

**Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő testületének
2025. február 10-én 15.00 órakor tartandó ülésére**

Tárgy: Javaslat a Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének jóváhagyására

Előterjesztő: Vári Józsefné elnök

Készítette: Bucherné Berg Tímea pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségi önkormányzat 2025. évi költségvetésének előkészítésénél az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.-26. §-ában foglaltakat vettük figyelembe.

Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. 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.

Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzata költségvetésének 2025. évi bevételi főösszege 1 275 832 Ft, mely 162 462 Ft-tal magasabb az előző év eredeti előirányzatnál. A tervezett működési támogatás összege 1 040 000 Ft, továbbá a 2024 évi feladatalapú támogatás maradványaként rendelkezésre áll 235 832 Ft összegű forrás. A működési támogatást az önkormányzat a kötelező feladatai ellátására, valamint a jogszabályban meghatározott nemzetiségi feladatokra fordíthatja.

A működési támogatás felhasználásának határideje 2025. december 31.

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

A 2025. 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 2024. évi feladatalapú támogatás 2024-ben fel nem használt maradványát, amelynek felhasználási határideje 2025. december 31. A felhasználásról legkésőbb 2026. március 15.-éig kell a beszámolót benyújtani.

Az előzőekben részletezettek alapján eredeti előirányzatként 1 040 000 Ft működési támogatással, továbbá 235 832 Ft összegű maradvánnyal számolhatunk a költségvetés tervezésekor, így áll össze a költségvetés 1 275 832 Ft bevételi fő összege.

Év közben még további támogatás várható, a 2025. évi feladatalapú támogatásként.

A 2025. évi költségvetési javaslatában a költségvetési bevételek tervezett összege 1 040 000 Ft, ami a működési célú támogatás összegét foglalja magában.

A finanszírozási bevételek az előző évi maradványt tartalmazzák az előzőekben már említett 235 832 Ft összeggel.

A 2025. évi tervezett költségvetési kiadás összege 1 275 8321 Ft, melynek egésze működési célokat szolgál.

A költségvetési kiadás és a költségvetési bevétel egyenlege, a költségvetés hiánya 235 832 Ft, amit a 2024. évi költségvetési maradvány összege ellentételez.

A költségvetési kiadásokon belül személyi juttatásokra 250 000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 100 000 Ft, dologi kiadásokra 925 832 Ft biztosított.

A személyi juttatások előirányzata rendezvények reprezentációs költség tervezett összege.

Járulékokra 100 000 Ft-ot terveztünk.

A dologi kiadások előirányzata 925 832 Ft. Ennek kertében folyóirat előfizetésre 12 000 Ft-ot, a Cristkindl ruhák, kellékek rendbetételére karbantartási feladatnál 315 000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Postaköltségre (levelek feladása) 3 000 Ft-ot, kulturális rendezvényre 115 000 Ft-ot, szállítási költségre 237 000 Ft-ot, bankköltségre, bankkártya díjra az előző év tapasztalati adatai alapján 60 000 Ft szerepel, működési célú előzetes ÁFA fedezetére 183 832 Ft-ot terveztünk.

A tartalék előirányzat nem szerepel a költségvetésben.

A határozat mellékletei tartalmazzák a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások tervezett összegét kiemelt előirányzatonként, a költségvetés egyenlegét, ezen belül a működési és felhalmozási kiadások és bevételek egyenlegét, a költségvetési maradvány összegét. A mellékletekben kimutatásra kerülnek az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami feladatainak előirányzatai.

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. Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzata 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 felett 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 maradvány finanszírozási bevételnek 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 2025. évre tervezett feladatokat.

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

Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat

...../2025. (.....) határozata

a 2025. 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 2025. 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 2025. évi költségvetését

1 040 000 Ft költségvetési bevétellel

1 275 832 Ft költségvetési kiadással

235 832 Ft **Költségvetési egyenleggel, ebből¹**

235 832 Ft **működési hiánnyal**

0 Ft felhalmozási hiánnyal

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 235 832 Ft 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:

BEVÉTELEK fősszege	1 275 832 Ft,
ebből	
• <i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>1 040 000 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>235 832 Ft</i>
KIADÁSOK fősszege	1 275 832 Ft,
ebből:	
• <i>Működési költségvetés kiadásai</i>	<i>1 275 832 Ft,</i>

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.

ebből

<i>Személyi juttatások</i>	<i>250 000 Ft</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>100 000 Ft</i>
<i>Dologi kiadások</i>	<i>925 832 Ft</i>
<i>Tartalékok</i>	<i>0 Ft</i>
• <i>Felhalmozási költségvetés kiadásai</i>	<i>0 Ft,</i>
• <i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>0 Ft.</i>

- (4) Az Önkormányzat összes bevételeit 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 2025. 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 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. 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 2025. évre vonatkozóan a 10. sz. melléklet szerint fogadja el.
- (13) Várdomb Község Német Nemzetiségi Önkormányzat a 2025. 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 2025. december 31-ig gyakorolható.

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 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 zárolja, 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 Bátaszék Város Önkormányzatának külsős belsőellenőre útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. § Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2025. lép hatályba.

A határozat hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti: ⁵

⁴ A döntése szerinti időpontokban.

⁵ Felsorolni a hatályon kívül helyezett határozatokat.

Tervezett feladatok előirányzata Ft-ban		
Kiadási rovat	Kiadás tartalma	Német
K123	Egyéb külső személyi juttatás - repi	250 000
K2	Szociális hozzájárulás	100 000
K311	Könyv, folyóirat beszerzés	12 000
K312	Irodaszer nyomtatvány beszerzés	
	Mindazok amik nem szakmai	
K321	Internet telefonon	
K322	Telefon	
K332	Vásárolt ételmezés	
K334	Karbantartás ruhák, kellékek	315 000
K337	Egyéb szolgáltatások	
	Posta ktg - levél feladás	3 000
	Pénzügyi szolgáltatások bankköltség, kártyadíj	60 000
	Szállítási ktg - busz Dunaszekcső, Villány, Városlőd	237 000
	Kulturális rendezvények kiadásai	115 000
	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	
K351	Működési célú előzetes ÁFA	183 832
K355	Kerekítési különbözet kiadás	
	Más dologi jellegű kiadások - közjegyzői díj	
K513	Tartalék	
**	Költségvetési kiadások összesen	1 275 832

terjesztéshez

250 000
100000
12000
0
315 000
415 000
183 832
1 275 832

ALAPADATOK

Német Nemzetiségi Önkormányzat

Előterjesztéskor

a ... / 2025. (...)

1. költségvetési szerv neve

1 kvi n

K



önkormányzati határozathoz



év

Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	1 040 000
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	1 040 000
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))	1 040 000
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	235 832
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	235 832
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
19	Betétek megszüntetése	
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	235 832
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	1 275 832

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 275 832
2	Személyi juttatások	250 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000
4	Dologi kiadások	925 832
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	1 275 832
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)	1 275 832

Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Bevételi jogcím
A
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások
Elszámolásból származó bevételek
Elvonások és befizetések bevételei
Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele
Egyéb működési célú támogatások bevételei
14-ből EU-s támogatás
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei
21-ből EU-s támogatás
Közhatalmi bevételek (24+...+30)
Építményadó
Magánszemélyek kommunális adója
Iparüzési adó
Talajterhelési díj
Gépjárműadó
Telekadó
Egyéb közhatalmi bevétel
Működési bevételek (32+...+ 42)
Készletértékesítés ellenértéke
Szolgáltatások ellenértéke
Közvetített szolgáltatások értéke
Tulajdonosi bevételek
Ellátási díjak
Kiszámlázott általános forgalmi adó
Általános forgalmi adó visszatérítése
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei
Biztosító által fizetett kártérítés
Egyéb működési bevételek
Felhalmozási bevételek (44+...+48)
Immateriális javak értékesítése
Ingatlanok értékesítése
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése
Részesedések értékesítése
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek

Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)
Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz
52-ből EU-s támogatás (közvetlen)
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz
57-ből EU-s támogatás (közvetlen)
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól
Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása
Maradvány igénybevétele (70 + 71)
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele
Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)
Államháztartáson belüli megelőlegezések
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése
Lekötött betétek megszüntetése
Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
Külföldi értékpapírok kibocsátása
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele
Váltóbevételek
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)

KIADÁSOK

Kiadási jogcímek
A
Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)
Személyi juttatások
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
Dologi kiadások
Ellátottak pénzbeli juttatásai
Egyéb működési célú kiadások
- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések
- Törvényi előíráson alapuló befizetések
- Egyéb elvonások, befizetések
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre
- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre
- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre
- Árkiegészítések, ártámogatások
- Kamattámogatások

- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre
- Tartalékok
- a 19-ből: - Általános tartalék
- Céltartalék
Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)
Beruházások
23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás
Felújítások
25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás
Egyéb felhalmozási célú kiadások
27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre
- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre
- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre
- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre
- Lakástámogatás
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak
Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása
Kincstárjegyek beváltása
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása
Belföldi kötvények beváltása
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása
Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése
Pénzügyi lízing kiadásai
Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása
Külföldi értékpapírok beváltása
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek
Váltókiadások
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)
Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor)
(+/-)

Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevétel	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részeseések értékesítése	
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	

62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	

KIADÁSOK

Forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	

43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
15	14-ből EU-s támogatás	
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
22	21-ből EU-s támogatás	
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	
24	Építményadó	
25	Magánszemélyek kommunális adója	
26	Iparűzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Telekadó	
30	Egyéb közhatalmi bevétel	
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részesedések értékesítése	
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	

71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
75	Lekötött betétek megszüntetése	
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)	
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
81	Váltóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	

KIADÁSOK

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Árkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
19	- Tartalékok	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülrre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülrre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülrre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Pénzügyi lízing kiadásai	
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Külföldi értékpapírok beváltása	
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
60	Váltókiadások	

61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	Személyi juttatások	250 000
2	Működési bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	925 832
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6			Tartalék	
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	1 040 000	Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12.)	1 275 832
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	235 832	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	235 832	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)	235 832	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	1 275 832	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	1 275 832
24	Költségvetési hiány:	235 832	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2.1. melléklet a ... /2025. (...) önkormányzati határozathoz

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. 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 ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. 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 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

3. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

4. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Német Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. 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.

Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. 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	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Német Nemzetiségi Önkormányzat
Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	2 135 384	3 728 000	1 040 000
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
3	Helyi önkormányzati támogatás	5 000		
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
6	Működési célú költségvetési támogatás	2 130 384	3 728 000	1 040 000
7	Egyéb működési támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
9	Működési bevételek	1	1	
10	Felhalmozási bevételek			
11	Működési célú átvett pénzeszközök			
12	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+(8+...+12))	2 135 385	3 728 001	1 040 000
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	69 430	73 370	235 832
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	69 430	73 370	235 832
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
19	Betétek megszüntetése			
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	69 430	73 370	235 832
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	2 204 815	3 801 371	1 275 832

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	2 088 945	3 066 339	1 275 832
2	Személyi juttatások	594 595	387 739	250 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	174 803	134 197	100 000
4	Dologi kiadások	1 102 297	2 188 403	925 832
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	217 250	356 000	
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	42 500	500 000	
11	Beruházások	42 500	500 000	
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	2 131 445	3 566 339	1 275 832
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)	2 131 445	3 566 339	1 275 832

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ft-ban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. 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 .../2025. (...) önkormányzati határozathoz

**Előirányzat-felhasználási terv
2025. 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	520 000					520 000							1 040 000
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	19 653	19 653	19 652	19 653	19 653	19 652	19 653	19 653	19 652	19 653	19 653	19 652	235 832
8.	Bevételek összesen:	539 653	19 653	19 652	19 653	19 653	539 652	19 653	19 653	19 652	19 653	19 653	19 652	1 275 832
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	20 833	20 833	20 834	20 833	20 833	20 834	20 833	20 833	20 834	20 833	20 833	20 834	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 333	8 333	8 334	8 333	8 333	8 334	8 333	8 333	8 334	8 333	8 333	8 334	100 000
3.	Dologi kiadások	77 153	77 153	77 152	77 153	77 153	77 152	77 153	77 153	77 152	77 153	77 153	77 152	925 832
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások													
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Költségvetési szervek finanszírozása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	106 319	106 319	106 320	106 319	106 319	106 320	106 319	106 319	106 320	106 319	106 319	106 320	1 275 832
13.	Egyenleg	433 334	-86 666	-86 668	-86 666	-86 666	433 332	-86 666	-86 666	-86 668	-86 666	-86 666	-86 668	

10. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 404 000	1 544 000	1 698 000
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)	1 404 000	1 544 000	1 698 000
9	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
10	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	1 404 000	1 544 000	1 698 000

2. sz. táblázat

Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai	1 404 000	1 544 000	1 698 000
2	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3	Beruházások			
4	Felújítások			
5	Egyéb felhalmozási kiadások			
6	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 404 000	1 544 000	1 698 000
7	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	1 404 000	1 544 000	1 698 000