

ELŐTERJESZTÉS

a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. szeptember 23-i rendes ülésének 1. napirendi pontjához

Tárgy: A 2026. évi költségvetés módosítása (2. módosítás)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzetiségi önkormányzat 2026. évi költségvetését a 7/2026. (III.2.) 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 Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetését módosítani szükséges.

A Nektv. 114. § (1) bekezdés d) pontja szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt költségvetéséről.

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

Szár, 2026. szeptember 21.

M. Szabó Tiborné
M. Szabó Tiborné
elnök



HATÁROZATI JAVASLAT

**Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (....) határozata
a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetésének módosításáról**

A Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 39/2026. (VII.2.) számú határozatát hatályon kívül helyezi, és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 78. § (3) 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 a 2026. évi költségvetésének**
 - a) bevételi főösszegét 810 448 646 Ft-ban
 - b) kiadási főösszegét 810 448 646 Ft-banállapítja meg.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetési**
 - a) bevételeinek összegét 725 065 704 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 810 448 646 Ft-banállapítja meg.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat **finanszírozási**
 - a) bevételeinek összegét 85 382 942 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 0 Ft-banállapítja meg.
4. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi **költségvetési maradványának** az összegét 85 382 942 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: - 85 382 942 Ft-ban;
 - b) maradvánnyal korrigált költségvetési egyenlegének összegét: 0 Ft-banállapítja meg.
6. Az 1-5. 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 intézmények nélküli** költségvetési főösszegeinek részletezését kiemelt előirányzatokként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **2. melléklet** tartalmazza.
8. A **Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsőde** (a továbbiakban: **Óvoda**) költségvetési főösszegeit, valamint annak részletezését kiemelt előirányzatokként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **3. melléklet** tartalmazza.

9. A **Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola** (a továbbiakban: **Iskola**) költségvetési főösszegeit, valamint annak részletezését kiemelt előirányzatokként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **4. melléklet** tartalmazza.
10. Az **Önkormányzat** 2026. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkciónkénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet az **5. melléklet** tartalmazza.
11. Az **Óvoda** 2026. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **6. melléklet** tartalmazza.
12. Az **Iskola** 2026. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **7. melléklet** tartalmazza.
13. Az **Önkormányzat** 2026. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkciónkénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet a **8. melléklet** tartalmazza.
14. Az **Óvoda** 2026. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **9. melléklet** tartalmazza.
15. Az **Iskola** 2026. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **10. melléklet** tartalmazza.
16. 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 1 M 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.
17. a) A költségvetési szerv kiadási előirányzatait, a meghatározott céllal kapott működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök, és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök kiemelt bevételi előirányzatainak egyidejű növelésével a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben, az elnök jóváhagyásával megemelheti.
b) A költségvetési szerv kiemelt kiadási előirányzatai között a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben, az elnök jóváhagyásával, átcsoportosítást hajthat végre.
c) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatian belüli rovatok között a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

d) Az a) - c) pontban foglalt átcsoportosítás, előirányzat módosítás a döntést követő legközelebbi költségvetésmódosítás során kerül átvezetésre.

18. Költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektpremium rovatai költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-áig vállalható kötelezettség.
19. Az elnök - a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett – 1 M Ft értékhatárig önállóan dönthet forrásfelhasználásról.
20. Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselő-testület az elnökre ruházza át.
21. Az Önkormányzat Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteit, és a Gst. 45. § (1) bekezdés szerinti saját bevételeit éves bontásban a **11. melléklet** tartalmazza.
22. Az Önkormányzat költségvetési szerveinek engedélyezett létszámát a **12. melléklet** tartalmazza.
23. Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek és kiadásainak, valamint az Önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásoknak az összege 0 E Ft.

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

1. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. (IX.23.) határozathoz

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat összevont költségvetési összesítő - 2026. év											
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK					KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)	
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	571 909 665	639 920 168	663 866 583	672 065 704	Működési kiadások	Személyi juttatások	412 357 879	487 839 506	517 440 646	534 372 348
	Közhatalmi bevételek						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 714 795	67 789 519	76 696 233	78 858 248
	Működési bevételek	3 697 401	3 900 000	3 700 000	3 000 000		Dologi kiadások	55 783 775	88 364 238	86 831 211	92 698 780
	Működési célú átvett pénzeszközök						Ellátottak pénzbeli juttatásai	105 619	150 000	150 000	150 000
	Működési bevételek összesen	575 607 066	643 820 168	667 566 583	675 065 704		Egyéb működési célú kiadások	5 402 764	14 159 277	15 056 286	13 525 286
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000	Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	523 364 832	658 302 540	696 174 376	719 604 662
	Felhalmozási bevételek						Beruházások	21 466 175	10 786 739	55 433 164	48 382 000
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Felújítások	34 251 330	70 763 831	51 341 985	42 461 984
	Felhalmozási bevételek összesen	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	595 607 066	653 820 168	717 566 583	725 065 704		Felhalmozási kiadások összesen	55 717 505	81 550 570	106 775 149	90 843 984
Költségvetési bevételek összesen		595 607 066	653 820 168	717 566 583	725 065 704	Költségvetési kiadások összesen		579 082 337	739 853 110	802 949 525	810 448 646
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY											85 382 942
Költségvetési maradvány		68 493 493	85 382 942	85 382 942	85 382 942	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		579 082 337	739 853 110	802 949 525	810 448 646
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		664 100 559	739 203 110	802 949 525	810 448 646						0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK						FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
Finanszírozási bevételek		68 493 493	85 382 942	85 382 942	85 382 942	Finanszírozási kiadások		0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN						KIADÁSOK MINDÖSSZESEN					85 382 942
Összesen		664 100 559	739 203 110	802 949 525	810 448 646	Összesen		579 082 337	739 853 110	802 949 525	810 448 646

2. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. (IX.23.) határozathoz

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési összesítő - 2026. év												
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK						KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)	
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.		/2026. (IX.23.) hat.
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	554 013 695	632 389 668	658 336 083	658 936 083	Működési kiadások	Személyi juttatások			143 000	143 000	
	Közhatalmi bevételek						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			22 000	22 000	
	Működési bevételek	1 185 168	1 000 000	1 100 000	1 100 000		Dologi kiadások	5 361 257	10 971 792	14 405 285	16 155 285	
	Működési célú átvett pénzeszközök						Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	Működési célú átvett pénzeszközök						Egyéb működési célú kiadások	1 157 200	8 706 777	9 286 286	7 755 286	
Működési bevételek összesen		555 198 863	633 389 668	659 436 083	660 036 083	Működési kiadások összesen		6 518 457	19 678 569	23 856 571	24 075 571	635 960 512
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000	Felhalmozási kiadások	Beruházások	15 553 724	254 000	40 254 000	40 635 000	
	Felhalmozási bevételek						Felújítások	23 539 820	25 589 543	27 211 985	27 211 985	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Egyéb felhalmozási kiadások		0	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000		Felhalmozási kiadások összesen	39 093 544	25 843 543	67 465 985	67 846 985	-17 846 985
	Költségvetési bevételek összesen	575 198 863	643 389 668	709 436 083	710 036 083		Költségvetési kiadások összesen		45 612 001	45 522 112	91 322 556	91 922 556
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ											7 896 345	
Költségvetési maradvány		6 967 186	7 896 345	7 896 345	7 896 345							
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		582 166 049	651 286 013	717 332 428	717 932 428	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		45 612 001	45 522 112	91 322 556	91 922 556	626 009 872
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK						FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
Finanszírozási bevételek		6 967 186	7 896 345	7 896 345	7 896 345	Finanszírozási kiadások		529 022 423	606 413 901	626 009 872	626 009 872	-618 113 527
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN						KIADÁSOK MINDÖSSZESEN						
Összesen		582 166 049	651 286 013	717 332 428	717 932 428	Összesen		574 634 424	651 936 013	717 332 428	717 932 428	0

Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése - 2026. év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK						KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-=" egyenleg hiány)	
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 009 433	2 000 000	0	2 350 000	Működési kiadások	Személyi juttatások	146 174 599	180 798 406	187 526 406	194 526 184	
	Közhatalmi bevételek						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 587 353	25 627 050	27 597 890	28 498 760	
	Működési bevételek	1 849 797	2 100 000	2 100 000	1 400 000		Dologi kiadások	15 777 496	18 315 838	18 034 885	19 141 202	
	Működési célú átvett pénzeszközök						Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	
	Működési bevételek összesen	5 859 230	4 100 000	2 100 000	3 750 000		Egyéb működési célú kiadások	4 245 564	5 452 500	5 770 000	5 770 000	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	182 785 012	230 193 794	238 929 181	247 936 146	-244 186 146
	Felhalmozási bevételek						Beruházások	2 579 311	2 912 739	5 517 465	1 397 000	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Felhújítások	571 500	12 147 400	11 430 000	7 620 000	
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások					
	Költségvetési bevételek összesen	5 859 230	4 100 000	2 100 000	3 750 000		Felhalmozási kiadások összesen	3 150 811	15 060 139	16 947 465	9 017 000	-9 017 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK						FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
Finanszírozási bevételek		208 848 306	241 153 933	253 776 646	253 203 146	Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	253 203 146
Költségvetési maradvány		33 605 514	28 771 713	28 771 713	28 771 713							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN						KIADÁSOK MINDÖSSZESEN						
Összesen		214 707 536	245 253 933	255 876 646	256 953 146	Összesen		185 935 823	245 253 933	255 876 646	256 953 146	

Szári Romhányi György Nyelvtanító Német Nemzetiségi Általános Iskola költségvetése - 2026. év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK					KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK					KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)		
Bevételi előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	7/2026. (III.02.) hat.	39/2026. (VII.02.) hat.	/2026. (IX.23.) hat.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 886 537	5 530 500	5 530 500	10 779 621	Működési kiadások	Személyi juttatások	266 183 280	307 041 100	329 771 240	339 703 164	
	Közhatalmi bevételek						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 127 442	42 162 469	49 076 343	50 337 488	
	Működési bevételek	662 436	800 000	500 000	500 000		Dologi kiadások	34 645 022	59 076 608	54 391 041	57 402 293	
	Működési célú átvett pénzeszközök						Ellátottak pénzbeli juttatásai	105 619	150 000	150 000	150 000	
	Működési bevételek összesen	14 548 973	6 330 500	6 030 500	11 279 621		Egyéb működési célú kiadások					
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Felhalmozási kiadások	Működési kiadások összesen	334 061 363	408 430 177	433 388 624	447 592 945	-436 313 324
	Felhalmozási bevételek						Beruházások	3 333 140	7 620 000	9 661 699	6 350 000	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						Felújítások	10 140 010	33 026 888	12 700 000	7 629 999	
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0		Egyéb felhalmozási kiadások					
	Költségvetési bevételek összesen	14 548 973	6 330 500	6 030 500	11 279 621		Felhalmozási kiadások összesen	13 473 150	40 646 888	22 361 699	13 979 999	-13 979 999
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK						FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
Finanszírozási bevételek		561 700 424	442 746 565	449 719 823	450 293 323	Finanszírozási kiadások		180 000 000	0	0	0	450 293 323
Költségvetési maradvány		27 920 793	48 714 884	48 714 884	48 714 884							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN						KIADÁSOK MINDÖSSZESEN						
Összesen		576 249 397	449 077 065	455 750 323	461 572 944	Összesen		527 534 513	449 077 065	455 750 323	461 572 944	0

Megnevezés	2025. évi tény	7/2026. (III.02.) határozat	39/2026. (VII.02.) határozat	/2026. (IX.23.) határozat	Módosított előirányzat kormányzati funkcióként				Módosított előirányzat tervezett havi ütemezése											
					011140 Igazgatás	018010 Önk. elszámolási a közp. költségvetéssel	018030 Támoztatási célú fin. műveletek	084020 Nemzetiségi közfeladatok ell. és támog.	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó
B11 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	554 013 695	632 389 668	658 336 083	658 936 083	0	0	648 760 881	10 175 202	48 443 957	70 999 477	58 818 039	52 497 476	53 946 755	54 359 651	52 386 855	52 956 455	52 986 855	52 386 854	52 386 855	56 766 854
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	554 013 695	632 389 668	658 336 083	658 936 083	0	0	648 760 881	10 175 202	48 443 957	70 999 477	58 818 039	52 497 476	53 946 755	54 359 651	52 386 855	52 956 455	52 986 855	52 386 854	52 386 855	56 766 854
Központi költségvetési szervtől kapott működési támogatás	548 611 567	612 560 200	634 837 413	634 837 413	0	0	634 837 413	0	46 415 937	57 076 009	58 818 039	51 927 875	53 946 755	52 331 651	52 386 835	52 386 854	52 386 855	52 386 854	52 386 853	52 386 854
Köznevelési támogatás	548 611 567	612 560 200	628 311 033	628 311 033	0	0	628 311 033	0	46 415 937	57 076 009	52 291 659	51 927 875	53 946 755	52 331 651	52 386 855	52 386 854	52 386 855	52 386 854	52 386 855	52 386 854
Köznevelési támogatás-egyszeri közp. tám.	0	0	6 526 380	6 526 380	0	0	6 526 380	0	0	0	6 526 380	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi kezelésű előirányzatból kapott működési támogatás	5 402 128	19 829 468	19 118 670	19 718 670	0	0	13 923 468	5 795 202	2 028 000	13 923 468	0	369 601	0	2 028 000	0	369 601	600 000	0	0	0
Önkormányzatok működési támogatás	3 120 000	4 056 000	4 056 000	4 056 000	0	0	4 056 000	2 028 000	0	0	0	0	0	2 028 000	0	0	0	0	0	0
NKI/II.-KP-1-2024-2-000073 Ket. zenés avab. delutian szervezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NKI/II.-KP-1-2025-1-000302 Zarándoklat szervezése... búcsúba	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NKI/II.-KP-1-2026-2-000298 Kitelepítés 80	0	0	600 000	0	0	0	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000	0	0	0
feladatlap támogatás	1 982 128	1 850 000	1 139 202	1 139 202	0	0	1 139 202	0	0	569 601	0	0	0	569 601	0	0	0	0	0	0
E31-c programok miatt kapott működési támogatás	0	0	4 380 000	4 380 000	0	0	4 380 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 380 000
Iskolatérj program	0	0	3 500 000	3 500 000	0	0	3 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 500 000
Iskolagyümölcsös program	0	0	880 000	880 000	0	0	880 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	880 000
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000	0	0	50 000 000	0	0	10 000 000	0	0	40 000 000	0	0	0	0	0	0	0
B25 Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000	0	0	50 000 000	0	0	10 000 000	0	0	40 000 000	0	0	0	0	0	0	0
Központi kezelésű előirányzattal kapott felhalmozási támogatás	20 000 000	10 000 000	50 000 000	50 000 000	0	0	50 000 000	0	0	10 000 000	0	0	40 000 000	0	0	0	0	0	0	0
NEMZ-E-25-0021 iskola épület energiahatékonysági beruházás	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NEMZ-E-25-0022 óvoda épület energiahatékonysági beruházás	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NEMZ-E-26-0032 iskola épület energiahatékonysági beruházás	0	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0	10 000 000	0	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NEMZ-E-26-0085 iskola bővítési munkálatának I. utrme	0	0	40 000 000	40 000 000	0	0	40 000 000	0	0	0	0	0	40 000 000	0	0	0	0	0	0	0
B3 Készletbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4 Működési bevételek	1 185 167	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B402 Szolgáltatások ellenértéke	0	0	100 000	100 000	100 000	0	0	0	0	265 678	100 000	0	469 635	0	0	250 000	0	0	0	14 687
B408 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 185 167	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4081 Befektetett pénzügyi eszközökkel származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 185 167	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	265 678	0	0	469 635	0	0	250 000	0	0	0	14 687
B411 Egyéb működési bevételek	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb különféle működési bevételek	1	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	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	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8 Finanszírozási bevételek	6 967 186	7 896 345	7 896 345	7 896 345	0	0	7 896 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 896 345
B81 Befizetett finanszírozás bevételei	6 967 186	7 896 345	7 896 345	7 896 345	0	0	7 896 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 896 345
B813 Maradvány igénybevétele	6 967 186	7 896 345	7 896 345	7 896 345	0	0	7 896 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 896 345
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 967 186	7 896 345	7 896 345	7 896 345	0	0	7 896 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 896 345
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	582 166 049	651 286 013	717 332 428	717 932 428	1 100 000	0	656 657 226	60 175 202	48 443 957	70 999 477	69 083 717	52 597 476	53 946 755	54 829 286	52 386 855	52 956 455	53 236 855	52 386 854	52 386 855	64 677 886

Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda		2025. évi tétel				7/2026. (III.02.) határozat				59/2026. (VII.02.) határozat				/2026. (IX.23.) határozat				Cofog
Megnevezés	Áfa kategória	Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		4 009 433			4 009 433	2 000 000			2 000 000	0			0	2 350 000			2 350 000	018030,084020,091140
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH		4 009 433			5 036 502	2 000 000			2 000 000	0			0	2 350 000			2 350 000	
B4 Működési bevételek		1 849 797			1 849 797	2 100 000			2 100 000	2 100 000			2 100 000	1 400 000			1 400 000	091130,091140,900020
B402 Szolgáltatások ellenértéke		392 000			392 000	600 000			600 000	600 000			600 000	600 000			600 000	
teremberlet díj	AM	392 000			392 000	600 000			600 000	600 000			600 000	600 000			600 000	
B408 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		1 163 511			1 163 511	1 500 000			1 500 000	1 500 000			1 500 000	800 000			800 000	
B4081 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek		270 832			270 832	0			0	0			0	0			0	
B4082 Egyéb kapott járulékos kamatok és kamatjellegű bevételek	AM	892 679			892 679	1 500 000			1 500 000	1 500 000			1 500 000	800 000			800 000	
B411 Egyéb működési bevételek		294 286			294 286	0			0	0			0	0			0	
Kiadások visszatérítései		294 286			294 286	0			0	0			0	0			0	
B8 Finanszírozási bevételek		208 848 306			208 848 306	241 153 933			241 153 933	253 776 646			253 776 646	253 203 146			253 203 146	018030
B81 Belföldi finanszírozás bevételei		208 848 306			208 848 306	241 153 933			241 153 933	253 776 646			253 776 646	253 203 146			253 203 146	
B813 Maradvány igénybevétele		33 605 514			33 605 514	28 771 713			28 771 713	28 771 713			28 771 713	28 771 713			28 771 713	
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	AHK	33 605 514			33 605 514	28 771 713			28 771 713	28 771 713			28 771 713	28 771 713			28 771 713	
B816 Kárponti, irányító szervi támogatás		175 242 792			175 242 792	212 382 220			212 382 220	225 004 933			225 004 933	224 431 433			224 431 433	
állami támogatás	AHK	175 242 792			175 242 792	204 858 752			204 858 752	215 690 585			215 690 585	215 117 085			215 117 085	
otthonátogatás	AHK					7 523 468			7 523 468	7 523 468			7 523 468	7 523 468			7 523 468	
egyszeri kiegészítő támogatás	AHK								1 790 880	1 790 880			1 790 880	1 790 880			1 790 880	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		214 707 536			214 707 536	245 253 933			245 253 933	255 876 646			255 876 646	256 953 146			256 953 146	

Szári Romhányi György Nyelvtanító Német Nemzetiségi Általános Iskola

Megnevezés	Áfa kategória	2025. évi tényleg				7/2026. (III.02.) határozat				39/2026. (VII.02.) határozat				/2026. (IX.23.) határozat				Cofeg
		Kotelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kotelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kotelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kotelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		13 886 537			13 886 537	5 530 500			5 530 500	5 530 500			5 530 500	10 779 621			10 779 621	018030,084020,092120
B16 Egyéb működési célú támogatások		13 886 537			13 813 911	5 530 500			5 530 500	5 530 500			5 530 500	10 779 621			10 779 621	
B4 Működési bevételek		662 436			662 436	800 000			800 000	500 000			500 000	500 000			500 000	018030,084020,092120,900020
B402 Szolgáltatások ellenértéke		0			0	0			0	0			0	0			0	
B406 Kiszámlázott ÁFA		213			213	0			0	0			0	0			0	
B408 Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		122 111			122 111	800 000			800 000	500 000			500 000	500 000			500 000	
B4082 Egyéb kassza (piros) kamatok és kamatjellegű bevételek	AM	122 111			122 111	800 000			800 000	500 000			500 000	500 000			500 000	
B411 Egyéb működési bevételek		540 112			540 112	0			0	0			0	0			0	
Egyéb költségre működési bevételek kerekítés	AM	540 112			540 112	0			0	0			0	0			0	
B8 Finanszírozási bevételek		561 700 424			561 700 424	442 746 565			442 746 565	449 719 823			449 719 823	450 293 323			450 293 323	018030
B81 Befizetési finanszírozási bevételek		561 700 424			561 700 424	442 746 565			442 746 565	449 719 823			449 719 823	450 293 323			450 293 323	
B813 Maradvány igénybevétele		27 920 793			27 920 793	48 714 884			48 714 884	48 714 884			48 714 884	48 714 884			48 714 884	
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	27 920 793			27 920 793	48 714 884			48 714 884	48 714 884			48 714 884	48 714 884			48 714 884	
B816 Kiszámlázott, irányító szerv támogatás		333 779 631			333 779 631	394 031 681			394 031 681	401 004 939			401 004 939	401 578 439			401 578 439	
állam támogatás	ÁHK	333 779 631			333 779 631	387 631 681			387 631 681	391 563 239			391 563 239	392 136 739			392 136 739	
oththonátogatás	ÁHK					6 400 000			6 400 000	6 400 000			6 400 000	6 400 000			6 400 000	
egyszeri kiegészítő támogatás	ÁHK									3 041 700			3 041 700	3 041 700			3 041 700	
B817 Lakóingatlan bevételek megfizetése	ÁHK	180 000 000			180 000 000	0			0	0			0	0			0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		576 249 397			576 249 397	449 077 065			449 077 065	455 750 323			455 750 323	461 572 944			461 572 944	

Megnevezés	2025. évi költség	7/2026. (III.8.) határozat	3/2026. (VII.8.) határozat	7/2026. (IX.23.) határozat	Működési célú támogatás keretében, közfeladatok										Működési célú támogatás keretében közfeladatok											
					011108 Országos és helyi köznevelési feladatok	011810 Önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	011830 Tantervi feladatok	011840 Nemzetiségi feladatok	011850 Nemzetiségi feladatok	011860 Nemzetiségi feladatok	011870 Nemzetiségi feladatok	011880 Nemzetiségi feladatok	011890 Nemzetiségi feladatok	011900 Nemzetiségi feladatok	1. ha	2. ha	3. ha	4. ha	5. ha	6. ha	7. ha	8. ha	9. ha	10. ha	11. ha	12. ha
K1 Személyi juttatások	0	0	0	143 000	143 000	0	0	0	143 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143 000	0	0	0	0	0	0	0
K12 Egyéb köznevelési juttatások	0	0	0	0	143 000	0	0	143 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	143 000	0	0	0	0	0	0	0
K3 Munkaadókat terhelő járulékok és szoci. hozzájárulások	0	0	0	32 000	32 000	0	0	32 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 000	0	0	0	0	0	0	0
K3 Dologi kiadások	5 361 257	10 971 702	14 405 285	16 155 285	1 559 410	0	10 080	5 725 000	1 240 649	3 564 576	3 665 000	1 725 433	127 105	378 192	1 400 039	184 079	2 035 703	4 676 826	159 501	1 769 731	409 872	2 725 303	653 124	653 124	653 124	
K31 Készletbeszerzés	103 845	150 000	4 170 246	4 346 246	0	0	0	325 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K311 Személyi anyagok beszerzése	54 740	50 000	50 000	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K312 Személyi anyagok beszerzése	49 105	100 000	4 140 246	4 296 246	0	0	0	275 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K313 Személyi anyagok beszerzése	0	0	4 090 246	4 090 246	0	0	0	225 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K314 Személyi anyagok beszerzése	0	0	120 000	120 000	0	0	0	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K32 Kommunikációs kiadások	58 917	70 000	61 410	61 410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K321 Kommunikációs kiadások	58 917	70 000	61 410	61 410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K322 Egyéb kommunikációs kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K33 Személyi juttatások	4 168 437	7 551 792	7 936 024	7 936 024	1 548 000	0	3 371 580	0	190 649	2 289 576	2 000 000	1 698 634	75 390	268 149	1 369 152	18 176	1 936 176	142 239	64 888	1 083 350	149 500	2 248 000	334 247	334 247	334 247	
K331 Személyi juttatások	148 400	4 050 000	4 050 000	4 050 000	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K332 Személyi juttatások	0	100 000	144 229	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K333 Személyi juttatások	0	0	236 229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K334 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K335 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K336 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K337 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K338 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K339 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K34 Ellátottak pénzbeli juttatásai	148 400	4 050 000	4 050 000	4 050 000	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K341 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	100 000	144 229	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K342 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	236 229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K35 Költségtérítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K36 Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K37 Egyéb köznevelési feladatok	8 022 817	1 401 702	1 599 804	1 599 804	2 248 000	0	0	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K371 Egyéb köznevelési feladatok	8 022 817	1 401 702	1 599 804	1 599 804	2 248 000	0	0	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K372 Egyéb köznevelési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K38 Kommunikációs kiadások	183 845	150 000	4 170 246	4 346 246	0	0	0	325 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K381 Kommunikációs kiadások	183 845	150 000	4 170 246	4 346 246	0	0	0	325 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K382 Kommunikációs kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K39 Kommunikációs kiadások	183 845	150 000	4 170 246	4 346 246	0	0	0	325 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K391 Kommunikációs kiadások	183 845	150 000	4 170 246	4 346 246	0	0	0	325 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K392 Kommunikációs kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	148 400	4 050 000	4 050 000	4 050 000	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K41 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	100 000	144 229	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K42 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	236 229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K43 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K44 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K45 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K46 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K47 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K48 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K49 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K5 Kommunikációs kiadások	183 845	150 000	4 170 246	4 346 246	0	0	0	325 000	0	1 000 000	1 513 122	5 669	21 207	74 172	0	0	7 009	4 135 671	10 441	0	0	30 131	60 262	60 262	60 262	
K51 Kommunikációs kiadások	183 845	150 000	4 170 246																							

Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda

Megnevezés	2025. évi tény				7/2026. (III.02.) határozat				39/2026. (VII.02.) határozat				/2026. (IX.23.) határozat			
	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen
K1 Személyi juttatások	146 174 599			146 174 599	180 798 406			180 798 406	187 526 406			187 526 406	194 526 184			194 526 184
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	144 930 593			144 930 593	179 498 406			179 498 406	186 226 406			186 226 406	192 526 184			192 526 184
K12 Külső személyi juttatások	1 244 006			1 244 006	1 300 000			1 300 000	1 300 000			1 300 000	2 000 000			2 000 000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	16 587 353			16 587 353	25 627 050			25 627 050	27 597 890			27 597 890	28 498 760			28 498 760
K3 Dologi kiadások	15 777 496			15 777 496	18 315 838			18 315 838	18 034 885			18 034 885	19 141 202			19 141 202
K31 Készletbeszerzés	1 875 277			1 875 277	1 750 000			1 750 000	1 750 000			1 750 000	1 150 000			1 150 000
K311 Szakmai anyagok beszerzése	26 618			26 618	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000			50 000
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 848 659			1 848 659	1 700 000			1 700 000	1 700 000			1 700 000	1 100 000			1 100 000
K313 Árubeszerzés	0			0	0			0	0			0	0			0
K32 Kommunikációs szolgáltatások	506 212			506 212	750 000			750 000	750 000			750 000	750 000			750 000
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	387 862			387 862	600 000			600 000	600 000			600 000	600 000			600 000
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	118 350			118 350	150 000			150 000	150 000			150 000	150 000			150 000
K33 Szolgáltatási kiadások	10 789 813			10 789 813	12 135 886			12 135 886	11 686 000			11 686 000	13 216 201			13 216 201
K331 Közvetem díjak	5 267 192			5 267 192	6 540 000			6 540 000	6 540 000			6 540 000	6 960 000			6 960 000
K3311 áram	969 001			969 001	1 500 000			1 500 000	1 500 000			1 500 000	1 800 000			1 800 000
K3312 gáz	3 294 114			3 294 114	3 600 000			3 600 000	3 600 000			3 600 000	3 600 000			3 600 000
K3314 víz és csatorna	1 094 077			1 094 077	1 440 000			1 440 000	1 440 000			1 440 000	1 560 000			1 560 000
K332 Vásárolt élelmiszer	0			0	0			0	0			0	0			0
K333 Berleti és lízing díjak	168 610			168 610	180 000			180 000	180 000			180 000	180 000			180 000
K334 Karbantartási, kiegészítési szolgáltatás	2 756 255			2 756 255	2 355 886			2 355 886	2 000 000			2 000 000	2 824 060			2 824 060
K335 Közzétett szolgáltatások	0			0	0			0	0			0	0			0
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0			0	0			0	0			0	0			0
K337 Egyéb szolgáltatások	2 597 756			2 597 756	3 060 000			3 060 000	2 966 000			2 966 000	3 252 141			3 252 141
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0			0	0			0	0			0	0			0
K341 Kiküldetések kiadásai	0			0	0			0	0			0	0			0
K342 Reklám- és propaganda kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 606 194			2 606 194	3 679 952			3 679 952	3 848 885			3 848 885	4 025 001			4 025 001
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 596 634			2 596 634	3 664 952			3 664 952	3 830 220			3 830 220	4 000 000			4 000 000
K355 Egyéb dologi kiadások	9 560			9 560	15 000			15 000	18 665			18 665	25 001			25 001
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0	0			0	0			0	0			0
K5 Egyéb működési célú kiadások	4 245 564			4 245 564	5 452 500			5 452 500	5 770 000			5 770 000	5 770 000			5 770 000
K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 245 564			4 245 564	5 452 500			5 452 500	5 770 000			5 770 000	5 770 000			5 770 000
K6 Beruházások	2 579 311			2 579 311	2 912 739			2 912 739	5 517 465			5 517 465	1 397 000			1 397 000
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	0			0	0			0	0			0	0			0
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0			0	0			0	0			0	0			0
K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	149 291			149 291	1 293 495			1 293 495	1 000 000			1 000 000	500 000			500 000
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 882 844			1 882 844	1 000 000			1 000 000	3 898 221			3 898 221	600 000			600 000
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	547 176			547 176	619 244			619 244	619 244			619 244	297 000			297 000
K7 Felújítások	571 500			571 500	12 147 400			12 147 400	11 430 000			11 430 000	7 620 000			7 620 000
K71 Ingatlanok felújítása	450 000			450 000	9 564 882			9 564 882	9 000 000			9 000 000	6 000 000			6 000 000
K72 Informatikai eszközök felújítása	0			0	0			0	0			0	0			0
K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0			0	0			0	0			0	0			0
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	121 500			121 500	2 582 518			2 582 518	2 430 000			2 430 000	1 620 000			1 620 000
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0
K9 Finanszírozási kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	185 935 823			185 935 823	245 253 933			245 253 933	255 876 646			255 876 646	256 953 146			256 953 146

Cofog

091110,091120,091130,091140

091110,091120,091130,091140

091110,091130,091140

018030

091110,091130,091140

0911140

Szári Romhányi György Nyelvvizsgáló Német Nemzeti Önkormányzat Általános Iskola																	
Megnevezés		2025. évi tény				7/2026. (III.02.) határozat				39/2026. (VII.02.) határozat				/2026. (IX.23.) határozat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartás si feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartás si feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartás si feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartás si feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	266 183 280			266 183 280	307 041 100			307 041 100	329 771 240			329 771 240	329 771 240			329 771 240
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	255 585 836			255 585 836	296 041 100			296 041 100	318 771 240			318 771 240	318 771 240			318 771 240
K12	Külső személyi juttatások	10 597 444			10 597 444	11 000 000			11 000 000	11 000 000			11 000 000	11 000 000			11 000 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	33 127 442			33 127 442	42 162 469			42 162 469	49 076 343			49 076 343	50 337 488			50 337 488
K3	Dologi kiadások	34 645 022			34 645 022	59 076 608			59 076 608	54 391 041			54 391 041	57 402 293			57 402 293
K31	Kézfőkezelés	2 322 667			2 322 667	3 500 000			3 500 000	3 500 000			3 500 000	3 600 000			3 600 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	515 339			515 339	500 000			500 000	500 000			500 000	100 000			100 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 807 328			1 807 328	3 000 000			3 000 000	3 000 000			3 000 000	3 500 000			3 500 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 762 146			1 762 146	2 460 000			2 460 000	2 460 000			2 460 000	2 532 000			2 532 000
K321	Információs szolgáltatások igénybevétele	1 660 346			1 660 346	2 304 000			2 304 000	2 304 000			2 304 000	2 376 000			2 376 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	101 800			101 800	156 000			156 000	156 000			156 000	156 000			156 000
K33	Szolgáltatási kiadások	25 356 858			25 356 858	41 567 765			41 567 765	36 765 228			36 765 228	38 980 034			38 980 034
K331	Közművelődési díjak	7 586 711			7 586 711	12 000 000			12 000 000	10 400 000			10 400 000	12 600 000			12 600 000
E3311	Áram	2 883 475			2 883 475	6 000 000			6 000 000	4 200 000			4 200 000	6 000 000			6 000 000
E3312	gáz	3 774 214			3 774 214	4 800 000			4 800 000	5 000 000			5 000 000	5 400 000			5 400 000
E3314	víz és csatorna	929 022			929 022	1 200 000			1 200 000	1 200 000			1 200 000	1 200 000			1 200 000
K332	Városi díjműz	0			0	0			0	0			0	0			0
K333	Bérleti és lízing díjak	2 462 146			2 462 146	6 452 000			6 452 000	6 080 000			6 080 000	1 080 000			1 080 000
K334	Karbantartási, ügysítési szolgáltatás	3 365 725			3 365 725	8 235 765			8 235 765	5 405 224			5 405 224	5 770 913			5 770 913
K335	Közvetített szolgáltatások	0			0	0			0	0			0	0			0
K336	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatás	0			0	0			0	0			0	0			0
K337	Egyéb szolgáltatások	11 942 276			11 942 276	14 880 000			14 880 000	14 880 000			14 880 000	19 529 121			19 529 121
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	43 315			43 315	80 000			80 000	80 000			80 000	80 000			80 000
K341	Belföldi kiküldetés	43 315			43 315	80 000			80 000	80 000			80 000	80 000			80 000
K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	5 160 036			5 160 036	11 468 843			11 468 843	11 585 813			11 585 813	12 210 259			12 210 259
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 137 791			5 137 791	11 418 840			11 418 840	11 535 811			11 535 811	12 180 249			12 180 249
E355	Egyéb dologi kiadások	22 245			22 245	50 003			50 003	50 003			50 003	30 010			30 010
K4	Előzetes személyi juttatásai	105 619			105 619	150 000			150 000	150 000			150 000	150 000			150 000
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	105 619			105 619	150 000			150 000	150 000			150 000	150 000			150 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0
K6	Beruházások	3 333 140			3 333 140	7 620 000			7 620 000	9 661 699			9 661 699	6 350 000			6 350 000
K63	Információs eszközök beszerzése, létesítése	729 191			729 191	3 000 000			3 000 000	3 000 000			3 000 000	2 000 000			2 000 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 895 328			1 895 328	3 000 000			3 000 000	5 041 699			5 041 699	3 000 000			3 000 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	708 621			708 621	1 620 000			1 620 000	1 620 000			1 620 000	1 350 000			1 350 000
K7	Felújítások	10 140 010			10 140 010	33 026 888			33 026 888	12 700 000			12 700 000	7 629 999			7 629 999
K71	Ingatlanok felújítása	7 984 260			7 984 260	26 005 424			26 005 424	10 000 000			10 000 000	6 007 873			6 007 873
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	2 155 750			2 155 750	7 021 464			7 021 464	2 700 000			2 700 000	1 622 126			1 622 126
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	180 000 000			180 000 000	0			0	0			0	0			0
K91	Belföldi finanszírozási kiadásai	180 000 000			180 000 000	0			0	0			0	0			0
E916	Pénzeszközök lekötött bankkamatként elhelyezése	180 000 000			180 000 000	0			0	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		527 534 513			527 534 513	449 077 065			449 077 065	455 750 323			455 750 323	461 572 944			461 572 944

Cofog

091211,091212,091213,091220,092111,092112,092113,092120

091211,091212,091213,091220,092111,092112,092113,092120

091213,091220,092111,092113,092120

091211,091220,092120

091220,092120

11. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. (IX.23.) határozatához

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat

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

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	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
5. Bírság					
6. Vagyon bérbeadásából, hasznóbérbeadásából, üzemeltetéséből származó díjbevétel (kivétel víziközművek bérleti díja)	évente				
7. Egyéb sajátos bevételek	nem meghatározott				
Összesen		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
50%		500 000	500 000	500 000	500 000

12. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. (IX.23.) határozatához

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. évi költségvetési létszámkeret

Jogviszony típusa	Engedélyezett létszám (fő)	Kormányzati funkció
<i>Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda összesen</i>	<i>18,75</i>	<i>091130</i>
közalkalmazotti jogviszony	0,75	
köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	18	
munkaviszony	0	
<i>Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola összesen</i>	<i>27,52</i>	<i>091211,091212,091213,092111,092112,092113</i>
köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	22,25	
munkaviszony	3,5	
megbízási jogviszony	1,77	
Önkormányzati szinten összesített:	46,27	