

ELŐTERJESZTÉS

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. március 03. napján tartandó rendkívüli ülésére

Tárgy: A Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása.

Előterjesztő: Molnár Istvánné elnök

Előterjesztés készítette: dr. Varga-Arany Dominika jegyző, Komenda-Cserepes Tímea pénzügyi és számviteli ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszályi kötelezettségnek megfelelően minden évben köteles a Nagyesztergár Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési előirányzatot készíteni.

2026. évben a Kormány 1.352.000 Ft-ban állapította meg a Nagyesztergári Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtandó működési költségvetési támogatás összegét, mely összeget két részletben fizeti ki az Önkormányzatnak. A feladatalapú költségvetési támogatás összege a költségvetés tervezéséig nem került megállapításra.

Otthon támogatás program keretében 1.280.000 Ft összeggel került támogatásra a nemzetiségi önkormányzat, mely a költségvetés tervezéséhez képest kiegészült 280.000 Ft közteherrel.

2025. évről áthozott pénzösszeg 427.179 Ft.

Ezek alapján látható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évben 3.059.179 Ft-ból gazdálkodik. Az előterjesztés mellékletét képező táblázatokból látható fenti pénzösszegben alapuló költségvetés tervezet.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy döntsön az alábbi határozati javaslat elfogadásáról!

Határozati javaslat:

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Nagyesztergár 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 költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

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

3.059.179 Ft Költségvetési bevétellel

3.059.179 Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

2.) A Nemzetiségi Önkormányzat összes bevételeit forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

3.) A Nemzetiségi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az 2.1. és a 2.2. mellékletek szerint fogadja el.

4. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások előirányzatait beruházásonként és felújításonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

5. A Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet tartalmazza.

6. A Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.

7. A Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.

8. Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a Nemzetiségi Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeit és kiadásait fő jogcímenként a 8. melléklet szerint állapítja meg.

10. A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.

11. A nemzetiségi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a 12. pontban foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

12. A képviselő-testület Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 300.000 Ft összeghatárig az elnökre átruházza.

Felelős: Molnár Istvánné elnök

dr. Varga-Arany Dominika jegyző

Határidő: 2026. december 31.

Nagyesztergár, 2026. március 02.



182 melléklet

Nagyesztergár 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)	2 632 000
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 352 000
3	Helyi önkormányzati támogatás	
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
6	Működési célú költségvetési támogatás	1 280 000
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))	2 632 000
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	427 179
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	427 179
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
19	Betétek megszüntetése	
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	427 179
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	3 059 179

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)	3 059 179
2	Személyi juttatások	1 100 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	293 000
4	Dologi kiadások	1 666 179
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)	3 059 179
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)	
16	Működési célú finanszírozási kiadások	
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
18	Központi, irányító szervei támogatás	
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	3 059 179

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
		3		5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 632 000	Személyi juttatások	1 100 000
2	Működési bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	293 000
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	1 666 179
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6				
7				
8				
9			Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok	
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	2 632 000	Költségvetési kiadások összesen (1+8+...+12.)	3 059 179
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	427 179	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	427 179	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 beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Központi, irányító szervi támogatás	
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	427 179	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	3 059 179	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	3 059 179
24	Költségvetési hiány:	427 179	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2026. március 14.

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
	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	Beltér visszavonásból származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Közlésön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Beküldetési célú befizetési, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Hiány külső finanszírozásuk bevételei (20+...+24)</i>		Beltér 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	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	
27	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2025. SZ. MELLÉKLET

Nagyesztergár Nemzetiségi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei

Nemleges

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	-	-	-	-

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

Nemleges

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.

Nagysztergár Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Nemleges

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:				

8. sz. melléklet

Nagysztergár Nemzetiségi Önkormányzat	01
--	-----------

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)	2 632 000
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 352 000
3	Helyi önkormányzati támogatás	
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
6	Működési célú költségvetési támogatás	1 280 000
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+(8+...+12))	2 632 000
14	Finanszírozási bevételek (15+...+19)	427 179
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	427 179
19	Betétek megszüntetése	
20	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
21	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)	427 179
22	KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)	3 059 179

Kiadások		
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	3 059 179
2	Személyi juttatások	1 100 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	293 000
4	Dologi kiadások	1 666 179
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)	3 059 179
15	Finanszírozási kiadások (16+...+19)	
16	Működési célú finanszírozási kiadások	
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
18	Központi, irányító szervi támogatás	
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
20	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)	3 059 179