

Előterjesztés
a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
2026. március 2-i rendes ülésének
2. napirendi pontjához

Tárgy: A 2026. évi költségvetés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

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. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról

rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásaikat teljesítsék.

A Nektv. 134. §-a szerint „*Ha a nemzetiségi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását vagy államháztartási beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.*”

A Nektv. 126. § (1) bekezdése szerint a nemzetiségi önkormányzati bevételek forrása különösen:

- a) az állam költségvetési támogatása,
- b) egyéb támogatások,
- c) a saját bevételek, vállalkozási bevételek,
- d) a vagyonának a hozadéka,
- e) az anyaországi és egyéb adományok,
- f) az átvett pénzeszközök.

A Nektv. 128. § (2) bekezdése szerint „*A központi költségvetésből nyújtott támogatást a nemzetiségi önkormányzat kizárólag nemzetiségi közfeladatai ellátására használhatja fel.*”

A költségvetés szerkezete

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 6. § (3) bekezdése rögzíti a működési bevételek-, a (4) bekezdés a felhalmozási bevételek kiemelt előirányzatait
- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi (nemzetiségi) önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit működési- és felhalmozási bevételek szerinti bontásban, kiemelt előirányzatonként,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi (nemzetiségi) önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi (nemzetiségi) önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,

- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait működési- és felhalmozási kiadásokként, kiemelt előirányzatok, előirányzat csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok közgazdasági jellegét (működési kiadás és felhalmozási kiadás),
- az Áht. 6. § (5) és (6) bek. alapján kell a működési-, valamint felhalmozási jellegű kiadásokat az ott felsorolt kiemelt előirányzatokként rögzíteni.

Intézmények finanszírozása

Önkormányzatunk 2020. szeptember 1. napjától fenntartásába vette a Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola és a Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda köznevelési intézményeket, amelyek költségvetése a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének részét képezi.

A Nektv. 26. §-a szerint a helyi nemzetiségi önkormányzatok esetében a nemzetiségi iskolai, kollégiumi nevelés-oktatás finanszírozása a nevelési-oktatási feladatot ellátó egyházi jogi személyekre vonatkozó szabályokkal azonosan történik. A finanszírozás során a központi költségvetés a nemzetiségi önkormányzatok köznevelési feladatainak ellátásához költségvetési hozzájárulást biztosít, továbbá kiegészítő támogatásokat nyújt.

A Nektv. 127. §-a szerint *„A nemzetiségi önkormányzatok által működtetett intézmények - amennyiben a fenntartói jog átadásáról szóló megállapodás eltérően nem rendelkezik - a költségvetési támogatások tekintetében az egyházi jogi személlyel azonos elbírálás alá esnek.”*

A költségvetés bevételi előirányzatai mindkét köznevelési intézménynél tartalmazzák a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján járó normatívák összegeit.

Előirányzat módosítási, átcsoportosítási, forrásfelhasználási hatáskörök

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja szerint a helyi (nemzetiségi) önkormányzat költségvetése tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási

kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Áht. 34. § (1)-(3) bekezdése szerint:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete **a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.**

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben **a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében** módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.”

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.

A Nektv. 153. § (1) bekezdése szerint „Ahol e törvény eltérően nem rendelkezik, a nemzetiségi önkormányzatokra és az átalakult nemzetiségi önkormányzatokra alkalmazni kell a helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályokat, az adósságrendezésre vonatkozó rendelkezések kivételével.”

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerint a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Az intézmények zavartalan működése gyors döntéshozatalt is megkívánhat, ezért javaslom, hogy a fenti jogszabályi lehetőséggel élve az elnök és az intézményvezetők kapjanak olyan jogosítványokat, amelyek az előirányzat-módosítást, átcsoportosítást számukra lehetővé teszik. A fenti módosításokat a következő költségvetésmódosítás során át kell vezetni.

Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, **legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban** állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja szerint a **helyi önkormányzat költségvetése** – egyebek mellett – **tartalmazza** a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

Az Áht. 29/A. § -ának megfelelően határozatban kell rendelkezni a fentiek szerinti összegekről, amely megegyezik a költségvetési határozat-tervezet 11. mellékletében foglaltakkal.

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

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

Szár, 2026. február 27.


M. Szabó Tiborné
elnök

HATÁROZATI JAVASLATOK

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2026. (III. ...) határozata

az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapításáról

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek, a 2027-2029. évekre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2027.	2028.	2029.
Saját bevételek várható összege	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek várható összegéről	0	0	0

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

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

A Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) 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 intézményekkel **összevont költségvetésének**
 - a) bevételi főösszegét 739 203 110 Ft-ban
 - b) kiadási főösszegét 739 203 110 Ft-banállapítja meg.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi **költségvetési**
 - a) bevételeinek összegét 653 820 168 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 739 203 110 Ft-banállapítja meg.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi **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 egyenlegének összegét: 0 Ft-banállapítja meg.
6. Az 1-5. pontban megállapított költségvetési főösszegek részletezését kiemelt előirányzatonként 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 előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **2. melléklet** tartalmazza.
8. A **Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda** (a továbbiakban: **Óvoda**) költségvetési főösszegeit, valamint annak részletezését kiemelt előirányzatonként 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 funkciókénti 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 funkciókénti 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 500 000 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.
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 előirányzatain 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, projektprémium 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 – 500 E 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. (.) 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	/2026. (.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) hat.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	571 909 665	639 920 168	Működési kiadások	Személyi juttatások	412 357 879	487 839 506	
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 714 795	67 789 519	
	Működési bevételek	3 697 401	3 900 000		Dologi kiadások	55 419 055	87 714 238	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutatai	105 619	150 000	
	Működési bevételek összesen	575 607 066	643 820 168		Egyéb működési célú kiadások	5 402 764	14 159 277	
					Működési kiadások összesen	523 000 112	657 652 540	-13 832 372
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	Felhalmozási kiadások	Beruházások	21 466 175	10 786 739	
	Felhalmozási bevételek				Felújítások	34 251 330	70 763 831	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
	Felhalmozási bevételek összesen	20 000 000	10 000 000		Felhalmozási kiadások összesen	55 717 505	81 550 570	-71 550 570
Költségvetési bevételek összesen		595 607 066	653 820 168	Költségvetési kiadások összesen		578 717 617	739 203 110	-85 382 942
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY								85 382 942
Költségvetési maradvány		68 493 493	85 382 942					
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		664 100 559	739 203 110	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen		578 717 617	739 203 110	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		68 493 493	85 382 942	Finanszírozási kiadások		0	0	85 382 942
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		664 100 559	739 203 110	Összesen		578 717 617	739 203 110	0

2. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. (.) 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	/2026. (.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) hat.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	554 013 695	632 389 668	Működési kiadások	Személyi juttatások			
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
	Működési bevételek	1 185 168	1 000 000		Dologi kiadások	4 996 537	10 321 792	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutataisai			
	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>555 198 863</i>	<i>633 389 668</i>		Egyéb működési célú kiadások	1 157 200	8 706 777	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	Felhalmozási kiadások	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>6 153 737</i>	<i>19 028 569</i>	<i>614 361 099</i>
	Felhalmozási bevételek				Beruházások	15 553 724	254 000	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Felújítások	23 539 820	25 589 543	
	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>20 000 000</i>	<i>10 000 000</i>		Egyéb felhalmozási kiadások		0	
					<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>39 093 544</i>	<i>25 843 543</i>	<i>-15 843 543</i>
Költségvetési bevételek összesen		575 198 863	643 389 668	Költségvetési kiadások összesen		45 247 281	44 872 112	598 517 556
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ								7 896 345
Költségvetési maradvány		6 967 186	7 896 345					
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen		582 166 049	651 286 013	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen		45 247 281	44 872 112	606 413 901
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		6 967 186	7 896 345	Finanszírozási kiadások		529 022 423	606 413 901	-598 517 556
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		582 166 049	651 286 013	Összesen		574 269 704	651 286 013	0

3. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. () határozathoz

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	/2026. () hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) hat.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 009 433	2 000 000	Működési kiadások	Személyi juttatások	146 174 599	180 798 406	
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 587 353	25 627 050	
	Működési bevételek	1 849 797	2 100 000		Dologi kiadások	15 777 496	18 315 838	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutatai		0	
	Működési bevételek összesen	5 859 230	4 100 000		Egyéb működési célú kiadások	4 245 564	5 452 500	
					Működési kiadások összesen	182 785 012	230 193 794	-226 093 794
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Felhalmozási kiadások	Beruházások	2 579 311	2 912 739	
	Felhalmozási bevételek				Felújítások	571 500	12 147 400	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0		Felhalmozási kiadások összesen	3 150 811	15 060 139	-15 060 139
Költségvetési bevételek összesen		5 859 230	4 100 000	Költségvetési kiadások összesen		185 935 823	245 253 933	-241 153 933
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		208 848 306	241 153 933	Finanszírozási kiadások		0	0	241 153 933
Költségvetési maradvány		33 605 514	28 771 713					
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		214 707 536	245 253 933	Összesen		185 935 823	245 253 933	0

Szári Romhányi György Nyelvoktató 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	/2026. (.) hat.	Kiadási előirányzatok		2025. évi tény	/2026. (.) hat.	
Működési bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 886 537	5 530 500	Működési kiadások	Személyi juttatások	266 183 280	307 041 100	
	Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 127 442	42 162 469	
	Működési bevételek	662 436	800 000		Dologi kiadások	34 645 022	59 076 608	
	Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli jutatai	105 619	150 000	
	Működési bevételek összesen	14 548 973	6 330 500		Egyéb működési célú kiadások			
				Működési kiadások összesen	334 061 363	408 430 177	-402 099 677	
Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Felhalmozási kiadások	Beruházások	3 333 140	7 620 000	
	Felhalmozási bevételek				Felújítások	10 140 010	33 026 888	
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0		Felhalmozási kiadások összesen	13 473 150	40 646 888	-40 646 888
Költségvetési bevételek összesen		14 548 973	6 330 500	Költségvetési kiadások összesen		347 534 513	449 077 065	-442 746 565
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
Finanszírozási bevételek		561 700 424	442 746 565	Finanszírozási kiadások		180 000 000	0	442 746 565
Költségvetési maradvány		27 920 793	48 714 884					
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN				
Összesen		576 249 397	449 077 065	Összesen		527 534 513	449 077 065	0

Megnevezés		2025. évi tény	/2026. (.) határozat	Eredeti előirányzat kormányzati funkcióként				Eredeti előirányzat tervezett havi ütemezése											
				011140 Igazgatás	018010 Önk. elszámolásai a közp. ktgvetéssel	018030 Támogatási 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
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	554 013 695	632 389 668	0	0	626 483 668	5 906 000	48 443 957	70 999 477	50 906 823	51 831 823	50 906 824	52 934 823	50 906 823	51 831 824	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 824
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	554 013 695	632 389 668	0	0	626 483 668	5 906 000	48 443 957	70 999 477	50 906 823	51 831 823	50 906 824	52 934 823	50 906 823	51 831 824	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 824
	Központi költségvetési szervtől kapott működési támogatás	548 611 567	612 560 200	0	0	612 560 200	0	46 415 957	57 076 009	50 906 823	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 824
	köznevelési támogatás	548 611 567	612 560 200	0	0	612 560 200	0	46 415 957	57 076 009	50 906 823	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 824	50 906 823	50 906 824
	Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás	5 402 128	19 829 468	0	0	13 923 468	5 906 000	2 028 000	13 923 468	0	925 000	0	2 028 000	0	925 000	0	0	0	0
	Ottontámogatás		13 923 468	0	0	13 923 468	0	0	13 923 468	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	működési támogatás	3 120 000	4 056 000	0	0	0	4 056 000	2 028 000	0	0	0	0	2 028 000	0	0	0	0	0	0
	NKUL-KP-1-2024/2-000073 Két zenés sváb délután szervezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	NKUL-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
	feladatalapú támogatás	1 982 128	1 850 000	0	0	0	1 850 000	0	0	0	925 000	0	0	0	925 000	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	0	0	0	10 000 000	0	0	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államháztartáson belülről	20 000 000	10 000 000	0	0	0	10 000 000	0	0	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Központi kezelésű előirányzattól kapott felhalmozási támogatás	20 000 000	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	NEMZ-E-25-0021 iskola épület energiahatékonyságú beruházás	10 000 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	NEMZ-E-25-0022 óvoda épület energiahatékonyságú beruházás	10 000 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	NEMZ-E-26-0032 iskola épület energiahatékonysági beruházás		10 000 000	0	0	0	10 000 000	0	0	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	1 185 168	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	250 000
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 185 167	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	250 000
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	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	0	0	0	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	250 000	0	0	250 000
B411	Egyéb működési bevételek	1	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
B5	Felhalmozási bevételek	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
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	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	0	0	7 896 345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 896 345
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	6 967 186	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	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	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	1 000 000	0	634 380 013	15 906 000	48 443 957	70 999 477	61 156 823	51 831 823	50 906 824	53 184 823	50 906 823	51 831 824	51 156 823	50 906 824	50 906 823	59 053 169

Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda

Megnevezés		Áfa kategória	2025. évi tény				/2026. (.) határozat				Cofog
			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	018030,084020,091140
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB		4 009 433			5 036 502	2 000 000			2 000 000	
B4	Működési bevételek		1 849 797			1 849 797	2 100 000			2 100 000	091130,091140,900020
B402	Szolgáltatások ellenértéke		392 000			392 000	600 000			600 000	
	terembérleti díj	AM	392 000			392 000	600 000			600 000	
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		1 163 511			1 163 511	1 500 000			1 500 000	
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek		270 832			270 832	0			0	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	AM	892 679			892 679	1 500 000			1 500 000	
B411	Egyéb működési bevételek		294 286			294 286	0			0	
	Kiadások visszatérítései		294 286			294 286	0			0	
B8	Finanszírozási bevételek		208 848 306			208 848 306	241 153 933			241 153 933	018030
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		208 848 306			208 848 306	241 153 933			241 153 933	
B813	Maradvány igénybevétele		33 605 514			33 605 514	28 771 713			28 771 713	
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	33 605 514			33 605 514	28 771 713			28 771 713	
B816	Központi, irányító szervi támogatás		175 242 792			175 242 792	212 382 220			212 382 220	
	állami támogatás	ÁHK	175 242 792			175 242 792	204 858 752			204 858 752	
	othontámogatás	ÁHK					7 523 468			7 523 468	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			214 707 536			214 707 536	245 253 933			245 253 933	

Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola

Megnevezés		Áfa kategória	2025. évi tény				/2026. (.) határozat				Cofog
			Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező 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	018030,084020,092120
B16	Egyéb működési célú támogatások		13 886 537			13 813 911	5 530 500			5 530 500	
B4	Működési bevételek		662 436			662 436	800 000			800 000	018030,084020,092120,900020
B402	Szolgáltatások ellenértéke		0			0	0			0	
B406	Kiszámlázott ÁFA		213			213	0			0	
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		122 111			122 111	800 000			800 000	
B4082	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	<i>AM</i>	<i>122 111</i>			<i>122 111</i>	<i>800 000</i>			<i>800 000</i>	
B411	Egyéb működési bevételek		540 112			540 112	0			0	
	Egyéb különféle működési bevételek: kerekítés	<i>AM</i>	<i>540 112</i>			<i>540 112</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	
B8	Finanszírozási bevételek		561 700 424			561 700 424	442 746 565			442 746 565	018030
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		561 700 424			561 700 424	442 746 565			442 746 565	
B813	Maradvány igénybevétele		27 920 793			27 920 793	48 714 884			48 714 884	
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	<i>ÁHK</i>	<i>27 920 793</i>			<i>27 920 793</i>	<i>48 714 884</i>			<i>48 714 884</i>	
B816	Központi, irányító szervi támogatás		353 779 631			353 779 631	394 031 681			394 031 681	
	állami támogatás	<i>ÁHK</i>	<i>353 779 631</i>			<i>353 779 631</i>	<i>387 631 681</i>			<i>387 631 681</i>	
	othontámogatás	<i>ÁHK</i>					<i>6 400 000</i>			<i>6 400 000</i>	
B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	<i>ÁHK</i>	<i>180 000 000</i>			<i>180 000 000</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			576 249 397			576 249 397	449 077 065			449 077 065	

	Megnevezés	2025. évi tény	/2026. (.) határozat	Eredeti előirányzat korm. funkcióként								Eredeti előirányzat tervezett havi ütemezése											
				011140 Országos és helyi n.ő igazgatási tev.	018010 Önk. elszámolásai a közp. ktv.ével	018030 Támogatási célú fin. műv.	084020 Nemzetiségi közfeladatok ell.és támog.	084031 Civil szervezetek működési támogatása	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091220 Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével,oktatásával összefüggő működtetési feladatok	092120 Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó
K1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K3	Dologi kiadások	4 996 537	10 321 792	1 620 000	0	10 000	4 211 568	0	190 648	2 289 576	2 000 000	808 899	248 894	2 245 287	357 834	1 589 287	1 514 399	313 356	1 372 486	463 287	253 788	478 287	675 988
K31	Készletbeszerzés	103 845	150 000	0	0	0	150 000	0	0	0	0	0	21 307	25 000	0	15 000	30 000	15 000	8 693	5 000	10 000	10 000	10 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	34 740	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	10 000	0	5 000	0	15 000	0	5 000	5 000	10 000	0
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	69 105	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	21 307	15 000	0	10 000	30 000	0	8 693	0	5 000	0	10 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	58 917	70 000	70 000	0	0	0	0	0	0	0	4 954	4 954	4 954	15 000	4 954	4 954	4 954	5 460	4 954	4 954	4 954	4 954
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétel	58 917	70 000	70 000	0	0	0	0	0	0	0	4 954	4 954	4 954	15 000	4 954	4 954	4 954	5 460	4 954	4 954	4 954	4 954
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K33	Szolgáltatási kiadások	4 168 437	7 551 792	1 400 000	0	0	1 671 568	0	190 648	2 289 576	2 000 000	712 945	156 633	2 083 333	182 834	648 333	1 437 445	204 402	1 333 333	98 333	164 834	393 333	136 034
K333	Bérleti és lízing díjak	146 400	4 050 000	0	0	0	50 000	0	0	2 000 000	2 000 000	0	0	2 000 000	0	0	1 050 000	0	1 000 000	0	0	0	0
K334	Karbantartási, kőszállítás szolgáltatás	0	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000	60 000	0	0	15 000	0	0	10 000
	napelemes rendszer iskola	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	egyéb	100 000	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000	60 000	0	0	15 000	0	0	10 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K337	Egyéb szolgáltatások	4 022 037	3 401 792	1 300 000	0	0	1 621 568	0	190 648	289 576	0	712 945	156 633	83 333	182 834	633 333	327 445	204 402	333 333	83 333	164 834	393 333	126 034
	bankköltség	885 383	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	83 333	83 333	83 333	83 334	83 333	83 333	83 334	83 333	83 333	83 334	83 333	83 334
	biztosítás	551 792	551 792	0	0	0	71 568	0	190 648	289 576	0	240 112	0	0	0	0	240 112	71 568	0	0	0	0	0
	személyszállítás	787 700	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000	0	0	0	0	0
	adatkezelés	193 500	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	49 500	0	0	49 500	0	0	49 500	0	0	51 500	0	0
	egyéb kiadások	153 662	250 000	100 000	0	0	150 000	0	0	0	0	0	73 300	0	50 000	0	4 000	0	50 000	0	30 000	0	42 700
	Kitelepítési évforduló	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	zenekar bál Húsvét,Katalin nap, Szüret, táncbemutató	1 350 000	1 000 000	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	340 000	0	0	0	350 000	0	0	0	0	0	310 000	0
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	125 733	1 700 000	0	0	0	1 700 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000	830 000	0	0	20 000	300 000	0	0	450 000
K341	Kiküldetések kiadásai	0	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	20 000	0	0	0	0
K342	Reklám- és propaganda kiadások	125 733	1 650 000	0	0	0	1 650 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000	800 000	0	0	0	300 000	0	0	450 000
	Színház gyerekeknek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Megyei Óvodatalálkozó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kitelepítés színházi darab	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Húsvéti tojásgurítás	29 374	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kitelepítési évforduló	0	600 000	0	0	0	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000	0	0	0	0	0	0	0
	Szüreti napok	3 933	300 000	0	0	0	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	0	0	0	0
	Advent	92 426	150 000	0	0	0	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000
	Egyéb rendezvény	0	500 000	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	300 000
K35	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások	539 605	850 000	150 000	0	10 000	690 000	0	0	0	0	91 000	66 000	132 000	60 000	91 000	42 000	89 000	5 000	55 000	74 000	70 000	75 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	364 720	650 000	100 000	0	0	550 000	0	0	0	0	91 000	54 000	52 000	60 000	75 000	42 000	57 000	5 000	53 000	54 000	55 000	50 000
K355	Egyéb dologi kiadások	174 885	200 000	50 000	0	10 000	140 000	0	0	0	0	0	12 000	80 000	0	16 000	0	32 000	0	0	20 000	15 000	25 000
K4	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
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 157 200	8 706 777	8 706 777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0</								

9. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. () határozatához

Szári Napsugár Német Nemzetiségi Óvoda

Megnevezés		2025. évi tény				/2026. (.) határozat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	146 174 599			146 174 599	180 798 406			180 798 406
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	144 930 593			144 930 593	179 498 406			179 498 406
K12	Külső személyi juttatások	1 244 006			1 244 006	1 300 000			1 300 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	16 587 353			16 587 353	25 627 050			25 627 050
K3	Dologi kiadások	15 777 496			15 777 496	18 315 838			18 315 838
K31	Készletbeszerzés	1 875 277			1 875 277	1 750 000			1 750 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	26 618			26 618	50 000			50 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 848 659			1 848 659	1 700 000			1 700 000
K313	Árubeszerzés	0			0	0			0
K32	Kommunikációs szolgáltatások	506 212			506 212	750 000			750 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	387 862			387 862	600 000			600 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	118 350			118 350	150 000			150 000
K33	Szolgáltatási kiadások	10 789 813			10 789 813	12 135 886			12 135 886
K331	Közütemi díjak	5 267 192			5 267 192	6 540 000			6 540 000
K3311	áram	969 001			969 001	1 500 000			1 500 000
K3312	gáz	3 204 114			3 204 114	3 600 000			3 600 000
K3314	víz és csatorna	1 094 077			1 094 077	1 440 000			1 440 000
K332	Vásárolt élelmezés	0			0	0			0
K333	Bérleti és lízing díjak	168 610			168 610	180 000			180 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	2 756 255			2 756 255	2 355 886			2 355 886
K335	Közvetített szolgáltatások	0			0	0			0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0			0	0			0
K337	Egyéb szolgáltatások	2 597 756			2 597 756	3 060 000			3 060 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0			0	0			0
K341	Kiküldetések kiadásai	0			0	0			0
K342	Reklám- és propaganda kiadások	0			0	0			0
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 606 194			2 606 194	3 679 952			3 679 952
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 596 634			2 596 634	3 664 952			3 664 952
K355	Egyéb dologi kiadások	9 560			9 560	15 000			15 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0	0			0
K5	Egyéb működési célú kiadások	4 245 564			4 245 564	5 452 500			5 452 500
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 245 564			4 245 564	5 452 500			5 452 500
K6	Beruházások	2 579 311			2 579 311	2 912 739			2 912 739
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0			0	0			0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0			0	0			0
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	149 291			149 291	1 293 495			1 293 495
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 882 844			1 882 844	1 000 000			1 000 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	547 176			547 176	619 244			619 244
K7	Felújítások	571 500			571 500	12 147 400			12 147 400
K71	Ingatlanok felújítása	450 000			450 000	9 564 882			9 564 882
K72	Informatikai eszközök felújítása	0			0	0			0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0			0	0			0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	121 500			121 500	2 582 518			2 582 518
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	0			0	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		185 935 823			185 935 823	245 253 933			245 253 933

Cofog

091110,091120,091130,091140

091110,091120,091130,091140

091110,091130,091140

018030

091110,091130,091140

0911140

10. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2026. (.) határozatához

Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola									
Megnevezés		2025. évi tény				/2026. (.) határozat			
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
K1	Személyi juttatások	266 183 280			266 183 280	307 041 100			307 041 100
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	255 585 836			255 585 836	296 041 100			296 041 100
K12	Külső személyi juttatások	10 597 444			10 597 444	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
K3	Dologi kiadások	34 645 022			34 645 022	59 076 608			59 076 608
K31	Készletbeszerzés	2 322 667			2 322 667	3 500 000			3 500 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	515 339			515 339	500 000			500 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 807 328			1 807 328	3 000 000			3 000 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 762 146			1 762 146	2 460 000			2 460 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 660 346			1 660 346	2 304 000			2 304 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	101 800			101 800	156 000			156 000
K33	Szolgáltatási kiadások	25 356 858			25 356 858	41 567 765			41 567 765
K331	Közüzemeli díjak	7 586 711			7 586 711	12 000 000			12 000 000
K3311	áram	2 883 475			2 883 475	6 000 000			6 000 000
K3312	gáz	3 774 214			3 774 214	4 800 000			4 800 000
K3314	víz és csatorna	929 022			929 022	1 200 000			1 200 000
K332	Vásárolt élelmezés	0			0	0			0
K333	Bérelti és lízing díjak	2 462 146			2 462 146	6 452 000			6 452 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	3 365 725			3 365 725	8 235 765			8 235 765
K335	Közvetített szolgáltatások	0			0	0			0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0			0	0			0
K337	Egyéb szolgáltatások	11 942 276			11 942 276	14 880 000			14 880 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	43 315			43 315	80 000			80 000
K341	Belföldi kiküldetés	43 315			43 315	80 000			80 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	5 160 036			5 160 036	11 468 843			11 468 843
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 137 791			5 137 791	11 418 840			11 418 840
K355	Egyéb dologi kiadások	22 245			22 245	50 003			50 003
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	105 619			105 619	150 000			150 000
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	105 619			105 619	150 000			150 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0	0			0
K6	Beruházások	3 333 140			3 333 140	7 620 000			7 620 000
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	729 191			729 191	3 000 000			3 000 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 895 328			1 895 328	3 000 000			3 000 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	708 621			708 621	1 620 000			1 620 000
K7	Felújítások	10 140 010			10 140 010	33 026 888			33 026 888
K71	Ingatlanok felújítása	7 984 260			7 984 260	26 005 424			26 005 424
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	2 155 750			2 155 750	7 021 464			7 021 464
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0	0			0
K9	Finanszírozási kiadások	180 000 000			180 000 000	0			0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	180 000 000			180 000 000	0			0
K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	180 000 000			180 000 000	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		527 534 513			527 534 513	449 077 065			449 077 065

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. (.) 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. Vagyron bérbeadásából, hasznobérbeadásából, 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. (.) 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	