1. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. augusztus 25. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosítása.
Előterjesztő: Molnár Istvánné elnök
Előterjesztést készítette: dr. Varga-Arany Dominika jegyző, Komenda-Cserepes Tímea pénzügyi és számviteli ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabályi kötelezettségnek megfelelően minden évben köteles a Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési előirányzatot készíteni.

2026. évben a Kormány 1.352.000 Ft-ban állapította meg a Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtandó működési költségvetési támogatás összegét, mely összeget két részletben fizeti ki az Önkormányzatnak.

Az Otthontámogatási Program keretében 1.280.000 Ft összeggel került támogatásra a nemzetiségi önkormányzat.

2025. évről áthozott pénzösszeg 427.179 Ft.

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat módosított előirányzat január-június időszakra került kimutatásra.

Bevételek között a Nemzetiségi Önkormányzat működésének általános támogatása került módosításra a feladatalapú támogatás összegével 919.356 Ft összegben.

Kiadások között pedig a dologi kiadás került módosításra a feladatalapú támogatás összegével.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megvitatását követően döntsön az alábbi határozati javaslat elfogadásáról.

Határozati javaslat:

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi módosított költségvetését

3.978.535 Ft Költségvetési bevétellel
3.978.535 Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat összes módosított bevételét forrásonként, összes módosított kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

A módosított működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az *2.1. és 2.2. mellékletek* szerint fogadja el képviselő-testület.

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások módosított előirányzatait beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint állapítja meg képviselő-testület.

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének bevételeit és kiadásait kötelező ellátási feladatait a képviselő-testület a *4.1. melléklet* szerint hagyja jóvá.

Felelős: Molnár Istvánné elnök
Határidő: azonnal

Nagyesztergár, 2026. augusztus 18.

Molnár Istvánné s.k.
elnök

1. melléklet

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi				
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosított előirányzat	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6	7=(4+5+6)	8=(7-4)
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)**	**1 915 824**	**2 632 000**	**919 356**		**3 551 356**	**919 356**
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 915 824	2 632 000	919 356		3 551 356	919 356
3	Helyi önkormányzati támogatás						
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása						
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása						
6	Működési célú költségvetési támogatás						
7	Egyéb működési támogatás						
8	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**2 577 000**					
9	**Működési bevételek**	**19**					
10	**Felhalmozási bevételek**						
11	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**100 000**					
12	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**						
13	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))**	**4 592 843**	**2 632 000**	**919 356**		**3 551 356**	**919 356**
14	**Finanszírozási bevételek (15+...+19)**	**101 779**	**427 179**			**427 179**	
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	101 779	427 179			427 179	
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
19	Betétek megszüntetése						
20	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**						
21	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)**	**101 779**	**427 179**			**427 179**	
22	**KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)**	**4 694 622**	**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi				
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosított előirányzat	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6	7=(4+5+6)	8=(7-4)
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**1 671 539**	**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**
2	Személyi juttatások	243 865	1 100 000			1 100 000	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		293 000			293 000	
4	Dologi kiadások	1 427 674	1 666 179	919 356		2 585 535	919 356
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	- 6-ból Tartalékok						
8	=7-ből Általános tartalékok						
9	=7-ből Céltartalék						
10	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)**	**2 595 904**					
11	Beruházások	316 000					
12	Felújítások	2 279 904					
13	Egyéb felhalmozási kiadások						
14	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)**	**4 267 443**	**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**
15	**Finanszírozási kiadások (16+...+19)**						
16	Működési célú finanszírozási kiadások						
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások						
18	Központi, irányító szervi támogatás						
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek						
20	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)**	**4 267 443**	**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 13 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-) 3. sor) (+/-)**	**325 400**	**-427 179**			**-427 179**	
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 21 sor - finanszírozási kiadások 15 sor) (+/-)**	**101 779**	**427 179**			**427 179**	

2. 1. melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2026. 06.30.-ig	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2026. 06.30.-ig	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6=(5-4)	7	8	9	10	11=(10-9)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 915 824	2 632 000	3 551 356	919 356	Személyi juttatások	243 865	1 100 000	1 100 000	
2	Működési bevételek	19				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		293 000	293 000	
3	Működési célú átvett pénzeszközök	10 000				Dologi kiadások	1 427 674	1 666 179	2 585 535	919 356
4						Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5						Egyéb működési célú kiadások				
6										
7										
8										
9						Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok				
10										
11										
12										
13	**Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)**	**1 925 843**	**2 632 000**	**3 551 356**	**919 356**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)**	**1 671 539**	**3 059 179**	**3 978 535**	**919 356**
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	*82 875*	*427 179*	*427 179*		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	82 875	427 179	427 179		Likviditási célú hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)					Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések					Központi, irányító szervi támogatás				
22	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)**	**82 875**	**427 179**	**427 179**		**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)**				
23	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)**	**2 008 718**	**3 059 179**	**3 978 535**	**919 356**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)**	**1 671 539**	**3 059 179**	**3 978 535**	**919 356**
24	**Költségvetési hiány:**	-	**427 179**	**427 179**	-	**Költségvetési többlet:**	**254 304**	-	-	-
25	**Bruttó hiány:**	-	-	-	-	**Bruttó többlet:**	**337 179**	-	-	-

2.2. melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után
(Nemzetiségi Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2026. 06.30.-ig	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2026. 06.30.-ig	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6=(3+4)	7	8	9	10	11=(7+8)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 577 000				Beruházások	316 000			
2	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3	Felhalmozási bevételek					Felújítások	2 279 904			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások				
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7										
8										
9										
10										
11										
12	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)**	**2 577 000**				**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)**	**2 595 904**			
13	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)*	*18 904*				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 904				Hitelek törlesztése				
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
19	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)*					Betét elhelyezése				
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai				
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23	Értékpapírok kibocsátása									
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**18 904**				**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24) (13.+...+24.)**				
26	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**2 595 904**				**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**2 595 904**			
27	**Költségvetési hiány:**	**18 904**	-	-	-	**Költségvetési többlet:**	-	-	-	-
28	**Bruttó hiány:**	-	-	-	-	**Bruttó többlet:**	-	-	-	-

3. melléklet

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2026. 06.30.-ig	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2026. 06.30.-ig	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
ÖSSZESEN:						

4.1 melléklet

4.1. melléklet a .... / 2026. (.....) önkormányzati határozathoz

Nagyesztergár Német Nemzetiségi Önkormányzat	01

Forintban!

Sor-szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi tény	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosított előirányzat	Módosított ei. és az eredeti ei. különbözete
1	2	3	4	5	6	7=(4+5+6)	8=(7-4)
	Bevételek						
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+7)**		**2 632 000**	**919 356**		**3 551 356**	**919 356**
2	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása		2 632 000	919 356		3 551 356	919 356
3	Helyi önkormányzati támogatás						
4	Közművelődési tevékenység működési támogatása						
5	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása						
6	Működési célú költségvetési támogatás						
7	Egyéb működési támogatás						
8	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**						
9	**Működési bevételek**						
10	**Felhalmozási bevételek**						
11	**Működési célú átvett pénzeszközök**						
12	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**						
13	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+(8+...+12))**		**2 632 000**	**919 356**		**3 551 356**	**919 356**
14	**Finanszírozási bevételek (15+...+19)**		**427 179**			**427 179**	
15	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
16	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
17	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		427 179			427 179	
18	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
19	Betétek megszüntetése						
20	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**						
21	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (14+20)**		**427 179**			**427 179**	
22	**KVI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13+21)**		**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**

	Kiadások						
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**		**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**
2	Személyi juttatások		1 100 000			1 100 000	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		293 000			293 000	
4	Dologi kiadások		1 666 179	919 356		2 585 535	919 356
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	- 6-ból Tartalékok						
8	=7-ből Általános tartalékok						
9	=7-ből Céltartalék						
10	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)**						
11	Beruházások						
12	Felújítások						
13	Egyéb felhalmozási kiadások						
14	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)**		**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**
15	**Finanszírozási kiadások (16+...+19)**						
16	Működési célú finanszírozási kiadások						
17	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások						
18	Központi, irányító szervi támogatás						
19	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek						
20	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+15)**		**3 059 179**	**919 356**		**3 978 535**	**919 356**