

Előterjesztés
a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete
2025. március 3-i rendes ülésének
2. napirendi pontjához

Tárgy: A 2025. 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 folytatólagosan beszédhessék, kiadásait 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 előirányzatonként rögzíteni.

Intézmények finanszírozása

Önkormányzatunk 2020. szeptember 1. napjától fenntartásába vette a Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola és a Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsőde 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 Möt. 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 Möt. 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.

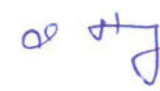
A Nektv. 114. § (1) bekezdés d) pontja szerint a helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt költségvetéséről és zárszámadásáról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetésről szóló határozati javaslatot támogatni szíveskedjen.

Szár, 2025. február 28.


M. Szabó Tiborné
elnök





HATÁROZATI JAVASLATOK

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (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 2026-2028. évekre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

	2026.	2027.	2028.
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
.../2025. (III.) határozata
a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. 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 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

1. A Képviselő-testület az **Önkormányzat** a 2025. évi költségvetésének intézményekkel **összevont költségvetésének**
 - a) bevételi főösszegét 616 758 849 Ft-ban
 - b) kiadási főösszegét 616 758 849 Ft-ban
állapítja meg.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi **költségvetési**
 - a) bevételeinek összegét 549 129 367 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 616 758 849 Ft-ban
állapítja meg.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi **finanszírozási**
 - a) bevételeinek összegét 67 629 482 Ft-ban
 - b) kiadásainak összegét 0 Ft-ban
állapítja meg.
4. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi **költségvetési maradványának** az összegét 67 629 482 Ft-ban állapítja meg, amelyet az Önkormányzat 2025. évi költségvetési egyenlegében mutatkozó hiány belső finanszírozására vesz igénybe.
5. A Képviselő-testület az Önkormányzat
 - a) költségvetési egyenlegének (hiánynak) az összegét: - 67 629 482 Ft-ban;
 - b) maradvánnyal korrigált egyenlegének összegét: 0 Ft-ban
állapítja 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 Kindergarten Óvoda és Bölcsőde** (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 előirányzatonként működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, valamint a költségvetés egyenlegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a **4. melléklet** tartalmazza.
10. Az **Önkormányzat** 2025. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkciónkénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet az **5. melléklet** tartalmazza.
11. Az **Óvoda** 2025. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **6. melléklet** tartalmazza.
12. Az **Iskola** 2025. évi költségvetési **bevételeit** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **7. melléklet** tartalmazza.
13. Az **Önkormányzat** 2025. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok, feladatellátás szerinti és kormányzati funkciónkénti bontásban, valamint az előirányzat felhasználási tervet a **8. melléklet** tartalmazza.
14. Az **Óvoda** 2025. évi költségvetési **kiadásait** kiemelt előirányzatok, rovatok és feladatellátás szerinti bontásban a **9. melléklet** tartalmazza.
15. Az **Iskola** 2025. 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 előirányzatai 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 előirányzatai 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 /2025. (.) határozathoz

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat összevont költségvetési összesítő - 2025. év				
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "-." egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok	/2025. (.) hat.	Kiadási előirányzatok	/2025. (.) hat.	
Működési bevételek		Működési kiadások		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	545 279 367	Személyi juttatások	410 121 897	
Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 674 846	
Működési bevételek	3 850 000	Dologi kiadások	72 372 311	
Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000	
Működési bevételek összesen	549 129 367	Egyéb működési célú kiadások	12 361 780	
Felhalmozási bevételek		Működési kiadások összesen	550 680 834	-1 551 467
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	16 764 000	
Felhalmozási bevételek		Felújítások	49 314 015	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási kiadások	0	
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	66 078 015	-66 078 015
Költségvetési bevételek összesen	549 129 367	Költségvetési kiadások összesen	616 758 849	-67 629 482
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ				67 629 482
Költségvetési maradvány	67 629 482			
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen	616 758 849	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadások összesen	616 758 849	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
Finanszírozási bevételek	67 629 482	Finanszírozási kiadások	0	67 629 482
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		
Összesen	616 758 849	Összesen	616 758 849	0

2. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozathoz

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési összesítő - 2025. év				
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételei előirányzatok	/2025. (.) hat.	Kiadási előirányzatok	/2025. (.) hat.	
Működési bevételek		Működési kiadások		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	538 389 367	Személyi juttatások		
Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
Működési bevételek	1 000 000	Dologi kiadások	5 247 444	
Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai		
Működési bevételek összesen	539 389 367	Egyéb működési célú kiadások	7 198 780	
Felhalmozási bevételek		Működési kiadások összesen	12 446 224	526 943 143
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	254 000	
Felhalmozási bevételek		Felújítások	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási kiadások		
Felhalmozási bevételek összesen	0	Felhalmozási kiadások összesen	254 000	-254 000
Költségvetési bevételek összesen	539 389 367	Költségvetési kiadások összesen	12 700 224	526 689 143
HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ				0
Költségvetési maradvány	6 500 000			
Maradvánnyal korrigált költségvetési bevételek összesen	545 889 367	Maradvánnyal korrigált költségvetési kiadás összesen	12 700 224	533 189 143
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
Finanszírozási bevételek	6 500 000	Finanszírozási kiadások	533 189 143	-526 689 143
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		
Összesen	545 889 367	Összesen	545 889 367	0

3. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozathoz

Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsőde költségvetése - 2025. év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG (Költségvetési bevételek - Költségvetési kiadások) ("+" egyenleg többlet; "- " egyenleg hiány)
Bevételi előirányzatok	/2025. (.) hat.	Kiadási előirányzatok	/2025. (.) hat.	
Működési bevételek		Működési kiadások		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	Személyi juttatások	141 642 843	
Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 414 069	
Működési bevételek	2 850 000	Dologi kiadások	19 540 702	
Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai		
Működési bevételek összesen	2 850 000	Egyéb működési célú kiadások	5 163 000	
Felhalmozási bevételek		Működési kiadások összesen	185 760 614	-182 910 614
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Felhalmozási kiadások		
Felhalmozási bevételek		Beruházások	6 350 000	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felújítások	17 304 746	
Felhalmozási bevételek összesen	0	Egyéb felhalmozási kiadások		
Költségvetési bevételek összesen	2 850 000	Felhalmozási kiadások összesen	23 654 746	-23 654 746
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK		Költségvetési kiadások összesen	209 415 360	-206 565 360
Finanszírozási bevételek	206 565 360	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK		
Költségvetési maradvány	33 327 808	Finanszírozási kiadások	0	206 565 360
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		
Összesen	209 415 360	Összesen	209 415 360	0

4. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. () határozathoz

Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola költségvetése - 2025. év terv

Ft

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG
Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok		(Költségvetési bevételek - "+" egyenleg többlet; "-" egyenleg hiány)
16/2024. (III.06.) határozat		16/2024. (III.06.) határozat		
Működési bevételek	6 890 000	Működési kiadások	268 479 054	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Személyi juttatások		
Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 260 777	
Működési bevételek	0	Dologi kiadások	47 584 165	
Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000	
Működési bevételek összesen	6 890 000	Egyéb működési célú kiadások		
Felhalmozási bevételek		Működési kiadások összesen	352 473 996	-345 583 996
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Felhalmozási kiadások	10 160 000	
Felhalmozási bevételek		Beruházások		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felújítások	32 009 269	
Felhalmozási bevételek összesen	0	Egyéb felhalmozási kiadások		
Költségvetési bevételek összesen	6 890 000	Felhalmozási kiadások összesen	42 169 269	-42 169 269
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		Költségvetési kiadások összesen	394 643 265	-387 753 265
Finanszírozási bevételek	387 753 265	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
Költségvetési maradvány	27 801 674	Finanszírozási kiadások	0	387 753 265
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	394 643 265	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		
Összesen	394 643 265	Összesen	394 643 265	0

Megnevezés	/2025. (.) határozat	Eredeti előirányzat kormányzati funkcióként				Eredeti előirányzat tervezett havi ütemezése												
		011140 Igazgatás	018010 Önk. elszámolási 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	538 389 367	0	0	533 669 367	4 720 000	38 929 499	51 867 933	44 443 194	45 243 193	44 443 194	46 003 193	44 443 194	45 243 193	44 443 194	44 443 193	44 443 194	44 443 193
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	538 389 367	0	0	533 669 367	4 720 000	38 929 499	51 867 933	44 443 194	45 243 193	44 443 194	46 003 193	44 443 194	45 243 193	44 443 194	44 443 193	44 443 194	44 443 193
	<i>Központi költségvetési szervtől kapott működési támogatás</i>	<i>533 669 367</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>533 669 367</i>	<i>0</i>	<i>37 369 499</i>	<i>51 867 933</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>
	<i>köznevelési támogatás</i>	<i>533 669 367</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>533 669 367</i>	<i>0</i>	<i>37 369 499</i>	<i>51 867 933</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>	<i>44 443 194</i>	<i>44 443 193</i>
	<i>Központi kezelésű előirányzattól kapott működési támogatás</i>	<i>4 720 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 720 000</i>	<i>1 560 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>800 000</i>	<i>0</i>	<i>1 560 000</i>	<i>0</i>	<i>800 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>működési támogatás</i>	<i>3 120 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 120 000</i>	<i>1 560 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 560 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>feladatalapú támogatás</i>	<i>1 600 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 600 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>800 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>800 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	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	1 000 000	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
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	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
B5	Felhalmozási bevételek	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
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	6 500 000	6 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 500 000
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	6 500 000	6 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 500 000
B813	Maradvány igénybevétele	6 500 000	6 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 500 000
B8131	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	<i>6 500 000</i>	<i>6 500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 500 000</i>
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		545 889 367	7 500 000	0	533 669 367	4 720 000	38 929 499	51 867 933	44 693 194	45 243 193	44 443 194	46 253 193	44 443 194	45 243 193	44 693 194	44 443 193	44 443 194	51 193 193

6. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozatához

Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsőde

	Megnevezés	/2025. (.) határozat				Cofog
		Áfa kategória	Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0			018030,084020,091140
B4	Működési bevételek		2 850 000			091130,091140,900020
B402	<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>		850 000			850 000
	terembérlési díj	AM	850 000			850 000
B408	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek</i>		2 000 000			2 000 000
B4082	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	AM	2 000 000			2 000 000
B411	<i>Egyéb működési bevételek</i>		0			0
B8	Finanszírozási bevételek		206 565 360			206 565 360
B81	Belföldi finanszírozás bevételei		206 565 360			206 565 360
B813	<i>Maradvány igénybevétele</i>		33 327 808			33 327 808
B8131	<i>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</i>	ÁHK	33 327 808			33 327 808
B816	<i>Központi, irányító szervi támogatás</i>		173 237 552			173 237 552
	állami támogatás	ÁHK	173 237 552			173 237 552
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			209 415 360	0	0	209 415 360

7. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozatához

Szári Romhányi György Nyelvoktató Német Nemzetiségi Általános Iskola

Megnevezés	/2025. (.) határozat					Cofog
	Áfa kategória	Kötelező Feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		6 890 000			6 890 000	018030,084020,092120
B16 Egyéb működési célú támogatások		6 890 000			6 890 000	
B4 Működési bevételek		0			0	018030,084020,092120,9000020
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		0			0	
B8 Finanszírozási bevételek		387 753 265			387 753 265	018030
B81 Belföldi finanszírozás bevételei		387 753 265			387 753 265	
B813 Maradvány igénybevétele		27 801 674			27 801 674	
B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	ÁHK	27 801 674			27 801 674	
B816 Központi, irányító szervi támogatás		359 951 591			359 951 591	
állami támogatás	ÁHK	359 951 591			359 951 591	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		394 643 265	0	0	394 643 265	

Megnevezés	/2025. (.) határozat	Eredeti előirányzat korm. funkcióként								Eredeti előirányzat tervezett havi ütemezése														
		011140 Országos és helyi n.ő igazgatási tev.	018010 Önk. elszámolási a közp. kgtvetéssel	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	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	0	0	0
K3 Dologi kiadások	5 247 444	1 719 600	0	0	3 047 620	0	190 648	289 576	0	405 912	232 800	170 800	365 800	655 800	958 912	245 800	545 420	248 800	915 800	280 800	220 800	0	0	0
K31 Készletbeszerzés	300 000	50 000	0	0	250 000	0	0	0	0	15 000	10 000	25 000	0	25 000	35 000	20 000	50 000	0	50 000	70 000	0	0	0	0
K311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	250 000	50 000	0	0	200 000	0	0	0	0	15 000	0	25 000	0	25 000	35 000	20 000	50 000	0	50 000	70 000	0	0	0	0
K32 Kommunikációs szolgáltatások	69 600	69 600	0	0	0	0	0	0	0	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	69 600	69 600	0	0	0	0	0	0	0	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800
K33 Szolgáltatási kiadások	2 877 844	1 300 000	0	0	1 097 620	0	190 648	289 576	0	350 112	70 000	110 000	215 000	415 000	560 112	115 000	212 620	170 000	515 000	70 000	75 000	0	0	0
K333 Bérleti és lízing díjak	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	250 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0
K337 Egyéb szolgáltatások	2 577 844	1 050 000	0	0	1 047 620	0	190 648	289 576	0	350 112	70 000	110 000	215 000	415 000	560 112	115 000	212 620	170 000	515 000	70 000	75 000	0	0	0
bankköltség	800 000	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
biztosítás	577 844	0	0	0	97 620	0	190 648	289 576	0	240 112	0	0	0	0	240 112	0	97 620	0	0	0	0	0	0	0
személyszállítás	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
adatkezelés	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000	0	0	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0
egyéb kiadások	200 000	50 000	0	0	150 000	0	0	0	0	0	0	50 000	0	100 000	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0
zenekar bál Húsvét	400 000	0	0	0	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000	0	0	0	0
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 150 000	0	0	0	1 150 000	0	0	0	0	0	50 000	0	100 000	180 000	200 000	0	200 000	0	320 000	0	100 000	0	0	0
K341 Kiküldetések kiadásai	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K342 Reklám- és propaganda kiadások	1 100 000	0	0	0	1 100 000	0	0	0	0	0	50 000	0	100 000	150 000	200 000	0	200 000	0	320 000	0	100 000	0	0	0
Megyei Óvodatalálkozó	200 000	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsvéti tojásajándék	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kitelepítési évforduló	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Szüreti napok	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	0
Advent 2024	100 000	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb rendezvény	500 000	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000	0	100 000	0	300 000	0	0	0	0	0	0
K35 Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások	850 000	300 000	0	0	550 000	0	0	0	0	35 000	97 000	30 000	45 000	30 000	158 000	105 000	77 000	73 000	25 000	135 000	40 000	0	0	0
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	600 000	50 000	0	0	550 000	0	0	0	0	35 000	27 000	30 000	45 000	30 000	158 000	105 000	77 000	73 000	25 000	135 000	40 000	0	0	0
K355 Egyéb dologi kiadások	250 000	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	0	0	0	0	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0
K5 Egyéb működési célú kiadások	7 198 780	7 198 780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0
K502 Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0
K512 Egyéb működési célú támogatások ÁHK	90 000	90 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyháznak egyéb működési támogatás nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nonprofit társaságnak egyéb működési támogatás nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Civil szervezetnek egyéb működési támogatás nyújtás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Háztartásnak egyéb működési támogatás nyújtás	90 000	90 000	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0
K513 Tartalékok	7 108 780	7 108 780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 108 780
Általános tartalék	1 656 388	1 656 388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 656 388
Jótállási biztosíték	5 452 392	5 452 392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 452 392
K6 Beruházások	254 000	0	0	0	254 000	0	0	0	0	0	0	254 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	200 000	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K65 Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K66 Meglévő részesedések növelése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	54 000	0	0	0	54 000	0	0	0	0	0	0	54 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7 Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8 Egyéb felhalmozási célú 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
K9 Finanszírozási kiadások	533 189 143	0	533 189 143	0	0	0	0	0	0	37 369 499	51 867 933	44 203 082	44 443 193	44 443 194	44 443 193	44 443 194	44 443 193	44 203 082	44 443 194	44 443 193	44 443 193	44 443 193	44 443 193	44 443 193
K91 Belföldi finanszírozás kiadásai	53																							

9. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozatához

Szári Napsugár Kindergarten Óvoda és Bölcsőde

Megnevezés	/2025. (.) határozat			Összesen
	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok	
K1 Személyi juttatások	141 642 843			141 642 843
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	140 142 843			140 142 843
K12 Külső személyi juttatások	1 500 000			1 500 000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	19 414 069			19 414 069
K3 Dologi kiadások	19 540 702			19 540 702
K31 Készletbeszerzés	1 830 000			1 830 000
K311 Szakmai anyagok beszerzése	100 000			100 000
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 730 000			1 730 000
K313 Árubeszerzés	0			0
K32 Kommunikációs szolgáltatások	1 140 000			1 140 000
K321 Informátikai szolgáltatások igénybevétele	840 000			840 000
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	300 000			300 000
K33 Szolgáltatási kiadások	12 535 000			12 535 000
K331 Közüzem díjak	5 600 000			5 600 000
K3311 áram	600 000			600 000
K3312 gáz	3 500 000			3 500 000
K3314 víz- és csatorna	1 500 000			1 500 000
K332 Vásárolt élelmiszer	0			0
K333 Bérleti és lízing díjak	300 000			300 000
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	2 000 000			2 000 000
K335 Közvetített szolgáltatások	0			0
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	100 000			100 000
K337 Egyéb szolgáltatások	4 535 000			4 535 000
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	30 000			30 000
K341 Kiküldetések kiadásai	30 000			30 000
K342 Reklám- és propaganda kiadások	0			0
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 005 702			4 005 702
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 995 702			3 995 702
K355 Egyéb dologi kiadások	10 000			10 000
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0
K5 Egyéb működési célú kiadások	5 163 000			5 163 000
K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 163 000			5 163 000
K6 Beruházások	6 350 000			6 350 000
K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	0			0
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0			0
K63 Informátikai eszközök beszerzése, létesítése	1 000 000			1 000 000
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 000 000			4 000 000
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 350 000			1 350 000
K7 Felújítások	17 304 746			17 304 746
K71 Ingatlanok felújítása	13 625 784			13 625 784
K72 Informátikai eszközök felújítása	0			0
K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0			0
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	3 678 962			3 678 962
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
K9 Finanszírozási kiadások	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	209 415 360			209 415 360

Cofog

091110,091120,091130,091140

091110,091120,091130,091140

09110,091130,091140

018030

091110,091130,091140

0911140

10. melléklet a Szári Német Nemzeti Önkormányzat /2025.(.) határozatához

Szári Romhányi György Nyelvközpont Német Nemzetiségi Általános Iskola

Megnevezés	/2025.(.) határozat			Cofog
	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
K1 Személyi juttatások	268 479 054			268 479 054
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	262 479 054			262 479 054
K12 Külső személyi juttatások	6 000 000			6 000 000
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	36 260 777			36 260 777
K3 Dologi kiadások	47 584 165			47 584 165
K31 Készletbeszerzés	4 460 000			4 460 000
K311 Szakmai anyagok beszerzése	300 000			300 000
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 160 000			4 160 000
K32 Kommunikációs szolgáltatások	2 052 000			2 052 000
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 920 000			1 920 000
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	132 000			132 000
K33 Szolgáltatási kiadások	31 050 000			31 050 000
K331 Közüzemi díjak	11 400 000			11 400 000
K331/1 áram	5 400 000			5 400 000
K331/2 gáz	4 200 000			4 200 000
K331/4 víz és csatorna	1 800 000			1 800 000
K332 Vásárolt élelmézés	0			0
K333 Bérleti és lízing díjak	3 450 000			3 450 000
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	4 000 000			4 000 000
K335 Közvetített szolgáltatások	0			0
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0			0
K337 Egyéb szolgáltatások	12 200 000			12 200 000
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	120 000			120 000
K341 Belföldi kiküldetés	120 000			120 000
K35 Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások	9 902 165			9 902 165
K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	9 852 164			9 852 164
K355 Egyéb dologi kiadások	50 001			50 001
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000			150 000
K47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000			150 000
K5 Egyéb működési célú kiadások	0			0
K6 Beruházások	10 160 000			10 160 000
K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 000 000			3 000 000
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	5 000 000			5 000 000
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 160 000			2 160 000
K7 Felújítások	32 009 269			32 009 269
K71 Ingatlanok felújítása	25 204 149			25 204 149
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	6 805 120			6 805 120
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
K9 Finanszírozási kiadások	0			0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	394 643 265			394 643 265

091211,091220,092120,092111,092112,092113,092120

091220,092120

11. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozatához

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat

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

Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	kötelezettség összesen	2025.01.01-jén fennálló tartozás összesen	2025. évi törlesztés összege	2026. évi törlesztés összege	2027. évi törlesztés összege	2028. 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. Legáltalább 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, esedé kessége	Bevétel összege 2025	Bevétel összege 2026	Bevétel összege 2027	Bevétel összege 2028
1. Helyi adók	évente 1/2 03. és 1/2 09. hónap				
2. Települési adó	évente 1/2 03. és 1/2 09. hónap				
3. Gépjárműadó	évente 1/2 03. és 1/2 09. hónap				
4. Kamatbevételek	évente	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
5. Bíróság					
6. Vagyon bérbeadásából, hasznobérbeadásából, üzemeltetéséből származó díjbevétel (kivételesen víziközművek bérleti díja)	évente				
7. Egyéb sajátos bevételek	nem meghatározott				
Összesen	50%	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
		500 000	500 000	500 000	500 000

12. melléklet a Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat /2025. (.) határozatához

Szári Német Nemzetiségi Önkormányzat
2025. évi költségvetési létszámkeret

Költségvetési szerv megnevezése	Engedélyezett létszám (fő)	Kormányzati funkció
Intézményvezető	1	
Óvodapedagógus	8	
Dajka	4	
Óvodaitkár	1	
Pedagógiai asszisztens	1	
Konyhai kisegítő	0,5	
Szári Napsugár Kindergarten Óvoda	15,5	091130
Vezető	2	
Pedagógus	20	
Könyvtáros	0,5	
Iskolaitkár	1	
Technikai személyzet	2,5	
Gazdasági személy	1	
Szári Romhányi György Nyelvtanító Német Nemzetiségi Általános Iskola	27	0911211,091212,091213,092111,092112,092113
Mindösszesen:	42,5	