

ELŐTERJESZTÉS

a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok Képviselő-testülete 2026. június 25-i rendes ülésének 1. napirendi pontjához

Tárgy: A 2026. évi költségvetés módosítása (1. módosítás)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetését a 7/2026. (III.4.) számú határozatával fogadta el.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.) 78. § (3) bekezdése szerint „a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során feladat- és hatáskörében eljárva határozatot hoz, önállóan igazgat, tulajdona tekintetében tulajdonosként jár el, önállóan megalkotja költségvetését és ezen alapuló költségvetési gazdálkodást folytat.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 26. § (1) bekezdése szerint „A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) *költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”

Az Áht. 34. § (4)-(5) bekezdése szerint:

„(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - **negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban**, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal **módosítja a költségvetési rendeletét**. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

Fenti jogszabályhely (5) bekezdése szerint a nemzetiségi önkormányzat bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete gyakorolja, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét kell érteni.

Fenti rendelkezésekre tekintettel megállapítható, hogy a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok 2026. évi költségvetését módosítani szükséges (1. módosítás).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetés módosításáról szóló határozati javaslatot támogatni szíveskedjen.

Újbarok, 2026. június 25.

Katalin Metzgerne Speier
Metzgerne Speier Katalin
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok Képviselő-testületének .../2026. (VI.) határozata

a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok 2026. évi költségvetésének 1. módosításáról

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 7/2026. (III.4.) határozatát hatályon kívül helyezi és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

1. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi **költségvetési** bevételeinek és kiadásainak **főösszegét 7 941 536 Ft-ban** állapítja meg.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi **költségvetési**
 - a) bevételeinek összegét 5 636 563 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 7 941 536 Ft-banállapítja meg.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi **finanszírozási**
 - a) bevételeinek összegét 2 304 973 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 0 Ft-banállapítja meg.
4. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi **költségvetési maradványának** az összegét 2 304 973 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2026. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.
5. A Képviselő-testület az Önkormányzat
 - a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 2 304 973 Ft-ban;
 - b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: 0 Ft-banállapítja meg.
6. Az 1-4. pontban megállapított **költségvetési főösszegek részletezését** kiemelt előirányzatokként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban az **1. melléklet** tartalmazza.
7. Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkciókénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet a **2. melléklet** tartalmazza.
8. Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkciókénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet a **3. melléklet** tartalmazza.
9. a) Az Önkormányzat elnöke (a továbbiakban: elnök) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésére figyelemmel jogosult az e rendeletben megjelenő

valamennyi önkormányzati bevételi és kiadási előirányzat módosítására, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, a költségvetésben szereplő előirányzatoknak az általános tartalékkal, céltartalékkal szemben történő módosítására 200 000 Ft összeghatárig.

- b) Az Önkormányzat kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével az elnök megemelheti.
 - c) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok között az elnök vagy az általa írásban kijelölt személy átcsoportosítást hajthat végre.
 - d) Az a) – c) pontban foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.
10. Az elnök - a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 200 000 Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.
11. Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület az elnökre ruházza át.
12. Az Önkormányzat Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteit, és a Gst. 45. § (1) bekezdés szerinti saját bevételeit éves bontásban a **4. melléklet** tartalmazza.
13. Önkormányzat által irányított költségvetési szerv nincs, az Önkormányzat által foglalkoztatottakra vonatkozó létszámkeret 0 fő.
14. Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint az Önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásoknak az összege 0 Ft.

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok költségvetési főösszesítő-2026. év

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK					KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					Költségvetési egyenleg (Költségvetési bevételek- Költségvetési kiadások)(“-+” egyenleg többlet,- egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.04.) határozat	/2026. (VI.25.) határozat	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.04.) határozat	/2026. (VI.25.) határozat	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 629 936	4 832 000	5 446 563	Működési kiadások	Személyi juttatások	5 288	1 000 000	1 112 000	
	Közhatalmi bevételek					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	280 000	302 000	
	Működési bevételek	87 956	90 000	190 000		Dologi kiadások	2 210 306	3 119 000	3 502 281	
	Működési célú átvett pénzeszközök					Ellátottak pénzbeni juttatásai	0	0	0	
	Működési bevételek összesen	3 717 892	4 922 000	5 636 563		Egyéb működési célú kiadások	50 000	2 827 973	2 961 570	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 000			Működési kiadások összesen	2 265 594	7 226 973	7 877 851	-2 241 288	
	Felhalmozási bevételek				Felhalmozási kiadások	Beruházások	0	0	63 685	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					Felújítások	2 793 274	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	1 500 000	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások		0	0	
						Felhalmozási kiadások összesen	2 793 274	0	63 685	-63 685
Költségvetési bevételek összesen		5 217 892	4 922 000	5 636 563	Költségvetési kiadások összesen		5 058 868	7 226 973	7 941 536	-2 304 973
Hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány										2 304 973
Költségvetési maradvány		2 145 949	2 304 973	2 304 973						
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		7 363 841	7 226 973	7 941 536	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		5 058 868	7 226 973	7 941 536	0
Finanszírozási bevételek					Finanszírozási kiadások					
Finanszírozási bevételek		2 145 949	2 304 973	2 304 973	Finanszírozási kiadások		0	0	0	2 304 973
Bevételek mindösszesen					Kiadások mindösszesen					
Összesen		7 363 841	7 226 973	7 941 536	Összesen		5 058 868	7 226 973	7 941 536	0

Megnevezés		2025. évi tény	7/2026. (III.04.) határozat	/2026. (VI.25.) határozat	Módosított előirányzat kormányzati funkcióként				Módosított előirányzat tervezett havi ütemezése											
					011140 Igazgatás	018010 Önk. elszámolásai a közp. ktgvetéssel	018030 Támogatási célú fin. műveletek	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó
									1 956 000	0	400 000	829 419	0	1 431 725	0	829 419	0	0	0	0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 629 936	4 832 000	5 446 563	0	0	1 535 725	3 910 838	1 956 000	0	400 000	829 419	0	1 431 725	0	829 419	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 629 936	4 832 000	5 446 563	0	0	1 535 725	3 910 838	1 956 000	0	400 000	829 419	0	1 431 725	0	829 419	0	0	0	0
	Központi költségvetési szervtől kapott működési támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás	3 629 936	4 832 000	5 190 838	0	0	1 280 000	3 910 838	1 956 000	0	400 000	829 419	0	1 176 000	0	829 419	0	0	0	0
	Otthontámogatás	0	1 280 000	1 280 000	0	0	1 280 000	0	1 280 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	működési támogatás	1 040 000	1 352 000	1 352 000	0	0	0	1 352 000	676 000	0	0	0	0	676 000	0	0	0	0	0	0
	NTAB-KP-1-2026/1-000259 Nemzetiségi tábor tánccal, zenével		400 000	400 000	0	0	0	400 000	0	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	NTAB-KP-1-2025/1-000441 Unsere Flora-nemzetiségi tábor	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	NKUL-KP-1-2025/1-000259 Szent Iván napi családi nap és főzőverseny	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0
	NKUL-KP-1-2026/3-000576 Búcsú és falunap Újbarkon	0	0	200 000	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0
	NKUL-KP-1-2026/1-000461 A kitelepítés 80.évfordulója-Újbarok	0	0	300 000	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	feladatalapú támogatás	1 889 936	1 800 000	1 658 838	0	0	0	1 658 838	0	0	0	829 419	0	0	0	829 419	0	0	0	0
	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott működési támogatás			255 725	0	0	255 725	0	0	0	0	0	0	255 725	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államháztartáson belülről	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Helyi önkormányzattól és költségvetési szervétől kapott felhalmozási támogatás (NBER-KP-1-2025/1-000424)	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	7 500	7 500	7 500	107 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
B4	Működési bevételek	87 956	90 000	190 000	190 000	0	0	0				100 000								
B402	Szolgáltatások ellenértéke			100 000	100 000	0	0	0				100 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb szolgáltatások nyújtása miatti bevételek			100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	87 956	90 000	90 000	90 000	0	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	87 956	90 000	90 000	90 000	0	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
	AHK egyéb kamatok és kamatjellegű bevételek	87 956	90 000	90 000	90 000	0	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 304 973
B8	Finanszírozási bevételek	2 145 949	2 304 973	2 304 973	0	0	2 304 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 304 973
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	2 145 949	2 304 973	2 304 973	0	0	2 304 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 304 973
B813	Maradvány igénybevétele	2 145 949	2 304 973	2 304 973	0	0	2 304 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 304 973
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 145 949	2 304 973	2 304 973	0	0	2 304 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 304 973
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		7 363 841	7 226 973	7 941 536	190 000	0	3 840 698	3 910 838	1 963 500	7 500	407 500	936 919	7 500	1 439 225	7 500	836 919	7 500	7 500	7 500	2 312 473

[illegible]

4.számú melléklet a Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok költségvetésének /2026. (.) határozatához

Német Nemzetiségi Önkormányzat Újbarok

Az Önkormányzat Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekről és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig (forintban)

Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	kötelezettség összesen	2026.01.01-jén fennálló tartozás összesen	2026. évi törlesztés összege	2027. évi törlesztés összege	2028. évi törlesztés összege	2029. évi törlesztés összege
I. Hitelek:		0	0	0	0	0	0
II. Értékpapír forgalomba hozatal:		0	0	0	0	0	0
III: Váltó kibocsátása		0	0	0	0	0	0
IV: Pénzügyi lízing		0	0	0	0	0	0
V. Legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés		0	0	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügylet összesen:		0	0	0	0	0	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege 2026	Bevétel összege 2027	Bevétel összege 2028	Bevétel összege 2029
1. Helyi adók	évente 1/2 03. és 1/2 09. hóban				
2. Települési adó	évente 1/2 03. és 1/2 09. hóban				
3. Gépjárműadó	évente 1/2 03. és 1/2 09. hóban				
4. Kamatbevételek	évente	90 000	90 000	90 000	90 000
5. Bírság					
6. Vagyron bérbeadásából, hasznóbérbeadásából, üzemeltetéséből származó díjbevétel (kivétel víziközművek bérleti díja)	nem meghatározott				
7. Egyéb sajátos bevételek	nem meghatározott				
Összesen		90 000	90 000	90 000	90 000
50%		45 000	45 000	45 000	45 000