásokat tartalmazó táblázatot.

A költségvetési határozat tervezetében be kell mutatni a költségvetési évet követő három év tervszámait főbb csoportonként, valamint a tervezett hiány összegét is.

A költségvetési határozatban kell megadni azt az értékhatárt, amely összegű forrás erejéig a nemzetiségi önkormányzat elnöke rendelkezhet. Ezt az összeget a nemzetiségi önkormányzati támogatás felhasználása miatt 100.000 Ft-ban javaslom meghatározni.

Felhatalmazást kell tartalmaznia a költségvetési határozatnak a finanszírozási bevételek felhasználásával, teljesítésével kapcsolatban is. Az előző évi költségvetési ma-

radvány finanszírozási bevételek minősül, ezért tartalmazza a határozati javaslat a felhatalmazást az elnök számára.

Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a Testület felhatalmazást adhat az elnök számára. A működés zavartalanságának biztosítása érdekében felhatalmazást tartalmaz erre a határozati javaslat.

Az előterjesztés Melléklete szemlélteti a 2026. évre tervezett feladatokat.

Kérem a Képviselő-Testületet, hogy a javaslatot vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat

...../2026. (.....) határozata

a 2026. évi költségvetéséről

A Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 114. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2026. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza.

1. § A határozat hatálya

A határozat hatálya a Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületére, bizottságaira, és az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését

1 352 000 Ft költségvetési bevétellel

1 852 936 Ft költségvetési kiadással

500 936 Ft Költségvetési egyenleggel, ebből¹

500 936 Ft működési hiánnyal

¹ A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt (költségvetési egyenleg) kell bemutatni (Áht. 4/a. § (2) bekezdés). Hatályos 2015. január 1-jétől. Beiktatta a 2014. évi CXIX. törvény.

0 Ft felhalmozási hiánnyal

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 500 936 Ft-ban, a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban, a finanszírozási célú kiadási előirányzatát 0 Ft-ban állapítja meg.

(3) A bevételek és a kiadások előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg:

<i>BEVÉTELEK főösszege</i>	<i>1 852 936 Ft,</i>
<i>ebből</i>	
• <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>1 352 000 Ft</i>
• <i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>0 Ft</i>
• <i>Működési bevételek</i>	<i>0 Ft</i>
• <i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>0 Ft</i>
• <i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>0 Ft</i>
• <i>Felhalmozási célú átvett bevételek</i>	<i>0 Ft</i>
• <i>Finanszírozási bevételek</i>	<i>500 936 Ft</i>
•	
<i>KIADÁSOK főösszege</i>	<i>1 852 936 Ft,</i>
<i>ebből:</i>	
• <i>Működési költségvetés kiadásai</i>	<i>1 852 936 Ft,</i>
<i>ebből</i>	
<i>Személyi juttatások</i>	<i>60 000 Ft</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>10 000 Ft</i>
<i>Dologi kiadások</i>	<i>931 000 Ft</i>
<i>Tartalékok</i>	<i>851 936 Ft</i>
• <i>Felhalmozási költségvetés kiadásai</i>	<i>0 Ft,</i>
• <i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>0 Ft.</i>

- (4) Az Önkormányzat összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként, kiemelt előirányzatonként, kötelező-, önként vállalt-, és államigazgatási feladatok bontásban a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (5) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban a 2.sz. (2/1. és 2/2.) *mellékletek* szerint fogadja el.
- (6) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások előirányzatait beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint állapítja meg.
- (7) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (8) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.
- (10) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (11) A Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzata költségvetési előirányzatainak adatait kiemelt előirányzatonként - a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatok szerinti bontásban - a 8. sz. melléklet tartalmazza,
- (12) A Többéves kihatással járó döntéseket évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 9. sz. melléklet szerint, az Előirányzat-felhasználási tervet a 2026. évre vonatkozóan a 10. sz. melléklet szerint fogadja el.
- (13) Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a 11. sz. melléklet szerint fogadja el.

3. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A Nemzetiségi Önkormányzat és az Nemzetiségi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadás nem

tervezhető, az egyéb külső személyi juttatás előirányzat terhére vállalható kötelezettség a költségvetési évben.²

- (4) A Nemzetiségi Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.³
- (5) Várdomb Község Német Önkormányzatának Testülete a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke által felhasználható forrás értékhatárát 100.000 Ft-ban határozza meg.
- (6) A Testület felhatalmazza az elnökét, hogy az előző évi költségvetési maradványból a felmerülő kiadásokat finanszírozza, a maradvány terhére kötelezettséget vállaljon, az esetleges befizetési kötelezettséget teljesítse.

4. § Az előirányzatok módosítása

- (1) A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500 000 Ft összeghatárig az elnökre átruházza.
- (3) A 4. § (2) bekezdésében foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzatmódosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési határozat 4. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként⁴, a negyedévet követő hónap végéig (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zá-

²Ettől eltérő módon is vállalható kötelezettség, figyelemmel az Ávr. 51. § (1) bekezdésére. A költségvetési szervekről csak akkor kell rendelkezni, ha a nemzetiségi önkormányzatnak van költségvetési szerve.

³ Ávr. 51. § (2) bekezdés szerint. A költségvetési szervekről csak akkor kell rendelkezni, ha a nemzetiségi önkormányzatnak van költségvetési szerve.

⁴ A döntése szerinti időpontokban.

rolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Nemzetiségi Önkormányzat év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint az Együttműködési megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

5. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A Nemzetiségi Önkormányzat és költségvetési szervei önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A Nemzetiségi Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Várdomb Község Önkormányzatának külsős belsőellenőre útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. § A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

- (1) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e paragrafusban szabályozott esetekben kerülhet sor.
- (2) A nemzetiségi önkormányzat házipénztárából a készpénzben teljesíthető kifizetések az egységes rovatrend szerint a következők:
 - a. K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai
 - b. K12. Külső személyi juttatások
 - c. K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
 - d. K31. Készletbeszerzés
 - e. K32. Kommunikációs szolgáltatások
 - f. K33. Szolgáltatási kiadások
 - g. K34. Kiküldetése, reklám- és propagandakiadások
 - h. K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások
 - i. K41. Társadalombiztosítási ellátások
 - j. K42. Családi támogatások
 - k. K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések
 - l. K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások, elsődleges fizetési forma az utalás, de esetenként sor kerülhet a pénztári kifizetésre is
 - m. K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások, elsődleges fizetési forma az utalás, de esetenként sor kerülhet a pénztári kifizetésre is

- n. K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások, elsődleges fizetési forma az utalás, de esetenként sor kerülhet a pénztári kifizetésre is
 - o. K48. Egyéb nem intézményi ellátások
 - p. K511. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre
 - q. K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése
 - r. K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése
 - s. K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése
 - t. K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése
 - u. K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó
 - v. K71. Ingatlanok felújítása
 - w. K72. Informatikai eszközök felújítása
 - x. K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása
 - y. K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó
- (3) A rovatrend alkalmazása alá nem tartozó pénztári kifizetések, melyeket a Pénzkezelési Szabályzat szabályoz:
- a. előleg felvételek
 - b. készpénz feladása.
- (4) Az elnök indokolt esetben egyedi mérlegelési jogkörében dönthet a (2) bekezdésben foglaltakon túlmenően a készpénzben teljesíthető készpénzkifizetésekről.

7. § Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2026. február -én lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Várdomb Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 352 000
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	
3	Helyi önkormányzati támogatás	
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
6	Működési célú költségvetési támogatás	1 352 000
7	Egyéb működési támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
9	Működési bevételek	
10	Felhalmozási bevételek	
11	Működési célú átvett pénzeszközök	
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))	1 352 000
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	500 936
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	500 936
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
19	Betétek megszüntetése	
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	500 936
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 852 936

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 852 936
2	Személyi juttatások	60 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 000
4	Dologi kiadások	931 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	851 936
7	- 6-ból Tartalékok	851 936
8	=7-ből Általános tartalékok	851 936
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 852 936
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)	
16	Működési célú finanszírozási kiadások	
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
18	Központi, irányító szervek támogatás	
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	1 852 936

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 352 000	Személyi juttatások	60 000
2	Működési bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 000
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	931 000
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6			Tartalék	851 936
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 352 000	Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12.)	1 852 936
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	500 936	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	500 936	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Központi, irányító szervei támogatás	
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	500 936	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	1 852 936	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	1 852 936
24	Költségvetési hiány:	500 936	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.1. melléklet a ... /2026. (...) önkormányzati határozathoz

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24) (13.+...+24.)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	
27	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.2. melléklet a ... / 2026. (...) önkormányzati határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

3. melléklet a ... / 2026. (...) önkormányzati határozathoz

4. melléklet a ... / 2026. (...) önkormányzati határozathoz

**Várdomb Német Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségyállalásokból fennálló kötelezettségei**

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2027.	2028.	2029.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Várdomb Német Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Várdomb Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2026.	2027.	2027. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Várdomb Német Nemzetiségi Önkormányzat
Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	3 728 800	3 772 504	1 352 000
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás			
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás	3 728 800	3 772 504	1 352 000
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek	1	9	
10	Felhalmozási bevételek			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))	3 728 801	3 772 513	1 352 000
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	73 370	235 832	500 936
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	73 370	235 832	500 936
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	73 370	235 832	500 936
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	3 802 171	4 008 345	1 852 936

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	3 066 339	3 507 409	1 852 936
2	Személyi juttatások	387 739	483 611	60 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	134 197	146 000	10 000
4	Dologi kiadások	2 188 403	2 687 798	931 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	356 000	190 000	851 936
7	- 6-ból Tartalékok			851 936
8	=7-ből Általános tartalékok			851 936
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	500 000		
11	Beruházások	500 000		
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	3 566 339	3 507 409	1 852 936
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)			
16	Működési célú finanszírozási kiadások			
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
18	Központi, irányító szervek támogatás			
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	3 566 339	3 507 409	1 852 936

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ft-ban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2027.	2028.	2029.	2029. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Beruházás feladatonként							
2.							
3.							
4.	Felújítás célonként							
5.							
6.							
7.	Egyéb							
8.							
9.								
10.							
11.								
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)								

9. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre**

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	676 000					676 000							1 352 000
2.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
3.	Működési bevételek													
4.	Felhalmozási bevételek													
5.	Működési célú átvett pénzeszközök													
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
7.	Finanszírozási bevételek	41 745	41 745	41 744	41 745	41 744	41 745	41 745	41 744	41 745	41 745	41 744	41 745	500 936
8.	Bevételek összesen:	717 745	41 745	41 744	41 745	41 744	717 745	41 745	41 744	41 745	41 745	41 744	41 745	1 852 936
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	60 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	833	833	834	833	833	834	833	833	834	833	833	834	10 000
3.	Dologi kiadások	77 583	77 583	77 584	77 583	77 583	77 584	77 583	77 584	77 583	77 583	77 584	77 583	931 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások													
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok	70 995	70 995	70 994	70 995	70 995	70 994	70 995	70 995	70 994	70 995	70 995	70 994	851 936
10.	Költségvetési szervek finanszírozása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	154 411	154 411	154 412	154 411	154 411	154 412	154 411	154 412	154 411	154 411	154 412	154 411	1 852 936
13.	Egyenleg	563 334	-112 666	-112 668	-112 666	-112 667	563 333	-112 666	-112 668	-112 666	-112 666	-112 668	-112 666	

10. melléklet a ... / 2026. (...) önkormányzati határozathoz

Várdomb Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 395 000	2 735 000	3 108 000
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3	Közhatalmi bevételek			
4	Működési bevételek			
5	Felhalmozási bevételek			
6	Működési célú átvett pénzeszközök			
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	2 395 000	2 735 000	3 108 000
9	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
10	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	2 395 000	2 735 000	3 108 000

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai	2 395 000	2 735 000	3 108 000
2	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3	Beruházások			
4	Felújítások			
5	Egyéb felhalmozási kiadások			
6	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 395 000	2 735 000	3 108 000
7	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	2 395 000	2 735 000	3 108 000