1. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S

Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. szeptember 22. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet módosítása.
Előterjesztő: Szirbek Tiborné polgármester
Előkészítette: dr. Varga-Arany Dominika jegyző, Komenda-Cserepes Tímea pénzügyi és számviteli ügyintéző
Szavazás módja: minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagyesztergár Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. évi költségvetését a 4/2026. (III.4.) önkormányzati rendeletével állapította meg. Az önkormányzat összevont eredeti bevételi és kiadási előirányzatának fő összege 220.413.760 Ft.

2026. évben a módosításokat figyelembe véve a módosított előirányzat szerinti bevételi és kiadási főösszeg 248.388.755 Ft.

Nagyesztergár Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének módosított előirányzata január-július időszakra került kimutatásra.

Működési célú támogatások között módosításra került a helyi önkormányzatok általános működési támogatása 198.000 Ft közvilágítás fenntartásának támogatása.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása módosult 2.868.486 Ft-tal az óvodai gyereklétszám növekedése miatt.

Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása 897.000 Ft-tal a bölcsődei támogatás miatt.

Elszámolásból származó bevételek között 42.539 Ft- az előző évi elszámolásból származó önkormányzatokat megillető pótlólagos támogatással.

Egyéb működési célú támogatás bevételei 3.262.000 Ft-tal módosult.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei a Versenyképes Járások Program 2. ütem 15.000.000 Ft összegével módosult.

Ingatlanok értékesítése: 0112/9 hrsz és 0112/14 hrsz ingatlanok kerültek értékesítésre.

Egyéb működési célú átvett pénzeszköz Veszprém Balaton Európa Sportrégió 2026. évi támogatásával került módosításra.

I. Az önkormányzatnál bevételek módosítása összesen:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Helyi önkormányzatok általános működési támogatása	30.176.952	30.374.952
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	68.566.586	71.435.072
Települési önkorm. szociális gyermekjóléti gyermekétkeztetési feladatainak ellátása	35.352.490	36.249.490.
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4.748.209	4.748.209
Elszámolásból származó bevételek		42.539
Egyéb működési célú támogatások bevételei	8.961.600	12.223.600
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11.945.043	26.945.043
Közhatalmi bevételek	19.900.000	19.900.000
Működési bevételek	12.368.000	12.368.000
Ingatlanok értékesítése		899.700
Működési célú átvett pénzeszközök		4.807.270
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1.397.400	1.397.400
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	26.997.480	26.997.480
Bevételek összesen:	**220.413.760**	**248.388.755**

Kiadások között módosításra kerültek a személyi juttatások és a munkadókat terhelő járulékok összesen 418.000 Ft összegben.

Dologi kiadások között a szakmai anyag beszerzés az üzemeltetési anyag beszerzés, az informatikai és kommunikációs szolgáltatás, bérleti díj, karbantartási szolgáltatás, reklám kiadások, valamint a működési célú áfa sora került módosításra összesen: 4.108.871 Ft összegben.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron 460.000 Ft került átcsoportosításra az egyéb dologi kiadásra.

I. Önkormányzati kiadások módosítása összesen:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	126.055.380	126.375.380
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13.343.700	13.441.700
Dologi kiadások	38.645.630	42.748.111
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.500.000	1.500.000
Egyéb működési célú támogatások államházt.-on bel.	910.738	1.640.595
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3.506.870	3.682.392
Beruházások	4.788.500	46.016.959
Felújítások	26.817.861	8.138.537
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	4.845.081	4.845.081
Kiadások összesen	220.413.760	248.388.755

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-ában foglaltak szerint a Jegyző Asszony, mint a jogszabály előkészítője felmérte a rendelet-tervezet elfogadásának várható következményeit. A felmérés a következők szerint eredményt hozta:
1.A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: a rendelet elfogadása során megvalósul Nagyesztergár Község Önkormányzatának felelős gazdálkodása.
2. A rendelet környezeti és egészségi következményei: nincs.
3. A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincs.
4. A rendelet megalkotásának szükségessége, valamint a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a rendelet megalkotása szükséges a költségvetés módosítása miatt, tekintettel arra, hogy a bevétel és a kiadás is emelkedett.
5. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatását követően döntsenek az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadásáról!

Nagyesztergár, 2026. szeptember 17.

Tisztelettel:

Szirbek Tiborné
polgármester

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-125763052-1
Készült: 2026.09.17. 08:33
Nyomtatta: dr. Varga-Arany Dominika

1. sz. melléklet

TERVEZET

Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2026. (IX. 23.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III.4.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Nagyesztergár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagyesztergár Község Önkormányzata biztonságos, jogszerű gazdálkodásának megteremtése és zavartalan működtetésének biztosítása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:)
„*a)* **2**48.388.755 **költségvetési bevétellel**
aa) 200.882.694 Ft működési bevétel
ab) 47.506.061 Ft felhalmozási bevétel
b) 248.388.755 **Ft költségvetési kiadással**
ba) 194.233.259 Ft működési kiadás
bb) 54.155.496 Ft felhalmozási kiadás
állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 3. §-a a következő (10a) bekezdéssel egészül ki:

„(10a) Az önkormányzat és költségvetési szerve 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatokat a 24. melléklet tartalmazza.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.

(17) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

(18) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 18. melléklet lép.

(19) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 19. melléklet lép.

(20) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 20. melléklet lép.

(21) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 21. melléklet lép.

(22) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 22. melléklet lép.

(23) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet 23. melléklete helyébe a 23. melléklet lép.

(24) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelet a 24. melléklet szerinti 24. melléklettel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

kmf.

Szirbek Tiborné
polgármester

dr. Varga-Arany Dominika
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2026. szeptember 23.

dr. Varga-Arany Dominika
jegyző

„1. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)	138 070 849	147 805 837	155 073 862	7 268 025	104,92
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 839 234	30 176 952	30 374 952	198 000	100,66
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	60 861 676	68 566 586	71 435 072	2 868 486	104,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 718 803	35 352 490	36 249 490	897 000	102,54
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 363 775	4 748 209	4 748 209		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 093 470				
8	Elszámolásból származó bevételek	170 772		42 539	42 539	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)	133 047 730	138 844 237	142 850 262	4 006 025	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 023 119	8 961 600	12 223 600	3 262 000	136,40
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)	20 261 794	19 900 000	19 900 000		100,00
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	14 069 231	14 000 000	14 000 000		100,00
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	284 931				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó	5 907 632	5 900 000	5 900 000		100,00
31	Működési bevételek (32+…+ 42)	16 225 700	12 368 000	12 368 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 173 958	1 968 000	1 968 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 189 837	600 000	600 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek					

36	Ellátási díjak	7 092 373	8 000 000	8 000 000		100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	283				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	50 000				
42	Egyéb működési bevételek	4 719 249	1 800 000	1 800 000		100,00
43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)	305 700		899 700	899 700	
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése	305 700		899 700	899 700	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)	599 000		4 807 270	4 807 270	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	599 000		4 807 270	4 807 270	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					

57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	189 930 713	193 416 280	221 391 275	27 974 995	114,46
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	8 014 345	26 997 480	26 997 480		100,00
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 014 345	26 997 480	26 997 480		100,00
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)	4 845 081				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 845 081				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	12 859 426	26 997 480	26 997 480		100,00
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	202 790 139	220 413 760	248 388 755	27 974 995	112,69
K I A D Á S O K						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	162 556 713	183 962 318	189 388 178	5 425 860	102,95
2	Személyi juttatások	109 958 426	126 055 380	126 375 380	320 000	100,25
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 907 712	13 343 700	13 441 700	98 000	100,73
4	Dologi kiadások	36 645 012	38 645 630	42 748 111	4 102 481	110,62
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 095 795	1 500 000	1 500 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	3 949 768	4 417 608	5 322 987	905 379	120,49
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					

12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 259 518	910 738	1 640 595	729 857	180,14
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	9 369 634	31 606 361	54 155 496	22 549 135	171,34
23	Beruházások	6 265 919	4 788 500	46 016 959	41 228 459	960,99
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	3 103 715	26 817 861	8 138 537	-18 679 324	30,35
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					

34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	171 926 347	215 568 679	243 543 674	27 974 995	112,98
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					

56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	175 792 659	220 413 760	248 388 755	27 974 995	112,69
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	18 004 366	-22 152 399	-22 152 399		100,00
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	8 993 114	22 152 399	22 152 399		100,00

”

„2. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)	138 070 849	147 805 837	155 073 862	7 268 025	104,92
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 839 234	30 176 952	30 374 952	198 000	100,66
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	60 861 676	68 566 586	71 435 072	2 868 486	104,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 718 803	35 352 490	36 249 490	897 000	102,54
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 363 775	4 748 209	4 748 209		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 093 470				
8	Elszámolásból származó bevételek	170 772		42 539	42 539	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)	133 047 730	138 844 237	142 850 262	4 006 025	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 023 119	8 961 600	12 223 600	3 262 000	136,40
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)	20 261 794	19 900 000	19 900 000		100,00
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	14 069 231	14 000 000	14 000 000		100,00
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	284 931				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó	5 907 632	5 900 000	5 900 000		100,00
31	Működési bevételek (32+…+ 42)	16 225 700	12 368 000	12 368 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 173 958	1 968 000	1 968 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 189 837	600 000	600 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek					

36	Ellátási díjak	7 092 373	8 000 000	8 000 000		100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	283				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	50 000				
42	Egyéb működési bevételek	4 719 249	1 800 000	1 800 000		100,00
43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)	305 700		899 700	899 700	
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése	305 700		899 700	899 700	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)			4 807 270	4 807 270	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			4 807 270	4 807 270	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					

57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	189 331 713	193 416 280	221 391 275	27 974 995	114,46
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	7 324 095	23 490 610	23 315 088	-175 522	99,25
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 324 095	23 490 610	23 315 088	-175 522	99,25
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)	4 845 081				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 845 081				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	12 169 176	23 490 610	23 315 088	-175 522	99,25
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	201 500 889	216 906 890	244 706 363	27 799 473	112,82
K I A D Á S O K						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	161 267 463	180 455 448	185 712 176	5 256 728	102,91
2	Személyi juttatások	109 909 426	126 055 380	126 375 380	320 000	100,25
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 907 712	13 343 700	13 441 700	98 000	100,73
4	Dologi kiadások	36 095 012	38 645 630	42 754 501	4 108 871	110,63
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 095 795	1 500 000	1 500 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	3 259 518	910 738	1 640 595	729 857	180,14
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					

12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 259 518	910 738	1 640 595	729 857	180,14
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	9 369 634	31 606 361	54 149 106	22 542 745	171,32
23	Beruházások	6 265 919	4 788 500	46 010 569	41 222 069	960,86
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	3 103 715	26 817 861	8 138 537	-18 679 324	30,35
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					

34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	170 637 097	212 061 809	239 861 282	27 799 473	113,11
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					

56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	174 503 409	216 906 890	244 706 363	27 799 473	112,82
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	18 694 616	-18 645 529	-18 470 007	175 522	99,06
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	8 302 864	18 645 529	18 470 007	-175 522	99,06

”

„3. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)					
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)					
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)					
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+…+ 42)					
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					

36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)	599 000				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	599 000				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					

57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	599 000				
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)					
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
K I A D Á S O K						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
2	Személyi juttatások	49 000				
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások	550 000				
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					

13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)					
23	Beruházások					
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					

35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)					
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					

57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-690 250	-3 506 870	-3 682 392	-175 522	105,01
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01

”

„4. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx 100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)					
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)					
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					

13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)					
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+…+ 42)					
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					

46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)					
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)					
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele					

71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)					
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)					
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)					
K I A D Á S O K						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx 100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)					
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások					
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					

7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)					
23	Beruházások					
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					

35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)					
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)					
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					

59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)					
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						Forintban!
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)					
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)					

”

„5. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)									
										Forintban!
Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbözete
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J	K=(J-I)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	133 047 730	147 805 837	155 073 862	7 268 025	Személyi juttatások	109 958 426	126 055 380	126 375 380	320 000
2	1.-ból EU-s támogatás					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 907 712	13 343 700	13 441 700	98 000
3	Közhatalmi bevételek	20 261 794	19 900 000	19 900 000		Dologi kiadások	36 645 012	38 645 630	42 748 111	4 102 481
4	Működési bevételek	16 225 700	12 368 000	12 368 000		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 095 795	1 500 000	1 500 000	
5	Működési célú átvett pénzeszközök	599 000		4 807 270	4 807 270	Egyéb működési célú kiadások	3 949 768	4 417 608	5 322 987	905 379
6	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)									
7	Egyéb működési bevételek	5 023 119								
8										
9						Az 5-ből -Tartalékok				
10										

11										
12										
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+…+12.)	175 157 343	180 073 837	192 149 132	12 075 295	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+…12)	162 556 713	183 962 318	189 388 178	5 425 860
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18.)		8 733 562	8 733 562		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		8 733 562	8 733 562		Likviditási célú hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+…+21)	4 845 081				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 845 081				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	3 866 312	4 845 081	4 845 081	
22	Váltóbevételek					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					Váltókiadások				
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	4 845 081	8 733 562	8 733 562		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	3 866 312	4 845 081	4 845 081	
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	180 002 424	188 807 399	200 882 694	12 075 295	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	166 423 025	188 807 399	194 233 259	5 425 860
26	Költségvetési hiány:	-	3 888 481	-		Költségvetési többlet:	12 600 630	-	2 760 954	

27	Bruttó hiány:	-	-	-		Bruttó többlet:	13 579 399	-	6 649 435	

”

„6. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)										
										Forintban!
Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbözete
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J	K=(J-I)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		11 945 043	26 945 043	15 000 000	Beruházások	6 265 919	4 788 500	46 016 959	41 228 459
2	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3	Felhalmozási bevételek	305 700		899 700	899 700	Felújítások	3 103 715	26 817 861	8 138 537	-18 679 324
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	232 900	1 397 400	1 397 400		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások				
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek	14 234 770								
7										
8										
9										
10										
11										

12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+…+11)	14 773 370	13 342 443	29 242 143	15 899 700	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	9 369 634	31 606 361	54 155 496	22 549 135
13	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+…+18)	8 014 345	18 263 918	18 263 918		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 014 345	18 263 918	18 263 918		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					Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23	Értékpapírok kibocsátása									
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések									
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	8 014 345	18 263 918	18 263 918		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)				
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	22 787 715	31 606 361	47 506 061	15 899 700	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	9 369 634	31 606 361	54 155 496	22 549 135

27	Költségvetési hiány:	-	18 263 918	24 913 353	6 649 435	Költségvetési többlet:	5 403 736	-	-	
28	Bruttó hiány:	-	-	6 649 435		Bruttó többlet:	13 418 081	-	-	

”

„*7. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez*

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei					
	Nemleges			Forintban!	
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2027.	2028.	2029.	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

”

„*8. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez*

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához		
	Nemleges	Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

”

„*9. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez*

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai		
	Nemleges	Forintban!
Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*	-

”

„10. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként						
						Forintban!
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(E+F)
Településrendezési tervek	2 730 500			2 730 500		2 730 500
Általános felhalmozási tartalék	2 000 000			2 000 000		2 000 000
Óvoda Ipari porszívó	43 000			43 000	3 390	46 390
Óvoda termosztát beszerzés	15 000			15 000	3 000	18 000
Versenyképes Járások Program 1.	9 571 202				12 430 656	12 430 656
Magyar Falu Közvilágítás Fejlesztés	11 945 043				11 945 043	11 945 043
Renault Trafic Combi Autó	15 240 244				15 240 244	15 240 244
2db számítógép és Monitor beszerzés	829 000				829 000	829 000
Útbaigazító táblák	48 000				48 000	48 000
Parabolatükör és várakozni tilos tábla	92 856				92 856	92 856
Sportrégió eszköz beszerzés	636 270				636 270	636 270
ÖSSZESEN:	43 151 115			4 788 500	41 228 459	46 016 959

”

„11. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként						
						Forintban!
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII. 31-ig	2026. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Versenyképes Járások (Trafibox)	5 301 616			5 301 616		5 301 616
Versenyképes Járások közvilágítás felújítás	9 571 202			9 571 202	-6 734 281	2 836 921
Magyar Falu Közvilágítás	11 945 043			11 945 043	-11 945 043	
ÖSSZESEN:	26 817 861				-18 679 324	8 138 537

”

„12. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás								
							Forintban!	
Támogatott neve						Eredeti ei.	Módosítás	Módosított
Összesen:								
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek								
bevételei, kiadásai								
EU-s projekt neve, azonosítója:*								
Nemleges							Forintban!	
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások							
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés						
		2026. előtti forrás, kiadás	Eredeti	Módosítás	Módosított	Eredeti	Módosítás	Módosított
			2026. évi			2026. után		
A	B=C+F+I	C	D	E	F=D+E	G	H	I=G+H
Saját erő								
- saját erőből központi támogatás								
EU-s forrás								
Társfinanszírozás								
Hitel								
Egyéb forrás								
Források összesen:								
Személyi jellegű								
Beruházások, beszerzések								
Szolgáltatások igénybe vétele								
Adminisztratív költségek								
Kiadások összesen:								

”

„13. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Összes bevétel, kiadás						01
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)	138 070 849	147 805 837	155 073 862	7 268 025	104,92
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 839 234	30 176 952	30 374 952	198 000	100,66
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	60 861 676	68 566 586	71 435 072	2 868 486	104,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 718 803	35 352 490	36 249 490	897 000	102,54
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 363 775	4 748 209	4 748 209		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 093 470				
8	Elszámolásból származó bevételek	170 772		42 539	42 539	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)	133 047 730	138 844 237	142 850 262	4 006 025	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 023 119	8 961 600	12 223 600	3 262 000	136,40
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)	20 261 794	19 900 000	19 900 000		100,00
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	14 069 231	14 000 000	14 000 000		100,00
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	284 931				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó	5 907 632	5 900 000	5 900 000		100,00
31	Működési bevételek (32+…+ 42)	12 207 715	10 868 000	10 868 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 173 958	1 968 000	1 968 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 189 837	600 000	600 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak	7 092 373	8 000 000	8 000 000		100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	283				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	50 000				
42	Egyéb működési bevételek	701 264	300 000	300 000		100,00

43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)	305 700		899 700	899 700	
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése	305 700		899 700	899 700	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)	599 000		4 807 270	4 807 270	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	599 000		4 807 270	4 807 270	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	185 912 728	191 916 280	219 891 275	27 974 995	114,58
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	6 931 596	26 793 332	26 793 332		100,00
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 931 596	26 793 332	26 793 332		100,00
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)	4 845 081				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 845 081				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	11 776 677	26 793 332	26 793 332		100,00
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	197 689 405	218 709 612	246 684 607	27 974 995	112,79
Kiadások						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	72 136 651	78 104 018	83 536 268	5 432 250	106,96

2	Személyi juttatások	34 018 665	35 658 780	35 978 780	320 000	100,90
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 304 104	3 620 000	3 718 000	98 000	102,71
4	Dologi kiadások	30 768 319	32 907 630	37 016 501	4 108 871	112,49
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 095 795	1 500 000	1 500 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	3 949 768	4 417 608	5 322 987	905 379	120,49
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 259 518	910 738	1 640 595	729 857	180,14
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	9 229 705	31 548 361	54 091 106	22 542 745	171,45
23	Beruházások	6 125 990	4 730 500	45 952 569	41 222 069	971,41
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	3 103 715	26 817 861	8 138 537	-18 679 324	30,35
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					

28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	81 366 356	109 652 379	137 627 374	27 974 995	125,51
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)	89 529 717	109 057 233	109 057 233		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	85 663 405	104 212 152	104 212 152		100,00
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					

53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	89 529 717	109 057 233	109 057 233		100,00
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	170 896 073	218 709 612	246 684 607	27 974 995	112,79

”

„14. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)	138 070 849	147 805 837	155 073 862	7 268 025	104,92
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 839 234	30 176 952	30 374 952	198 000	100,66
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	60 861 676	68 566 586	71 435 072	2 868 486	104,18
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	32 718 803	35 352 490	36 249 490	897 000	102,54
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 363 775	4 748 209	4 748 209		100,00
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 093 470				
8	Elszámolásból származó bevételek	170 772		42 539	42 539	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)	133 047 730	138 844 237	142 850 262	4 006 025	102,89
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 023 119	8 961 600	12 223 600	3 262 000	136,40
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	14 234 770	11 945 043	26 945 043	15 000 000	225,58
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)	20 261 794	19 900 000	19 900 000		100,00
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	14 069 231	14 000 000	14 000 000		100,00
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	284 931				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó	5 907 632	5 900 000	5 900 000		100,00
31	Működési bevételek (32+…+ 42)	12 207 715	10 868 000	10 868 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 173 958	1 968 000	1 968 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	1 189 837	600 000	600 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak	7 092 373	8 000 000	8 000 000		100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	283				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	50 000				
42	Egyéb működési bevételek	701 264	300 000	300 000		100,00

43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)	305 700		899 700	899 700	
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése	305 700		899 700	899 700	
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)			4 807 270	4 807 270	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			4 807 270	4 807 270	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	232 900	1 397 400	1 397 400		100,00
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	185 313 728	191 916 280	219 891 275	27 974 995	114,58
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					

68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	6 241 346	23 286 462	23 110 940	-175 522	99,25
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 241 346	23 286 462	23 110 940	-175 522	99,25
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)	4 845 081				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 845 081				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	11 086 427	23 286 462	23 110 940	-175 522	99,25
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	196 400 155	215 202 742	243 002 215	27 799 473	112,92
Kiadások						
						Forintban!
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	70 847 401	74 597 148	79 853 876	5 256 728	107,05

2	Személyi juttatások	33 969 665	35 658 780	35 978 780	320 000	100,90
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 304 104	3 620 000	3 718 000	98 000	102,71
4	Dologi kiadások	30 218 319	32 907 630	37 016 501	4 108 871	112,49
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 095 795	1 500 000	1 500 000		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	3 259 518	910 738	1 640 595	729 857	180,14
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 259 518	910 738	1 640 595	729 857	180,14
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	9 229 705	31 548 361	54 091 106	22 542 745	171,45
23	Beruházások	6 125 990	4 730 500	45 952 569	41 222 069	971,41
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	3 103 715	26 817 861	8 138 537	-18 679 324	30,35
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					

28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	80 077 106	106 145 509	133 944 982	27 799 473	126,19
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)	89 529 717	109 057 233	109 057 233		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 866 312	4 845 081	4 845 081		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	85 663 405	104 212 152	104 212 152		100,00
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					

53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	89 529 717	109 057 233	109 057 233		100,00
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	169 606 823	215 202 742	243 002 215	27 799 473	112,92

”

„15. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai						03
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)					
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)					
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)					
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+…+ 42)					
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)	599 000				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	599 000				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	599 000				
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01

71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)					
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
Kiadások						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
2	Személyi juttatások	49 000				
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások	550 000				
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					

6	Egyéb működési célú kiadások	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	690 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)					
23	Beruházások					
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					

33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)					
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Központi, irányító szervi támogatás					
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					

58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 289 250	3 506 870	3 682 392	175 522	105,01

”

„16. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA						01
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai						04
B E V É T E L E K						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+…+11+…+14)					
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+…+.9)					
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					

14	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+…+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+…+30)					
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó					
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek					
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+…+ 42)					
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek					
43	Felhalmozási bevételek (44+…+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ … + 52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+…+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)					
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+…+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +…+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)					
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele					
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					

72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + … + 75)					
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+…+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)					
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)					
Kiadások						
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)					
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások					
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					

8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	- Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)					
23	Beruházások					
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					

36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)					
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ … + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ … + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ … + 52)					
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Központi, irányító szervi támogatás					
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ … + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					

61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)					
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)					

”

„17. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Összes bevétel, kiadás						01
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+…+12)	4 017 985	1 500 000	1 500 000		100,00
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	4 017 985	1 500 000	1 500 000		100,00
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)					

20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+…+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	4 017 985	1 500 000	1 500 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+…+34)	86 746 154	104 416 300	104 416 300		100,00
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 082 749	204 148	204 148		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	85 663 405	104 212 152	104 212 152		100,00
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	90 764 139	105 916 300	105 916 300		100,00
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	90 420 062	105 858 300	105 851 910	-6 390	99,99
2	Személyi juttatások	75 939 761	90 396 600	90 396 600		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 603 608	9 723 700	9 723 700		100,00
4	Dologi kiadások	5 876 693	5 738 000	5 731 610	-6 390	99,89
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)	139 929	58 000	64 390	6 390	111,02
8	Beruházások	139 929	58 000	64 390	6 390	111,02
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					

11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	90 559 991	105 916 300	105 916 300		100,00

”

„18. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+…+12)	4 017 985	1 500 000	1 500 000		100,00
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	4 017 985	1 500 000	1 500 000		100,00
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)					

20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+…+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	4 017 985	1 500 000	1 500 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+…+34)	86 746 154	104 416 300	104 416 300		100,00
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 082 749	204 148	204 148		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	85 663 405	104 212 152	104 212 152		100,00
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	90 764 139	105 916 300	105 916 300		100,00
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)	90 420 062	105 858 300	105 851 910	-6 390	99,99
2	Személyi juttatások	75 939 761	90 396 600	90 396 600		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 603 608	9 723 700	9 723 700		100,00
4	Dologi kiadások	5 876 693	5 738 000	5 731 610	-6 390	99,89
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)	139 929	58 000	64 390	6 390	111,02
8	Beruházások	139 929	58 000	64 390	6 390	111,02
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					

11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	90 559 991	105 916 300	105 916 300		100,00

”

„19. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai						03
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+…+12)					
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					

21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+…+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)					
31	Finanszírozási bevételek (32+…+34)					
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)					
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)					
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások					
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)					

”

„20. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde						02
Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai						04
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi tény	2026. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+…+12)					
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					

21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+…+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)					
31	Finanszírozási bevételek (32+…+34)					
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)					
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)					
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások					
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)					

”

„21. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról						
Költségvetési szerv neve:						
Költségvetési szerv számlaszáma:						
	Nemleges					
Éves eredeti kiadási előirányzat: …… …… … Ft						
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: …… …… …… Ft						Forintban!
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					

5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

”

„22. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

	A 2026. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként		
			Forintban!
2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2026. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege
A	B	C	D
1.1.1.	Települési önkormányzatok általános működési támogatása		
1.1.1.2.	Településüzemeltetés-zöldterület gazdálkodás támogatás	4 354 108	4 354 108
1.1.1.3.	Településüzemeltetés-közvilágítás támogatás	2 985 000	3 183 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés-köztemetés támogatás	1 341 106	1 341 106
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közutak támogatása	2 069 356	2 069 356
1.1.1.6.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	12 421 102	12 421 102
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása	11 179	11 179
	Polgármesteri illetmény	6 995 101	6 995 101
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok támogatása		
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	6 722 586	6 946 672
1.2.2.	Óvodában foglakoztatott pedagógusok támogatása	43 548 000	46 986 000
1.2.3.	Óvodaped.minősítésre kieg. Támogatás	2 868 000	2 294 400
1.2.4.	Nemzetiségi pótlék	3 824 000	3 824 000
1.2.5.	Óvodában foglalkoztatott padagógusok nevelőmunkáját segítők támogatása	11 134 000	11 134 000
	Üzemeltetési támogatás	470 000	250 000
1.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		
1.3.1.	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	5 397 383	5 397 383
1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	2 362 500	2 362 500
1.3.3.	Mini bölcsőde támogatása		
1.3.3.1	Bölcsődei bértámogatás	19 850 000	20 747 000
1.3.3.2	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	7 742 607	7 742 607
1.5.2	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	4 748 209	4 748 209
	Elszámolásból származó bevétel		42 539

		138 844 237	142 850 262

”

„*23. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez*

fdtzrzrz”

„24. melléklet a 4/2026. (III. 4.) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S																
az önkormányzat és a költségvetési szervek 2026. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól																
Költségvetési szerv neve	Jogviszonyonkénti létszám (fő)															
	Köztiszt-viselők		Eü. Szolg. jogviszony		Közalkal-mazott		Köznev. Fogl. Jogviszon		Munka törvény-könyve		Közfogla l-koztatott		Választot t tisztségvi selő		Összesen	
1	2		3		4		5		6		7		8		9=(2+…+8)	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
NAGYESZTERGÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA					3						2		7		12	
Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde					3		8		2						13	
1 kvi név																
2 kvi név																
3 kvi név																
4 kvi név																
5 kvi név																
6 kvi név																
7 kvi név																
8 kvi név																
9 kvi név																
10 kvi név																
Önkormányzati szinten összesen					6		8		2		2		7		25	

”

Végső előterjesztői indokolás

Nagyesztergár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Nagyesztergár Község Önkormányzata biztonságos, jogszerű gazdálkodásának megteremtése és zavartalan működtetésének biztosítása érdekében hozza meg rendeletét.