

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének 2025. február 11-i ülése 4. számú napirendi pontja

Javaslat a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének jóváhagyására

Előadó: Féhr György, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalja a Pénzügyi Bizottság.

Tisztelt Közgyűlés!

A nemzetiségi önkormányzatok költségvetésének tervezetét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23-26. §-aiban foglaltaknak megfelelően kell elkészíteni.

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetése a hivatkozott jogszabályi előírások betartásával készült el.

A nemzetiségi önkormányzatok tevékenységét a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.) szabályozza.

Az Önkormányzat a 2025. évre az elmúlt évvel azonos összegű működési támogatásban részesül. A januárban közzétett közlemény alapján a működési támogatás összege 2 080 000 Ft. A működési támogatás felhasználásának határideje 2025. december 31. A támogatás folyósítására két részletben - január végén, illetve június 30-ig - kerül sor.

A 2025. évi feladatalapú támogatás nem része a költségvetés előirányzatainak. A támogatás megállapítása április hónapban várható, e forrás folyósítására is két részletben kerül majd sor, és az előirányzat módosításkor kerül a költségvetésen átvezetésre.

Az Önkormányzat költségvetése tartalmazza a 2024. évi feladatalapú támogatás 2024-ben fel nem használt maradványát, amelynek felhasználási határideje 2025. december 31. A felhasználásról legkésőbb 2026. március 15-ig kell a beszámolót benyújtani. A 2024. évi feladatalapú támogatásból az év során 169 817 Ft maradvány keletkezett.

Az Önkormányzat saját maradvánnyal is rendelkezik, melynek összege 1 280 088 Ft.

Az előző évi maradvány együttesen 1 449 905 Ft.

A 2025. évi 2.080.000 Ft összegű működési támogatás és a 1 449 905 Ft maradvány adja az Önkormányzat 2025. évi költségvetési főösszegét, ami 3 529 905 Ft.

A működési támogatás a várható felhasználás szerint szerepel a költségvetésben, míg a 2024. évi feladatalapú támogatás és a saját forrás összegéből 1 449 905 Ft a tartalékok sorába került.

Az alapvető működési kiadások biztosítása mellett 2025-ben is a helyi nemzetiségi önkormányzatokkal és nemzetiségi civil szervezetekkel együttműködésben kívánunk részt vállalni a települési programok, események megvalósításában. Az előző évi kedvező tapasztalatokra építve továbbra is helyes és támogatandó célnak tekintjük a kulturális rendezvények megtartását, a hagyományok ápolását, a településen élő német nemzetiségű közösség fejlesztését.

Tovább kívánjuk folytatni a Magyarországi Német Színházzal felvett kapcsolatra épülő, a nemzetiségi kultúrát ápoló színházi előadások költségeinek finanszírozását.

A nemzetiségi közösségek és a lakosság tájékoztatásában, a vármegyei sajtó útján továbbra is részt vállalunk.

A működési költségvetés tervezett előirányzata a közgyűlés tagjainak kiküldetéssel kapcsolatos költségtérítésére, esetleges reprezentációs kiadásra és adó vonzatára, a számlavezetéssel kapcsolatos kiadásokra, megemlékezés kiadásaira, koszorúzásra, egyéb kisebb felmerülő tételekre biztosít fedezetet.

A helyi programokban történő aktív részvételre külön keretet biztosítunk. A feladatalapú támogatás maradványa is a helyi rendezvények, események kiadásainak részbeni átvállalását biztosítja.

A fenti célok ismeretében javaslom a Közgyűlés tagjainak a költségvetés áttekintését.

A 2025. évi költségvetési kiadás javasolt összege 3 529 905 Ft.

A költségvetés egyenlege 1 449 905 Ft hiány.

A költségvetési kiadás és a költségvetési bevétel különbözete, a költségvetés hiánya 1 449 905 Ft, amit a 2024. évi költségvetési maradvány finanszíroz. A maradvány teljes összege a tervezet szerinti működési feladatokra kerül felhasználásra.

A költségvetési kiadás működési célokat szolgál. Ezen belül személyi juttatásokra 100 000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 40 000 Ft, dologi kiadásokra 1 940 000 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 1 449 905 Ft áll rendelkezésre.

A személyi juttatás előirányzaton belül reprezentációs kiadásra 100 000 Ft-ot tervezünk a működési támogatásból.

A munkaadót terhelő járulék kiadás a reprezentációs kiadás szociális hozzájárulási adó és személyi jövedelemadó vonzata.

Dologi kiadásokra összességében 1 940 000 Ft-ot tervezünk felhasználni a 2025. évi működési támogatás terhére.

A működési támogatáson belül a sajtóban való megjelenésre – általános forgalmi adóval együtt – 30 000 Ft-ot terveztünk, kiküldetésre 100 000 Ft-ot, egyéb kiadásokra (bélyegző, koszorú, oklevél) 50 000 Ft-ot. A Magyar Államkincstár számlavezetési- és tranzakciós díjaira 100 000 Ft, közjegyzői díjra 20 000 Ft került betervezésre. A dologi kiadásokon belül – a fent említetteken kívül – 140 000 Ft áll rendelkezésre az egyéb kisebb beszerzésekre és a kötelezően finanszírozandó szolgáltatások fedezetére.

Települési programokra a működési támogatásból 1 500 000 Ft-ot terveztünk.

Az egyéb működési célú kiadások 1 449 905 Ft összege az általános tartalékból áll, mely a saját forrásból és a 2024. évi feladatalapú támogatás szabad maradványából képzett összeg.

Felhalmozási kiadásokat nem tartalmaz a költségvetés eredeti előirányzata.

A 2025. évi költségvetésben kötelező feladatra 2 249 817 Ft használható fel.

A 2025. évi kötelező feladatokra fordítandó bevételként a működési támogatás 2 080 000 Ft bevétele, valamint a 2024. évi feladatalapú támogatás maradványa jelenik meg.

Önként vállalt feladat a költségvetési maradvány terhére finanszírozható. Önként vállalt feladat kiadásaira 1 280 088 Ft áll rendelkezésre.

A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások tervezett összegét kiemelt előirányzatontként, a költségvetés egyenlegét, ezen belül a működési és felhalmozási kiadások és bevételek egyenlegét, a költségvetési maradvány összegét a határozat 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetési bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt feladatainak előirányzatát a határozat 2. és 3. melléklete mutatja be.

Az Áht. előírásainak megfelelően, a helyi nemzetiségi önkormányzatok határozatának tartalmaznia kell azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé. Az Önkormányzat olyan fejlesztési célt, amelyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá.

A tervezett fejlesztési célokat 0 Ft-tal a határozat 4. melléklete, a Gst. 8. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelő tájékoztatást nemleges formában a határozat 5. melléklete tartalmazza.

Az Önkormányzat nem hitelképes, adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A Közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni a nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási mérlegét közgazdasági osztályozás szerint, melyet a határozat 6. melléklete tartalmaz.

A mérleg adataiból megállapítható, hogy a nemzetiségi önkormányzat működőképessége biztosított.

A határozat 7. melléklete az előirányzat-felhasználási tervet tartalmazza. Januárban és júniusban várható a működési támogatás jóváírása. A működési kiadások intenzívebb felhasználása az év második felében várható.

Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettsége nincs. A határozatban ezt rögzítjük, a 8. melléklet üres adatmezői pedig egyértelműen mutatják, hogy az önkormányzat 2026-2028. évi költségvetését áthúzódó kötelezettségek nem terhelik.

Az Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt, ugyanakkor a költségvetés kötelező adattartalma a beterjesztett 9. melléklet.

A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági osztályozás szerint rovatok alapján is meg kell határozni. A rovatonkénti előirányzatot a 10. melléklet tartalmazza.

A költségvetési határozat tervezetében be kell mutatni a költségvetési évet követő három év tervszámait főbb csoportonként, valamint a tervezett hiány összegét is.

Azzal számolunk, hogy a területi nemzetiségi önkormányzat működési támogatásának összege a tárgyévi volumenben a következő három évben is rendelkezésre áll, ill. minimális mértékben emelkedik. A feladatalapú költségvetési támogatás nem része a költségvetésnek. A saját forrásból képzett tartalék megőrzésre kerül. A tervezett három évre vonatkozó előirányzatokat a 11. mellékletben mutatjuk be.

A költségvetési határozatban meg kell adni azt az értékhatárt, amely összegű forrás felett a nemzetiségi önkormányzat elnöke rendelkezhet. Ezt az összeget a nemzetiségi önkormányzati támogatás felhasználása miatt 1.000.000 Ft-ban javasolom meghatározni.

Felhatalmazást kell tartalmaznia a költségvetési határozatnak a finanszírozási bevételek felhasználásával, teljesítésével kapcsolatban is. Az előző évi költségvetési maradvány finanszírozási bevételnek minősül, ezért tartalmazza a határozati javaslat a felhatalmazást az elnök számára.

Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a Közgyűlés felhatalmazást adhat az elnök számára. A működés zavartalanságának biztosítása érdekében a felhatalmazást tartalmazza a határozati javaslat.

Kérem a Közgyűlést, hogy a javaslatot vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el!

Határozati javaslat:**A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének ./2025. (II.) közgyűlési határozata a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének jóváhagyásáról**

1. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi
 - a) költségvetési bevételi előirányzatát 2 080 000 Ft-ban;
 - b) költségvetési kiadási előirányzatát 3 529 905 Ft-ban;
 - c) költségvetési egyenleg (hiány) összegét 1 449 905 Ft-ban;
 - d) működési bevétel és működési kiadás egyenlegét (hiányát) 1 449 905 Ft-ban;
 - e) felhalmozási bevétel és kiadás egyenlegét 0 Ft-ban;
 - f) költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 1 449 905 Ft-ban;
 - g) költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban;
 - h) finanszírozási célú kiadási előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
2. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatából a működési bevételi előirányzatát 2 080 000 Ft-ban, a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 2 080 000 Ft-ban;
 - b) a közhatalmi bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
 - c) a működési bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;
 - d) a működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
3. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatán belül a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban, a felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 0 Ft-ban;
 - b) a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban;

- c) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétel előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
- 4. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatán belül a működési kiadási előirányzatát 3 529 905 Ft-ban, a működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
 - a) a személyi juttatások előirányzatát 100 000 Ft-ban;
 - b) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 40 000 Ft-ban;
 - c) a dologi kiadások előirányzatát 1 940 000 Ft-ban;
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban;
 - e) az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 1 449 905 Ft-ban hagyja jóvá.
- 5. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat felhalmozási kiadási előirányzatát 0 Ft-ban állapítja meg, a felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
 - a) a beruházások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - b) a felújítások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - c) az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
- 6. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatán belül a(z)
 - a) kötelező feladatok bevételi előirányzatát 2.080.000 Ft-ban;
 - b) önként vállalt feladatok bevételi előirányzatát 0 Ft-ban;
 - c) államigazgatási feladatok bevételi előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
- 7. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatán belül az
 - a) kötelező feladatok kiadási előirányzatát 2 249 817 Ft-ban;
 - b) önként vállalt feladatok kiadási előirányzatát 1 280 088 Ft-ban;

- c) államigazgatási feladatok kiadási előirányzatát 0 Ft-ban hagyja jóvá.
8. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat
- a) 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a határozat 1. melléklete szerint;
 - b) 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a határozat 2. és 3. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
9. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése olyan fejlesztési célt, amely megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról 2011. évi CXCV. sz. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá.
10. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében
- a) a 2025. évi általános tartalékot 1 449 905 Ft-ban,
 - b) a működési céltartalékot 0 Ft-ban,
 - c) a felhalmozási céltartalékot 0 Ft-ban állapítja meg.
11. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke által felhasználható forrás értékhatárát 1.000.000 Ft-ban határozza meg.
12. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése felhatalmazza a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat elnökét, hogy
- a) az előző évi költségvetési maradványból a felmerülő kiadásokat finanszírozza, a maradvány terhére kötelezettséget vállaljon, az esetleges befizetési kötelezettséget teljesítse;
 - b) a jóváhagyott 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, az előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok jóváhagyott előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre.
13. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat

- a) fejlesztési céljairól és a Gst. 8. § (2) bekezdésében foglalt adósságot keletkeztető ügyletekről szóló nemleges tájékoztatást a 4. és 5. melléklet szerint;
 - b) 2025. évi költségvetési mérlegét közzeggazdasági tagolásban a határozat 6. melléklete szerint;
 - c) 2025. évi előirányzat-felhasználási tervét a határozat 7. melléklete szerint és
 - d) tárgyévet követő éveket terhelő kötelezettségeiről szóló tájékoztatást a 8. melléklet szerint tudomásul veszi.
14. A Közgyűlés megállapítja, hogy a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak több éves kötelezettsége nem áll fenn.
15. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése kijelenti, hogy a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt, az erről szóló tájékoztatást a 9. melléklet szerint tudomásul veszi.
16. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a 2025. évi költségvetési kiadások és bevételek rovatrend szerinti részletezését a 10. melléklet szerint tudomásul veszi. A rovatok előirányzatainak módosítására a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat elnöke, vagy az általa kijelölt személy jogosult. A rovatok előirányzatának alakulásáról az éves beszámoló keretében kell számot adni.
17. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően előterjesztett - költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatait, főbb csoportonként a 11. melléklet szerint jóváhagyja.
18. A Közgyűlés a 2025. évi működési támogatás és a feladatalapú támogatás 2024. évi maradványának tervezett felhasználási céljait és kereteit a határozat 12. melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Fähr György, a Közgyűlés elnöke

Határidő: folyamatos

Szekszárd, 2025. február 5.

Fähr György
a Közgyűlés elnöke

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai

Forint

Rovatok részletezése	Bevételek, kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat
1.	Működési bevételek	
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000
1.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000
1.1.1	Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 080 000
1.1.2	Nemzetiségi önkorm. feladatalapú támogatása	0
2.	Közhatalmi bevételek	0
3.	Működési bevételek	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0
4.1		
	Működési költségvetési bevételek összesen:	2 080 000
2.	Felhalmozási bevételek	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
1.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
	Feladatalapú támogatás	0
2.	Felhalmozási bevételek	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	0
	Költségvetési bevételek összesen	2 080 000
1.	Költségvetési kiadások	
	Működési kiadások	
1.	Személyi juttatások	100 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	40 000
3.	Dologi kiadások	1 940 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 449 905
5.1	Elvonások, befizetések	
5.2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.4	Általános tartalék	1 449 905
5.5	Működési célú céltartalék	
	Működési költségvetési kiadások összesen:	3 529 905
2.	Felhalmozási kiadások	
1.	Beruházások	0
1.1	Informatikai eszközök beszerzése	
1.2	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	
1.3	Beruházási célú általános forgalmi adó	
2.	Felújítások	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
3.1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
3.2	Felhalmozási célú pénzeszközáradás	
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0
	Költségvetési kiadások összesen:	3 529 905
	Költségvetési bevételek összesen:	2 080 000
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	1 449 905
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	1 449 905
3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	0
4.	Finanszírozási bevételek	
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	1 449 905
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	1 442 355
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	7 550
5.	A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0
5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	
5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	
6.	Finanszírozási kiadások	0
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	0
6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

[illegible]

Forintban

[illegible]

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2025-2027.

Megnevezés	A Gst. 45. § (1) bek. a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott Korm. rendeletben meghatározott adatok
a) A fejlesztési cél: b) Az önkormányzat számára tv-ben meghatározott azon feladat, amelyre a fejlesztés nem irányul c) A fejlesztéssel létrejövő kapacitás d) A fejlesztés bruttó forrásigénye e) Az ügylet egybeszámított értéke f) A tárgyévi saját bevétel összege g) A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség h) Az ügylet típusa Az ügylet futamideje Az ügylet devizaneme Adósságállomány keletk. ütemezése Az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettség	- - - - - 0 Ft 0 Ft - - - - -
i) A fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források j) A működtetés kiadásai bevételei 5 évre k) Az önkormányzat szállítói tartozásai 30 napon belül lejárt 30 napon túl lejárt 60 napon túl lejárt	- - - - -

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Megnevezés	Sorszám	Tárgyév 2025.	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02					0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04					0
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	0	0	0	0	0
Saját bevételek 50 %-a	10	0	0	0	0	0
Tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	0	0	0	0	0

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2025. évi terv	Kiadások megnevezése	2025. évi terv
Önkormányzatok működési támogatása		Személyi juttatások	100 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	40 000
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadások	1 940 000
Működési bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	1 449 905
		ebből: - műk.célú támogat. ÁHT-n belülré	
		- műk.célú támogat. ÁHT-n kívülre	
		- Tartalék (Általános)	1 449 905
		- Tartalék (Céljellegű)	
Költségvetési működési bevételek összesen	2 080 000	Költségvetési működési kiadások összesen	3 529 905
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási kiadások	
		ebből: - Felhalm. célú támogat. ÁHT-n belülré	
		- Felhalm. célú támogat. ÁHT-n kívülre	
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	0	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 080 000	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 529 905
Költségvetési egyenleg	-1 449 905		
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-1 449 905		
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	0		
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 449 905	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre	
1. Működési célú költségvetési maradvány	1 442 355	Belföldi értékpapírok kiadásai	
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	7 550	Belföldi finanszírozás kiadásai	
Belföldi finanszírozás bevételei		ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	
Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
Finanszírozási bevételek összesen	1 449 905	Finanszírozási kiadások összesen	0
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	3 529 905	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	3 529 905

Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat
előirányzat-felhasználási terve 2025. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
TV Német Nemzetiségi Önk													
Nyitó pénzk(Pénzm.)	1 449 905												1 449 905
Műk. célú tám. ÁHT-n bel.	1 040 000					1 040 000							2 080 000
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek													0
Működési célú átvett p.													0
Felhalm.célú tám.áht-n bel.													0
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Bevételek összesen:	1 040 000	0	0	0	0	1 040 000	0	0	0	0	0	0	2 080 000
Kiadások													
TV Német Nemzetiségi Önk													
Személyi juttatások			50 000					50 000					100 000
Munkaadót terh. járulékok						20 000				20 000			40 000
Dologi kiadások	15 000	40 000	105 000	100 000	200 000	300 000	180 000	300 000	100 000	300 000	200 000	100 000	1 940 000
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Elvonások befizetések													0
Műk.célú tám.áht-n bel.													0
Működési c. pénze.átadás													0
Általános tartalék	1 449 905												1 449 905
Műk. c. céltartalék													0
Beruházások													0
Felújítások													0
Felhalm.c. tám.áht-n kiv.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
TVNNÖ kiadásai összesen	1 464 905	40 000	155 000	100 000	200 000	320 000	180 000	350 000	100 000	320 000	200 000	100 000	3 529 905
Egyenleg	-424 905	-40 000	-155 000	-100 000	-200 000	720 000	-180 000	-350 000	-100 000	-320 000	-200 000	-100 000	-1 449 905
Egyenleg pénzm.fgy.v	1 025 000	985 000	830 000	730 000	530 000	1 250 000	1 070 000	720 000	620 000	300 000	100 000	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL**

Adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege			
		2026. évet terhelő összeg	2027. évet terhelő összeg	2028. évet terhelő összeg	Tárgyévet követő éveket terhelő kötelezettség
	KÖTELEZETTSÉGEK				
1.					0
2.					0
3.					0
	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	0	0	0	0

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2025. évi terve

	Összeg Forintban
a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
c) helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege (adónemenként)	0
d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSBEN**

Forintban

Rovatok számjele					Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból					
							Kötelező feladat előirányzata 2025	Ebből: Működési támogatás 2025	Ebből: Feladatalapú támogatás 2025	Ebből: Feladatalapú támogatás 2024	Önként vállalt feladat előirányzata 2025	Állami feladat előirányzata 2025
K	1.				Személyi juttatások:							
K	1.		122		Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0					
K	1.		123		Egyéb személyi juttatás	100 000	100 000	100 000				
K.	1.				Személyi juttatás összesen:	100 000	100 000	100 000	0	0	0	0
K	2.				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:		0					
K			21		Munkaadót terh.jár. és szoc.hj.adó		0					
K			24		Egészségügyi hozzájárulás	0	0					
K			27		Kifizetőt terhelő szja	40 000	40 000	40 000				
K.	2.				Munkaadót terhelő járulék és szoc.hj.össz,	40 000	40 000	40 000	0	0	0	0
K	3.				Dologi kiadások:							
K			311		Szakmai anyagok beszerzése	0	0					
K			312		Üzemeltetési anyagok beszerzése		0					
					Irodaszerek beszerzése	0	0					
					Egyéb készlet beszerzése	150 000	150 000	150 000				
			312.		Üzemeltetési anyagok összesen	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0
K			313		Árubeszerzés		0					
K	31				Készletbeszerzés	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0
K			321		Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0					
K			322		Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0					
K	32				Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0
K			331		Közüzemi díjak	0	0					
K			332		Vásárolt élelmezés	0	0					
K			333		Bérleti és lízing díjak	50 000	50 000	50 000				
K			334		Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0					
K			335		Közvetített szolgáltatások	0	0					
K			336		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	160 000	160 000	160 000				
K			337		Egyéb szolgáltatások	0	0					
					Egyéb szolgáltatások igénybevétele(a működéssel, feladatellátással kapcsolatos kiadások)	1 000 000	1 000 000	1 000 000			0	
					MÁK számlavezetési díj	47 000	47 000	47 000				
					MÁK tranzakciós illeték	53 000	53 000	53 000				
			337		Egyéb szolgáltatások összesen:	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0	0	0	0
K	33				Szolgáltatási kiadások	1 310 000	1 310 000	1 310 000	0	0	0	0
K			341		Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	100 000				
K			342		Reklám- és propagandakiadások		0					
					Sajtóban való megjelenés kiadása	30 000	30 000	30 000			0	
			342		Reklám- és propagandakiadások összesen	30 000	30 000	30 000	0	0	0	0
K	34				Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	130 000	130 000	130 000	0	0	0	0
K			351		Működési célú előzetesen felszámított áfa	350 000	350 000	350 000				
K			352		Fizetendő áfa	0	0					
K			353		Kamatkiadások	0	0					
K			354		Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0					
K			355		Egyéb dologi kiadások	0	0					
K	35				Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	350 000	350 000	350 000	0	0	0	0
K	3.				Dologi kiadások	1 940 000	1 940 000	1 940 000	0	0	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSBEN**

Forintban

Rovatok számjele					Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból					
							Kötelező feladat előirányzata 2025	Ebből: Működési támogatás 2025	Ebből: Feladatalapú támogatás 2025	Ebből: Feladatalapú támogatás 2024	Önként vállalt feladat előirányzata 2025	Állami feladat előirányzata 2025
K	5.				Egyéb működési célú kiadások:							
K			502		Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm. kiadások	0	0					
K			506		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0					
					Működési támogatás visszafizetése	0	0		0			
K			506.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen:	0	0	0	0	0	0	0
K			512.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0					
					Nemzetiségi Egyesületek nemzetiségi feladatainak támogatása(PÁLYÁZAT)	0	0					
K			512.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen	0	0	0	0	0	0	0
K			513.		Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §. 23. § (3) szerinti	1 449 905	169 817	0	0	169 817	1 280 088	0
					Ebből: - Kötelező feladat	169 817	169 817	0	0	169 817	0	
					Ebből: - Önként vállalt feladat	1 280 088	0				1 280 088	
K	5.				Egyéb működési célú kiadások összesen	1 449 905	169 817	0	0	169 817	1 280 088	0
					Működési kiadások összesen:	3 529 905	2 249 817	2 080 000	0	169 817	1 280 088	0
K.	6.				Beruházások							
			63.		Informatikai eszköz beszerzése	0	0					
			64.		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	0	0					
			67.		Beruházási célú áfa	0	0					
K.	6.				Beruházások összesen:	0	0	0	0	0	0	0
			71.		Felújítás							
			74.		Felújítás áfája							
K.	7.				Felújítás	0	0	0	0	0	0	0
					Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0	0
					KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 529 905	2 249 817	2 080 000	0	169 817	1 280 088	0
					BEVÉTELEK							
B	16.				Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről							
					Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 080 000	2 080 000	2 080 000				
					Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0					
			16.		Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről összesen:	2 080 000	2 080 000	2 080 000	0	0	0	0
B	1.				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	2 080 000	2 080 000	0	0	0	0
B	25.				Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről							
					Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0					
			25.		Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHT-n belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0
B	2.				Felhalmozási célú tám. áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0
B			411.		Egyéb működési bevétel		0					
B	4.				Működési bevételek		0					
					KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 080 000	2 080 000	2 080 000	0	0	0	0
B			813.		Maradvány igénybevétele							
B			8131		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 449 905	169 817	0	0	169 817	1 280 088	0
					Ebből: működési célú maradv.igv.	1 442 355	169 817			169 817	1 272 538	
					Ebből: felhalmozási célú kv. maradvány	7 550					7 550	
					BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 529 905	2 249 817	2 080 000	0	169 817	1 280 088	0
						0	0	0	0	0	0	0

**A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS
KIADÁSAINAK KERETE A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2026-2028)
VONATKOZÓAN FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK	Tervezett előirányzat		
		2026. év	2027. év	2028. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	2 080 000	2 200 000	2 300 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	2 080 000	2 200 000	2 300 000
8.				
9.	Felhalmozási költségvetés			
10.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			
11.	Felhalmozási bevételek			
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0
14.	Költségvetési bevételek összesen	2 080 000	2 200 000	2 300 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	100 000	100 000	110 000
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	40 000	40 000	44 000
20.	Dologi kiadások	1 940 000	2 000 000	2 100 000
21.	Egyéb működési célú kiadások	1 449 905	800 000	1 000 000
	Ebből tartalékok:	1 449 905	800 000	1 000 000
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	3 529 905	2 940 000	3 254 000
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások			
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások			
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0
29.	Költségvetési kiadások összesen	3 529 905	2 940 000	3 254 000
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	1 449 905	740 000	954 000
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	1 449 905	740 000	954 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek	1 449 905	740 000	954 000
32.	Ebből: Maradvány	1 449 905	740 000	954 000
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	1 442 355	740 000	954 000
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	7 550	0	0
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	7 550	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	-7 550	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

**TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT CÉLOK, ESEMÉNYEK ÉS
TERVEZETT KIADÁSOK 2025.**

Forint

	Megnevezés	Feladatalapú támogatás előirányzat 2024	Működési támogatás előirányzat 2025	Saját pénz-maradvány	Önként vállalt felhalmozási maradvány
	2025. évi támogatás		2 080 000		
	2024. évi saját forrás maradvány			1 272 538	
	2024. évi feladatalapú maradvány	169 817			
	2024. évi felhalmozási maradvány				7 550
	Összesen:	169 817	2 080 000	1 272 538	7 550
	Sajtó megjelenés, hirdetés, tájékoztatás		30 000		
	Kiküldetések, költségtérítések		100 000		
	Reprezentációs kiadás		100 000		
	Munkaadót terhelő közterhek		40 000		
	Számlavezetés, tranzakciós illeték		100 000		
	Koszorú, bélyegző, egyéb vásárlás		50 000		
	Közjegyzői díj		20 000		
	Egyéb működési kiadások		140 000		
	Együttműködési megállapodással felh.		1 500 000		
	Tartalék (nem várt kiadások)	169 817		1 272 538	7 550
	Összesen:	169 817	2 080 000	1 272 538	7 550