

1.napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S

Nagyesztergár Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. március 03. tartandó rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.27.) önkormányzati rendelet módosítása.

Előterjesztő: Szirbek Tiborné polgármester

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

Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagyesztergár Község Önkormányzat képviselőtestülete 2025. évi költségvetését a 2/2025. (III.27.) önkormányzati rendeletével állapította meg. Az önkormányzat összevont eredeti bevételi és kiadási előirányzatának fő összege 169.515.788 Ft volt.

2025. évben a módosításokat figyelembe véve a módosított előirányzat szerinti bevételi és kiadási főösszeg 202.790.139 Ft.

Nagyesztergár Önkormányzat módosított előirányzat egész éves időszakra került kimutatásra.

Működési célú támogatások között módosításra került a helyi önkormányzatok általános működési támogatása a polgármesteri illetmény támogatásával és a közvilágítás támogatásával összesen 4.533.893 Ft-tal.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása módosult 3.583.748 Ft-tal az óvodai gyereklétszám és pedagógus létszám változása miatt.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál a bölcsődei létszámra és intézményüzemeltetésre és gyermekétkeztetési feladatokra kaptunk többletfinanszírozást 761.227 Ft-tal.

Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások között módosításra került 1.093.470 Ft a szociális célú tüzelőanyag támogatásával.

Elszámolásból származó bevételek között 170.772 Ft- az előző évi elszámolásból származó önkormányzatokat megillető pótlólagos támogatással.

Egyéb működési célú támogatások bevételei a közfoglalkoztatottak támogatása, versenyképes Járások Program a diákok támogatási összegével módosult összesen 1.557.519 Ft-tal.

Felhalmozási célú támogatások a Versenyképes Járások Program összegével módosult.

Közhatalmi bevételek összege a teljesítés összegével módosult.

Működési bevételek között a közvetített szolgáltatás került módosításra , a szolgáltatások ellenértéke is módosult a tervezéshez képest többlet bevétel keletkezett terembérlet és sírhely megváltásból , ellátási díjak valamint jóváírásra került közüzemi számlák összegével illetve kamat és biztosító által fizetett kártérítés összegével összesen: 3.394.477 ft-tal.

Felhalmozási bevételek között ingatlan értékesítés 305.700 Ft összegével került módosításra. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz 599.000 Ft-tal került módosításra a 2025.évi nagyesztergári búcsú támogatása lakosoktól.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz között Szirbek Tiborné illetményéből felajánlott összeg került módosításra.

Államháztartáson belüli megelőlegezés módosult a 00. havi 4. 845.081 Ft összeggel.

I. Az önkormányzatnál bevételek módosítása összesen:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat.
Helyi önkormányzatok általános működési támogatása	29.305.341	33.839.234
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	57.277.928	60.861.676
Települési önkorm. szociális gyermekjóléti gyermekétkeztetési feladatainak ellátása	31.957.576	32.718.803
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4.363.775	4.363.775
Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1.093.470
Elszámolásból származó bevételek		170.772
Egyéb működési célú támogatások bevételei	3.465.600	5.023.119
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		14.234.770
Közhatalmi bevételek	22.300.000	20.261.794
Működési bevételek	12.831.223	16.225.700
Felhalmozási bevételek		305.700
Működési célú átvett pénzeszközök		599.000
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		232.900
Előző évi költségvetési	8.014.345	8.014.345

maradvány igénybevétele		
Államháztartáson belüli megelőlegezés		4.845.081
Bevételek összesen:	169.515.788	202.790.139

Kiadások között módosításra került a személyi juttatások és a munkadókat terhelő járulékok összesen 7.995.395 Ft összegben.

Dologi kiadások között az üzemeltetési anyag beszerzés, a kommunikációs szolgáltatás, a közüzemi díjak, vásárolt élelmezés, bérleti díj, karbantartás, a közvetített szolgáltatás a vadkárbecslés ügyben, a szolgáltatások, egyéb dologi kiadások, valamint a működési célú áfa sora került módosításra összesen: 7.322.904 Ft összegben.

Ellátottak pénzbeli juttatásai a teljesítés összegével módosult.

Az egyéb működési célú támogatások soron 463.162 Ft került átcsoportosításra, valamint a tartalékok között a versenyképes járáások és a 00. havi megelőlegezés összegével módosult.

I. Önkormányzati kiadások módosítása összesen:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	104.090.148	109.958.426
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.780.595	10.907.712
Dologi kiadások	36.685.532	44.008.436
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2.300.000	1.550.000
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson bel.	3.722.680	3.259.518
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	790.250	790.250
Tartalékok		19.079.851
Beruházások	8.010.271	6.265.919
Felújítások	1.270.000	3.103.715
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	3.866.312	3.866.312
Kiadások összesen	169.515.788	202.790.139

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatását követően döntsenek az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadásáról!

Nagyesztergár, 2026. február 26.

Tisztelettel:



Szirbek Tiborné
 polgármester

Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja Nagyesztergár Község Önkormányzatának és intézményeinek jogszerű gazdálkodásának és működésének biztosítása.

[2] Nagyesztergár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:)

- „a) 202.790.139 Ft **költségvetési bevétellel**
aa) 180.002.424 Ft működési bevétel
ab) 22.787.715 Ft felhalmozási bevétel
b) 202.790.139 Ft **költségvetési kiadással**
ba) 193.420.505 Ft működési kiadás
bb) 9.369.634 Ft felhalmozási kiadás
állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

- (8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
- (16) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
- (17) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
- (18) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelet 23. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

kmf.

Szirbek Tiborné
polgármester

dr. Varga-Arany Dominika
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2026. március 4.

dr. Varga-Arany Dominika
jegyző

1. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
2. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
BEVÉTELEK						
						Forintban!
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	115 407 328	126 370 220	138 070 849	11 700 629	109,26
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 950 090	29 305 341	33 839 234	4 533 893	115,47
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	51 251 152	57 277 928	60 861 676	3 583 748	106,26
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 807 300	31 957 576	32 718 803	761 227	102,38
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 172 128	4 363 775	4 363 775		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 800 698		1 093 470	1 093 470	
8	Elszámolásból származó bevételek			170 772	170 772	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	112 981 368	122 904 620	133 047 730	10 143 110	108,25
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					

1 3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
1 4	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 425 960	3 465 600	5 023 119	1 557 519	144,94
1 5	14-ből EU-s támogatás					
1 6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
1 7	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
1 8	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
1 9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2 0	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2 1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
2 2	21-ből EU-s támogatás	8 820 812				
2 3	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	24 039 914	22 300 000	20 261 794	-2 038 206	90,86
2 4	Építményadó					
2 5	Idegenforgalmi adó					
2 6	Iparüzési adó	18 573 534	17 000 000	14 069 231	-2 930 769	82,76
2 7	Talajterhelési díj					
2 8	Egyéb közhatalmi bevételek			284 931	284 931	
2 9	Pótlék	93 091				
3 0	Közművelődési adó	5 373 289	5 300 000	5 907 632	607 632	111,46
3 1	Működési bevételek (32+...+ 42)	17 742 653	12 831 223	16 225 700	3 394 477	126,45
3 2	Készletértékesítés ellenértéke					
3 3	Szolgáltatások ellenértéke	2 077 250	1 918 000	3 173 958	1 255 958	165,48
3 4	Közvetített szolgáltatások értéke	2 780 996	1 000 000	1 189 837	189 837	118,98

3 5	Tulajdonosi bevételek	2 583 764				
3 6	Ellátási díjak	6 990 405	6 000 000	7 092 373	1 092 373	118,21
3 7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
3 8	Általános forgalmi adó visszatérítése					
3 9	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	521		283	283	
4 0	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
4 1	Biztosító által fizetett kártérítés	553 744		50 000	50 000	
4 2	Egyéb működési bevételek	2 755 973	3 913 223	4 719 249	806 026	120,60
4 3	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			305 700	305 700	
4 4	Immateriális javak értékesítése					
4 5	Ingatlanok értékesítése			305 700	305 700	
4 6	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
4 7	Részesedések értékesítése					
4 8	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
4 9	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	389 376		599 000	599 000	
5 0	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
5 1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
5 2	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	389 376		599 000	599 000	
5 3	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
5 4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			232 900	232 900	
5 5	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					

5 6	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
5 7	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			232 900	232 900	
5 8	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
5 9	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	169 262 954	161 501 443	189 930 713	28 429 270	117,60
6 0	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	47 369 883				
6 1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
6 2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	47 369 883				
6 3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
6 4	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)					
6 5	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
6 6	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
6 7	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
6 8	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
6 9	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	52 552 828	8 014 345	8 014 345		100,00
7 0	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	52 552 828	8 014 345	8 014 345		100,00
7 1	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
7 2	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
7 3	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
7 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
7 5	Lekötött betétek megszüntetése					
7 6	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
7 7	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

7	Befektetési célú külföldi értékpapírok					
8	beváltása, értékesítése					
7	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
9						
8	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
0						
8	Váltóbevételek					
1						
8	Adóssághoz nem kapcsolódó					
2	származékos ügyletek bevételei					
8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	103 799	8 014 345	12 859	4 845 081	160,46
3	ÖSSZESEN: (60 +	762		426		
	64+69+72+76+81+82)					
8	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS	273 062	169 515	202 790	33 274	119,63
4	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	716	788	139	351	
	ÖSSZESEN: (59+83)					
K I A D Á S O K						
						Forintban
						!
S	Kiadási jogcím	2024. évi	2025. évi		Módosított és az	Módosított
or		tény	Eredeti	2. sz.	eredeti	t
-			előirányzat	módosítás	előirányzat	előirányzat
sz				utáni	különbözete	az
ám				előirányzat		eredeti
						előirányzat
						%-ában
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai	147 327	156 369	189 554	33 184	121,22
	(2+...+6)	124	205	193	988	
2	Személyi juttatások	84 441	104 090	109 958	5 868 278	105,64
		217	148	426		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és	8 775 577	8 780 595	10 907	2 127 117	124,23
	szociális hozzájárulási adó			712		
4	Dologi kiadások	48 764	36 685	44 008	7 322 904	119,96
		241	532	436		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 136 104	2 300 000	1 550 000	-750 000	67,39
6	Egyéb működési célú kiadások	4 209 985	4 512 930	23 129	18 616	512,52
				619	689	
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	1 180 000				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	2 482 670	3 722 680	3 259 518	-463 162	87,56
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	547 315	790 250	790 250		100,00
19	- Tartalékok			19 079 851	19 079 851	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék			19 079 851	19 079 851	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	66 583 739	9 280 271	9 369 634	89 363	100,96
23	Beruházások	730 941	8 010 271	6 265 919	-1 744 352	78,22
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	62 955 650	1 270 000	3 103 715	1 833 715	244,39
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	62 490 350				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 897 148				
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					

3 2	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
3 3	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
3 4	- Lakástámogatás					
3 5	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 897 148				
3 6	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	213 910	165 649	198 923	33 274	120,09
6	ÖSSZESEN (1+22)	863	476	827	351	
3 7	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	47 369 883				
3 8	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
3 9	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	47 369 883				
4 0	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4 1	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
4 2	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
4 3	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
4 4	Kincstárjegyek beváltása					
4 5	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
4 6	Belföldi kötvények beváltása					
4 7	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
4 8	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	3 767 625	3 866 312	3 866 312		100,00
4 9	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
5 0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 767 625	3 866 312	3 866 312		100,00
5 1	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
5 2	Pénzügyi lízing kiadásai					
5 3	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					

5 4	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
5 5	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
5 6	Külföldi értékpapírok beváltása					
5 7	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
5 8	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
5 9	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
6 0	Váltókiadások					
6 1	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	51 137 508	3 866 312	3 866 312		100,00
6 2	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	265 048 371	169 515 788	202 790 139	33 274 351	119,63
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-44 647 909	-4 148 033	-8 993 114	-4 845 081	216,80
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	52 662 254	4 148 033	8 993 114	4 845 081	216,80

”

„2. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
2. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
BEVÉTELEK						
						Forintban!
Sor- szá- m	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	115 407 328	126 370 220	138 070 849	11 700 629	109,26
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 950 090	29 305 341	33 839 234	4 533 893	115,47
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	51 251 152	57 277 928	60 861 676	3 583 748	106,26
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 807 300	31 957 576	32 718 803	761 227	102,38
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 172 128	4 363 775	4 363 775		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 800 698		1 093 470	1 093 470	
8	Elszámolásból származó bevételek			170 772	170 772	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	112 981 368	122 904 620	133 047 730	10 143 110	108,25
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					

1 3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
1 4	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 425 960	3 465 600	5 023 119	1 557 519	144,94
1 5	14-ből EU-s támogatás					
1 6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
1 7	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
1 8	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
1 9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2 0	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2 1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
2 2	21-ből EU-s támogatás	8 820 812				
2 3	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	24 039 914	22 300 000	20 261 794	-2 038 206	90,86
2 4	Építményadó					
2 5	Idegenforgalmi adó					
2 6	Iparüzési adó	18 573 534	17 000 000	14 069 231	-2 930 769	82,76
2 7	Talajterhelési díj					
2 8	Egyéb közhatalmi bevételek			284 931	284 931	
2 9	Pótlék	93 091				
3 0	Közművelődési adó	5 373 289	5 300 000	5 907 632	607 632	111,46
3 1	Működési bevételek (32+...+ 42)	17 742 653	12 831 223	16 225 700	3 394 477	126,45
3 2	Készletértékesítés ellenértéke					
3 3	Szolgáltatások ellenértéke	2 077 250	1 918 000	3 173 958	1 255 958	165,48
3 4	Közvetített szolgáltatások értéke	2 780 996	1 000 000	1 189 837	189 837	118,98

3 5	Tulajdonosi bevételek	2 583 764				
3 6	Ellátási díjak	6 990 405	6 000 000	7 092 373	1 092 373	118,21
3 7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
3 8	Általános forgalmi adó visszatérítése					
3 9	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	521		283	283	
4 0	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
4 1	Biztosító által fizetett kártérítés	553 744		50 000	50 000	
4 2	Egyéb működési bevételek	2 755 973	3 913 223	4 719 249	806 026	120,60
4 3	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			305 700	305 700	
4 4	Immateriális javak értékesítése					
4 5	Ingatlanok értékesítése			305 700	305 700	
4 6	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
4 7	Részesedések értékesítése					
4 8	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
4 9	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	389 376		232 900	232 900	
5 0	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
5 1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
5 2	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	389 376		232 900	232 900	
5 3	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
5 4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
5 5	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					

5 6	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
5 7	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
5 8	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
5 9	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	169 262 954	161 501 443	189 331 713	27 830 270	117,23
6 0	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	47 369 883				
6 1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
6 2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	47 369 883				
6 3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
6 4	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+68)					
6 5	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
6 6	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
6 7	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
6 8	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
6 9	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	51 955 513	7 224 095	7 224 095		100,00
7 0	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	51 955 513	7 224 095	7 224 095		100,00
7 1	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
7 2	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
7 3	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
7 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
7 5	Lekötött betétek megszüntetése					
7 6	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
7 7	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

7	Befektetési célú külföldi értékpapírok					
8	beváltása, értékesítése					
7	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
9						
8	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
0						
8	Váltóbevételek					
1						
8	Adóssághoz nem kapcsolódó					
2	származékos ügyletek bevételei					
8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	103 202	7 224 095	12 069	4 845 081	167,07
3	ÖSSZESEN: (60 +	447		176		
	64+69+72+76+81+82)					
8	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS	272 465	168 725	201 400	32 675	119,37
4	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	401	538	889	351	
	ÖSSZESEN: (59+83)					
K I A D Á S O K						
						Forintban
						!
S	Kiadási jogcím	2024. évi	2025. évi		Módosított és az	Módosított
or		tény	Eredeti	2. sz.	eredeti	t
-			előirányzat	módosítás	előirányzat	előirányzat
sz			t	utáni	t	az
ám				előirányzat	különbözete	eredeti
				t		előirányzat
						%-ában
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai	146 729	155 578	188 164	32 585	120,94
	(2+...+6)	809	955	943	988	
2	Személyi juttatások	84 441	104 090	109 909	5 819 278	105,59
		217	148	426		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és	8 775 577	8 780 595	10 907	2 127 117	124,23
	szociális hozzájárulási adó			712		
4	Dologi kiadások	48 764	36 685	43 458	6 772 904	118,46
		241	532	436		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 136 104	2 300 000	1 550 000	-750 000	67,39
6	Egyéb működési célú kiadások	3 612 670	3 722 680	22 339	18 616	600,09
				369	689	
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	1 180 000				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülrre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülrre	2 432 690	3 722 680	3 259 518	-463 162	87,56
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			19 079 851	19 079 851	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék			19 079 851	19 079 851	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	66 583 739	9 280 271	9 369 634	89 363	100,96
23	Beruházások	730 941	8 010 271	6 265 919	-1 744 352	78,22
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	62 955 650	1 270 000	3 103 715	1 833 715	244,39
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	6 249 350				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 897 148				
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					

3 2	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
3 3	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
3 4	- Lakástámogatás					
3 5	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	2 897 148				
3 6	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	213 313	164 859	197 534	32 675	119,82
6	ÖSSZESEN (1+22)	548	226	577	351	
3 7	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	47 369 883				
3 8	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
3 9	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	47 369 883				
4 0	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4 1	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
4 2	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
4 3	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
4 4	Kincstárjegyek beváltása					
4 5	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
4 6	Belföldi kötvények beváltása					
4 7	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
4 8	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	3 767 625	3 866 312	3 866 312		100,00
4 9	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
5 0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 767 625	3 866 312	3 866 312		100,00
5 1	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
5 2	Pénzügyi lízing kiadásai					
5 3	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					

5 4	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
5 5	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
5 6	Külföldi értékpapírok beváltása					
5 7	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
5 8	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
5 9	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
6 0	Váltókiadások					
6 1	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	51 137 508	3 866 312	3 866 312		100,00
6 2	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	264 451 056	168 725 538	201 400 889	32 675 351	119,37
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban !
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-44 050 594	-3 357 783	-8 202 864	-4 845 081	244,29
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	52 064 939	3 357 783	8 202 864	4 845 081	244,29

”

„3. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
2. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
BEVÉTELEK						
						Forintban !
Sor- szá- m	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
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					

1 3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
1 4	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
1 5	14-ből EU-s támogatás					
1 6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)					
1 7	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
1 8	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
1 9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2 0	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2 1	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
2 2	21-ből EU-s támogatás					
2 3	Közhatalmi bevételek (24+...+30)					
2 4	Építményadó					
2 5	Idegenforgalmi adó					
2 6	Iparüzési adó					
2 7	Talajterhelési díj					
2 8	Egyéb közhatalmi bevételek					
2 9	Pótlék					
3 0	Közművelődési adó					
3 1	Működési bevételek (32+...+ 42)					
3 2	Készletértékesítés ellenértéke					
3 3	Szolgáltatások ellenértéke					
3 4	Közvetített szolgáltatások értéke					

3 5	Tulajdonosi bevételek					
3 6	Ellátási díjak					
3 7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
3 8	Általános forgalmi adó visszatérítése					
3 9	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
4 0	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
4 1	Biztosító által fizetett kártérítés					
4 2	Egyéb működési bevételek					
4 3	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
4 4	Immateriális javak értékesítése					
4 5	Ingatlanok értékesítése					
4 6	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
4 7	Részesedések értékesítése					
4 8	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
4 9	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			599 000	599 000	
5 0	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
5 1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
5 2	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			599 000	599 000	
5 3	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
5 4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
5 5	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					

5 6	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
5 7	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
5 8	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
5 9	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)			599 000	599 000	
6 0	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
6 1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
6 2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
6 3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
6 4	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)					
6 5	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
6 6	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
6 7	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
6 8	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
6 9	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	728 500	790 250	790 250		100,00
7 0	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	728 500	790 250	790 250		100,00
7 1	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
7 2	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)					
7 3	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
7 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
7 5	Lekötött betétek megszüntetése					
7 6	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
7 7	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

7	Befektetési célú külföldi értékpapírok					
8	beváltása, értékesítése					
7	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
9						
8	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
0						
8	Váltóbevételek					
1						
8	Adóssághoz nem kapcsolódó					
2	származékos ügyletek bevételei					
8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	728 500	790 250	790 250		100,00
3	ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)					
8	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
4	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK					
	ÖSSZESEN: (59+83)					
K I A D Á S O K						
						Forintban !
S	Kiadási jogcím	2024. évi	2025. évi		Módosított és az	Módosított
or		tény	Eredeti	2. sz.	eredeti	t
-			előirányzat	módosítás	előirányzat	előirányzat
sz				utáni	különbözete	az
ám				előirányzat		eredeti
						előirányzat
						%-ában
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
2	Személyi juttatások			49 000	49 000	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások			550 000	550 000	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások	728 500	790 250	790 250		100,00
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
1	- Garancia- és kezességvállalásból					
0	kifizetés ÁH-n belülre					

11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1 2	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1 3	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	50 000				
1 4	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1 5	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
1 6	- Árkiegészítések, ártámogatások					
1 7	- Kamattámogatások					
1 8	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	678 500	790 250	790 250		100,00
1 9	- Tartalékok					
2 0	- a 19-ből: - Általános tartalék					
2 1	- Céltartalék					
2 2	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)					
2 3	Beruházások					
2 4	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2 5	Felújítások					
2 6	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2 7	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
2 8	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
2 9	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
3 0	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
3 1	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
3 2	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					

3 3	- Visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
3 4	- Lakástámogatás					
3 5	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
3 6	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
3 7	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
3 8	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
3 9	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4 0	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4 1	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
4 2	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
4 3	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
4 4	Kincstárjegyek beváltása					
4 5	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
4 6	Belföldi kötvények beváltása					
4 7	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
4 8	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)					
4 9	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
5 0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
5 1	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
5 2	Pénzügyi lízing kiadásai					
5 3	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
5 4	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					

5	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
5	Külföldi értékpapírok beváltása					
6						
5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
7						
5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
8						
5	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
9						
6	Váltókiadások					
0						
6	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
1	ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
6	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
2						
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-728 500	-790 250	-790 250		100,00
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	728 500	790 250	790 250		100,00

”

„4. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
2. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
BEVÉTELEK						
						Forintban!
Sorszám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
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	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Pótlék					
30	Kommunális adó					
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	Részeselek értékesítése					
48	Részeselek 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	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. 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)					
K I A D Á S O K						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
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 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) (+/-)					

”

5. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)										
										Forin tban!
S or- szá m	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2024. évi tény	2025 . évi eredeti előir ányz at	2. sz. mód osítá s utáni előir ányz at	Mód osító tt és az eredeti előir ányz at külö nböz ete	Megnevezés	2024 . évi tény	2025 . évi eredeti előir ányz at	2. sz. mód osítá s utáni előir ányz at	Mód osító tt és az eredeti előir ányz at külö nböz ete
A	B	C	D	E	F=(E -D)	G	H	I	J	K=(J -I)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	115 407 328	122 904 620	133 047 730	10 143 110	Személyi juttatások	84 441 217	104 090 148	109 958 426	5 868 278
2	1.-ből EU-s támogatás					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 775 577	8 780 595	10 907 712	2 127 117
3	Közhatalmi bevételek	24 039 914	22 300 000	20 261 794	-2 038 206	Dologi kiadások	48 764 241	36 685 532	44 008 436	7 322 904
4	Működési bevételek	17 742 653	12 831 223	16 225 700	3 394 477	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 136 104	2 300 000	1 550 000	-750 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	389 376		599 000	599 000	Egyéb működési célú kiadások	4 209 985	4 512 930	23 129 619	18 616 689
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)									
7	Egyéb működési bevételek		3 465 600	5 023 119	1 557 519					
8										

9						Az 5-ből -Tartalékok			19 079 851	19 079 851
1 0										
11										
1 2										
1 3	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	157 579 271	161 501 443	175 157 343	13 655 900	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	147 327 124	156 369 205	189 554 193	33 184 988
1 4	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	1 329 585				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
1 5	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 329 585				Likviditási célú hitelek törlesztése	47 369 883			
1 6	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
1 7	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
1 8	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
1 9	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)	51 246 934		4 845 081	4 845 081	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
2 0	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	47 369 883				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
2 1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 877 051		4 845 081	4 845 081	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	3 767 625	3 866 312	3 866 312	
2 2	Váltóbevételek					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
2 3	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					Váltókiadások				
2 4	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	52 576 519		4 845 081	4 845 081	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	51 137 508	3 866 312	3 866 312	

2	BEVÉTEL	210	161	180	18	KIADÁSOK	198	160	193	33
5	ÖSSZESEN (13+24)	155	501	002	500	ÖSSZESEN (13+24)	464	235	420	184
		790	443	424	981		632	517	505	988
2	Költségvetési hiány:	-	-	14		Költségvetési többlet:	10	5	-	
6				396			252	132		
				850			147	238		
2	Bruttó hiány:	-	-	13		Bruttó többlet:	11	1	-	
7				418			691	265		
				081			158	926		

”

6. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)										
									Forintban!	
Bevételek					Kiadások					
Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J	K=(J-I)
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 683 683				Beruházások	730 941	8 010 271	6 265 919	-1 744 352	
2 1.-ből EU-s támogatás	8 820 812				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3 Felhalmozási bevételek			305 700	305 700	Felújítások	62 955 650	1 270 000	3 103 715	1 833 715	
4 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			232 900	232 900	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	62 490 350				
5 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	2 897 148				
6 Egyéb felhalmozási célú bevételek			14 234 770	14 234 770						
7										
8										
9										
10										

1 Költtségvetési 2 bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	11 683 683		14 773 370	14 773 370	Költtségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	66 583 739	9 280 271	9 369 634	89 363
3 Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	51 223 243	8 014 345	8 014 345		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
4 Költtségvetési maradvány igénybevétele	51 223 243	8 014 345	8 014 345		Hitelek törlesztése				
5 Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
6 Betét (visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
7 Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
8 Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
9 Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)					Betét elhelyezése				
10 Hosszú lejáratú (hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai				
11 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
12 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
13 Értékpapírok kibocsátása									
14 Államháztartáson belüli megelőlegezések									
15 Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	51 223 243	8 014 345	8 014 345		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)				

1	BEVÉTEL	62	8	22	14	KIADÁSOK	66	9 280	9 369	89
6	ÖSSZESEN (12+25)	906	014	787	773	ÖSSZESEN (12+25)	583	271	634	363
		926	345	715	370		739			
2	Költségvetési hiány:	54	9	-		Költségvetési többlet:	-	-	5 403	
7		900	280						736	
		056	271							
2	Bruttó hiány:	3	1	-		Bruttó többlet:	-	-	13	
8		676	265						418	
		813	926						081	

”

8. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„II. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításoként						
						Forintban!
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Közvilágítás korszerűsítés	1 270 000	2025		1 270 000	386 815	1 656 815
Nagyesztergár Kossuth u. járdaburkolat felújítási tervek					50 000	50 000
Nagyesztergár Dózsa utca árok felújítás					1 397 000	1 397 000
ÖSSZESEN:	1 270 000			1 270 000	1 833 815	3 103 815

”

9. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„13. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Összes bevétel, kiadás						01
BEVÉTELEK						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	115 407 328	126 370 220	138 070 849	11 700 629	109,26
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 950 090	29 305 341	33 839 234	4 533 893	115,47
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	51 251 152	57 277 928	60 861 676	3 583 748	106,26
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 807 300	31 957 576	32 718 803	761 227	102,38
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 172 128	4 363 775	4 363 775		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 800 698		1 093 470	1 093 470	
8	Elszámolásból származó bevételek			170 772	170 772	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	112 981 368	122 904 620	133 047 730	10 143 110	108,25
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	2 425 960	3 465 600	5 023 119	1 557 519	144,94
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
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	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
22	21-ből EU-s támogatás	8 820 812				
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	24 039 914	22 300 000	20 261 794	-2 038 206	90,86
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó	18 573 534	17 000 000	14 069 231	-2 930 769	82,76
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek			284 931	284 931	
29	Pótlék	93 091				
30	Kommunális adó	5 373 289	5 300 000	5 907 632	607 632	111,46
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	15 281 764	8 918 000	12 207 715	3 289 715	136,89
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	2 077 250	1 918 000	3 173 958	1 255 958	165,48
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 780 996	1 000 000	1 189 837	189 837	118,98
35	Tulajdonosi bevételek	2 583 764				
36	Ellátási díjak	6 990 405	6 000 000	7 092 373	1 092 373	118,21
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					

39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	380		283	283	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	553 744		50 000	50 000	
42	Egyéb működési bevételek	295 225		701 264	701 264	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			305 700	305 700	
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése			305 700	305 700	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	389 376		599 000	599 000	
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	389 376		599 000	599 000	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			232 900	232 900	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			232 900	232 900	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	166 802 065	157 588 220	185 912 728	28 324 508	117,97
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	47 369 883				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	47 369 883				
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)	52 537 139	6 931 596	6 931 596		100,00
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	52 537 139	6 931 596	6 931 596		100,00
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
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)	103 784 073	6 931 596	11 776 677	4 845 081	169,90
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	270 586 138	164 519 816	197 689 405	33 169 589	120,16
Kiadások						
						Forintban!
Sorszám	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi	Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat
						Módosított előirányzat az eredeti előirányzat

					különböz ete	zat %-ában
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D))*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	74 308 703	69 672 905	98 929 983	29 257 078	141,99
2	Személyi juttatások	25 427 321	31 425 939	34 018 665	2 592 726	108,25
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 072 796	2 053 200	2 304 104	250 904	112,22
4	Dologi kiadások	40 462 497	29 380 836	37 927 595	8 546 759	129,09
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 136 104	2 300 000	1 550 000	-750 000	67,39
6	Egyéb működési célú kiadások	4 209 985	4 512 930	23 129 619	18 616 689	512,52
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	1 180 000				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 482 670	3 722 680	3 259 518	-463 162	87,56
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	547 315	790 250	790 250		100,00
19	- Tartalékok			19 079 851	19 079 851	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék			19 079 851	19 079 851	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	65 721 777	9 127 871	9 229 705	101 834	101,12

23	Beruházások	334 279	7 857 871	6 125 990	-1 731 881	77,96
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	62 490 350	1 270 000	3 103 715	1 833 715	244,39
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	62 490 350				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 897 148				
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 kívülrre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülrre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	2 897 148				
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	140 030 480	78 800 776	108 159 688	29 358 912	137,26
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (38+ ... + 40)	47 369 883				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	47 369 883				
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)	76 254 179	85 719 040	89 529 717	3 810 677	104,45
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 767 625	3 866 312	3 866 312		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	72 486 554	81 852 728	85 663 405	3 810 677	104,66
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	123 624 062	85 719 040	89 529 717	3 810 677	104,45
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	263 654 542	164 519 816	197 689 405	33 169 589	120,16
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10	10		100,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	2	2		100

”

10. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„14. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
BEVÉTELEK						
						Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözőete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	115 410 328	126 370 220	138 070 849	11 700 629	109,26
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 950 090	29 305 341	33 839 234	4 533 893	115,47
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	51 251 152	57 277 928	60 861 676	3 583 748	106,26
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 807 300	31 957 576	32 718 803	761 227	102,38
5	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 172 128	4 363 775	4 363 775		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 800 698		1 093 470	1 093 470	
8	Elszámolásból származó bevételek			170 772	170 772	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	112 981 368	122 904 620	133 047 730	10 143 110	108,25
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	2 428 960	3 465 600	5 023 119	1 557 519	144,94
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
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	11 683 683		14 234 770	14 234 770	
22	21-ből EU-s támogatás	14 731 183				
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	24 039 914	22 300 000	20 261 794	-2 038 206	90,86
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó	18 573 534	17 000 000	14 069 231	-2 930 769	82,76
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek			284 931	284 931	
29	Pótlék	93 091				
30	Kommunális adó	5 373 289	5 300 000	5 907 632	607 632	111,46
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	15 281 764	8 918 000	12 207 715	3 289 715	136,89
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	2 077 250	1 918 000	3 173 958	1 255 958	165,48
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 780 996	1 000 000	1 189 837	189 837	118,98
35	Tulajdonosi bevételek	2 583 764				
36	Ellátási díjak	6 990 405	6 000 000	7 092 373	1 092 373	118,21
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					

39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	380		283	283	
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	553 744		50 000	50 000	
42	Egyéb működési bevételek	295 225		701 264	701 264	
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			305 700	305 700	
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése			305 700	305 700	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	389 376				
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	389 376				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			232 900	232 900	
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			232 900	232 900	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	166 805 065	157 588 220	185 313 728	27 725 508	117,59
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)	51 939 824	6 141 346	6 141 346		100,00
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	51 939 824	6 141 346	6 141 346		100,00
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	3 877 051		4 845 081	4 845 081	
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)	55 816 875	6 141 346	10 986 427	4 845 081	178,89
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	222 621 940	163 729 566	196 300 155	32 570 589	119,89
Kiadások						
						Forintban!
Sorszám	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat

					különböz ete	zat %-ában
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D))*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	73 711 388	68 882 655	97 540 733	28 658 078	141,60
2	Személyi juttatások	25 427 321	31 425 939	33 969 665	2 543 726	108,09
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 072 796	2 053 200	2 304 104	250 904	112,22
4	Dologi kiadások	40 462 497	29 380 836	37 377 595	7 996 759	127,22
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 136 104	2 300 000	1 550 000	-750 000	67,39
6	Egyéb működési célú kiadások	3 612 670	3 722 680	22 339 369	18 616 689	600,09
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	1 180 000				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 482 670	3 722 680	3 259 518	-463 162	87,56
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			19 079 851	19 079 851	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék			19 079 851	19 079 851	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	65 721 777	9 127 871	9 229 705	101 834	101,12

23	Beruházások	334 279	7 857 871	6 125 990	-1 731 881	77,96
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	62 490 350	1 270 000	3 103 715	1 833 715	244,39
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	62 490 350				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 897 148				
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 kívülrre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülrre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	139 433 165	78 010 526	106 770 438	28 759 912	136,87
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (38+ ... + 40)	47 369 883				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	47 369 883				
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)	76 254 179	85 719 040	89 529 717	3 810 677	104,45
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 767 625	3 866 312	3 866 312		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	72 486 554	81 852 728	85 663 405	3 810 677	104,66
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	123 624 062	85 719 040	89 529 717	3 810 677	104,45
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	263 057 227	163 729 566	196 300 155	32 570 589	119,89
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10	10		100,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	2	2		100

”

11. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„15. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai						03
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
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	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Pótlék					
30	Kommunális adó					
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	Részeselek értékesítése					
48	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			599 000	599 000	
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			599 000	599 000	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. 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)			599 000	599 000	
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)	728 500	790 250	790 250		100,00

70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	728 500	790 250	790 250		100,00
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)	728 500	790 250	790 250		100,00
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
Kiadások						
						Forintban!
Sorszám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
2	Személyi juttatások			49 000	49 000	

3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások			550 000	550 000	
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások	728 500	790 250	790 250		100,00
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	50 000				
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	678 500	790 250	790 250		100,00
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 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)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
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	Központi, irányító szervi támogatás					
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					

55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	728 500	790 250	1 389 250	599 000	175,80
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)					
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					

”

„16. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai						04
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
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	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Pótlék					
30	Kommunális adó					
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	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. 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!
Sorszám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat közötti különbsége	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
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	Központi, irányító szervi támogatás					
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					

56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)					
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)					
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					

”

13. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„17. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Összes bevétel, kiadás						01
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 460 889	3 913 223	4 017 985	104 762	102,68
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	141				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	2 460 748	3 913 223	4 017 985	104 762	102,68
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					

20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	2 460 889	3 913 223	4 017 985	104 762	102,68
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	72 502 243	82 935 477	86 746 154	3 810 677	104,59
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	15 689	1 082 749	1 082 749		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	72 486 554	81 852 728	85 663 405	3 810 677	104,66
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	74 963 132	86 848 700	90 764 139	3 915 439	104,51
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	73 018 421	86 696 300	90 624 210	3 927 910	104,53
2	Személyi juttatások	59 013 896	72 664 209	75 939 761	3 275 552	104,51
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 702 781	6 727 395	8 603 608	1 876 213	127,89
4	Dologi kiadások	8 301 744	7 304 696	6 080 841	-1 223 855	83,25
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	861 962	152 400	139 929	-12 471	91,82
8	Beruházások	396 662	152 400	139 929	-12 471	91,82
9	Felújítások	465 300				
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					

11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	73 880 383	86 848 700	90 764 139	3 915 439	104,51
Tény leges álla mán yi létsz ám előir ányz at (fő)		9	10	10		100,00
Közf ogla kozta totta k tényl eges álla mán yi létsz áma (fő)						

”

14. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„18. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 460 889	3 913 223	4 017 985	104 762	102,68
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	141				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	2 460 748	3 913 223	4 017 985	104 762	102,68
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					

20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	2 460 889	3 913 223	4 017 985	104 762	102,68
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	72 502 243	82 935 477	86 746 154	3 810 677	104,59
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	15 689	1 082 749	1 082 749		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	72 486 554	81 852 728	85 663 405	3 810 677	104,66
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	74 963 132	86 848 700	90 764 139	3 915 439	104,51
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	73 018 421	86 696 300	90 624 210	3 927 910	104,53
2	Személyi juttatások	59 013 896	72 664 209	75 939 761	3 275 552	104,51
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 702 781	6 727 395	8 603 608	1 876 213	127,89
4	Dologi kiadások	8 301 744	7 304 696	6 080 841	-1 223 855	83,25
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	861 962	152 400	139 929	-12 471	91,82
8	Beruházások	396 662	152 400	139 929	-12 471	91,82
9	Felújítások	465 300				
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					

11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	73 880 383	86 848 700	90 764 139	3 915 439	104,51
Tény leges álla mán yi létsz ám előir ányz at (fő)		9	10	10		100,00
Közf ogla kozta totta k tényl eges álla mán yi létsz áma (fő)						

”

15. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„19. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai						03
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)					
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					

21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)					
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)					
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)					
Kiadások						
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	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)					

Tény leges álla mán yi létsz ám előir ányz at (fő)						
Közf oglal kozta totta k tényl eges álla mán yi létsz áma (fő)						

”

16. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„20. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai						04
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	2. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)					
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					

21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)					
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)					
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)					
Kiadások						
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	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)					

Tény leges álla mán yi létsz ám előir ányz at (fő)						
Közf oglal kozta totta k tényl eges álla mán yi létsz áma (fő)						

”

17. melléklet a 3/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

„22. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként			
			Forintban!
2024. évi XC. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege
A	B	C	D
1.1.1.	Települési önkormányzatok általános működési támogatása	29 305 341	33 839 234
1.1.1.2.	Településüzemeltetés-zöldterület gazdálkodás támogatás	4 336 720	4 336 720
1.1.1.3.	Településüzemeltetés-közvilágítás támogatás	2 987 500	3 177 500
1.1.1.4.	Településüzemeltetés-köztisztaság támogatás	145 547	145 547
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közutak támogatása	2 061 092	2 061 092
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	12 371 500	12 371 500
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása	11 134	11 134
	Polgármesteri illetmény támogatás	7 391 848	11 735 741
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása	57 277 928	60 861 676
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	5 912 428	6 887 176
1.2.2.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok támogatása	35 514 500	37 876 900
1.2.3.	Óvodaped.minősítésre kieg. Támogatás	2 607 000	2 954 600
1.2.4.	Nemzetiségi pótlék	1 738 000	2 607 000
1.2.5.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját segítők támogatása	10 536 000	10 536 000
1.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	31 957 576	32 718 803
1.3.1.	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	5 576 576	5 576 576
1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	2 213 000	2 213 000
1.3.3.	Mini bölcsőde támogatása	24 168 000	24 903 007
1.3.3.1	Bölcsődei bértámogatás	17 635 000	18 368 800
1.3.3.2	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	6 533 000	6 534 207
4.6.2.6.	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése		26 220

1.5.2	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	4 363 775	4 363 775
	Költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		1 093 470
	Elszámolásból származó bevétel		170 772
	Összesen:	122 904 620	133 047 730

”

„23. melléklet a 2/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S					
a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról					
		Forintban!			
Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Módosítás (+:-)	Módosított támogatás összege
A	B	C	D	E	F=(D+E)
1.	Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért	működés	290 250		290 250
2.	Nagyesztergári Teke Klub	működés	50 000		50 000
3.	Nagyesztergár Községi Polgárőrség	működés	300 000		300 000
4.	Nagyesztergár Soprtgyesület	működés	150 000		150 000
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
25.					
26.					
27.					
28.					
29.					

30.					
31.					
32.					
33.					
Összesen:			790 250		790 250

”

Végső előterjesztői indokolás

A rendelet célja Nagyesztergár Község Önkormányzatának és intézményeinek jogszerű gazdálkodásának és működésének biztosítása.