

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlésének 2026. február 10-i ülése 4. számú napirendi pontja

Javaslat a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. 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) 2026. 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 2026. évre a januárban közzétett támogatói okirat alapján működési támogatásként 2 704 000 Ft összeget kap. A működési támogatás felhasználásának határideje 2026. december 31. A támogatás folyósítására két részletben - január végén, illetve június 30-ig - kerül sor.

A 2026. 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 2025. évi feladatalapú támogatás 2025-ben fel nem használt maradványát, amelynek felhasználási határideje 2026. december 31. A felhasználásról legkésőbb 2027. március 15-ig kell egyszerűsített nyilatkozatot benyújtani. A 2025. évi feladatalapú támogatásból az év során 149 480 Ft maradvány keletkezett.

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

Az előző évi maradvány együttesen 1 429 568 Ft.

A 2026. évi 2 704 000 Ft összegű működési támogatás és a 1 429 568 Ft maradvány adja az Önkormányzat 2026. évi költségvetési főösszegét, ami 4 133 568 Ft.

A működési támogatás a várható felhasználás szerint szerepel a költségvetésben, míg a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa és a saját forrás összegéből 1 429 568 Ft a tartalékok sorába került.

Az alapvető működési kiadások biztosítása mellett 2026-ban 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 közösségek 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 vonzatra, 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 2026. évi költségvetési kiadás javasolt összege 4 133 568 Ft.

A költségvetés egyenlege 1 429 568 Ft hiány.

A költségvetési kiadás és a költségvetési bevétel különbözete, a költségvetés hiánya 1 429 568 Ft, amit a 2025. 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 150 000 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 50 000 Ft, dologi kiadásokra 1 880 000 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 2 053 568 Ft áll rendelkezésre.

A személyi juttatás előirányzaton belül reprezentációs kiadásra 150 000 Ft-ot terveztünk a működési támogatásból.

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

Dologi kiadásokra összességében 1 880 000 Ft-ot tervezünk felhasználni a 2026. évi működési támogatás terhére.

A működési támogatáson belül a sajtóban való megjelenésre 22 000 Ft-ot terveztünk, kiküldetésre 0 Ft-ot, készletbeszerzésre 210 000 Ft-ot. A Magyar Államkincstár számlavezetési- és tranzakciós díjaira 100 000 Ft, a dologi kiadásokon belül – a fent említetteken kívül – 120 000 Ft áll rendelkezésre az egyéb kisebb beszerzésekre és a kötelezően finanszírozandó szolgáltatások fedezetére.

Települési programokra a működési támogatásból 1 428 000 Ft-ot terveztünk.

Az egyéb működési célú kiadások 2 053 568 Ft összege az általános tartalékból áll, mely a saját forrásból és a 2025. évi feladatalapú támogatás szabad maradványából képzett összeg.

Felhalmozási kiadásokat nem tartalmaz a költségvetés eredeti előirányzata.

A 2026. évi költségvetésben kötelező feladatra 2 853 480 Ft használható fel. A 2026. évi kötelező feladatokra fordítandó bevételként a működési támogatás bevétele 2 704 000 Ft, valamint a 2025. évi feladatalapú támogatás maradványa 149 480 Ft.

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 előirányzatonként, 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 közzgazdasági 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 2027-2029. 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 .../2026. (II. 10.) közgyűlési határozata a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének jóváhagyásáról:**

1. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi
 - a) költségvetési bevételi előirányzatát 2 704 000 Ft-ban;
 - b) költségvetési kiadási előirányzatát 4 133 568 Ft-ban;
 - c) költségvetési egyenleg (hiány) összegét 1 429 568 Ft-ban;
 - d) működési bevétel és működési kiadás egyenlegét (hiányát) 1 429 568 Ft-ban;
 - e) felhalmozási bevétel és kiadás egyenlegét 0 Ft-ban;
 - f) költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 1 429 568-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 2 704 000 Ft-ban, a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként
 - a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel előirányzatát 2 704 000 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 4 133 568 Ft-ban, a működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként
- a személyi juttatások előirányzatát 150 000 Ft-ban;
 - a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 50 000 Ft-ban;
 - a dologi kiadások előirányzatát 1 880 000 Ft-ban;
 - az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban;
 - az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 2 053 568 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 beruházások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - a felújítások előirányzatát 0 Ft-ban;
 - 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 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatán belül a(z)
- kötelező feladatok bevételi előirányzatát 2 853 480 Ft-ban;
 - önként vállalt feladatok bevételi előirányzatát 1 280 088 Ft-ban;
 - államigazgatási feladatok bevételi előirányzatát 0 Ft-ban
- hagyja jóvá.
7. A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat Közgyűlése a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatán belül az
- kötelező feladatok kiadási előirányzatát 2 853 480 Ft-ban;
 - 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) 2026. 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) 2026. 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 2026. évi általános tartalékot 2 053 568 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 2026. 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) 2026. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat 6. melléklete szerint;
 - c) 2026. 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 2026. 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 2026. évi működési támogatás és a feladatalapú támogatás 2025. évi maradványának tervezett felhasználási céljait és kereteit a határozat 12. melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Féhr György, a Közgyűlés elnöke

Határidő: folyamatos

Szekszárd, 2026. február 5.

Féhr György
a Közgyűlés elnöke

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

Forint

Rovatok részletezése	Bevételek, kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat
1.	Működési bevételek	
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 704 000
1.1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 704 000
1.1.1	Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 704 000
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:	2 704 000
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	2 704 000
1.	Költségvetési kiadások	
	Működési kiadások	
1.	Személyi juttatások	150 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	50 000
3.	Dologi kiadások	1 880 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 053 568
5.1	Elvonások, befizetések	
5.2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
5.4	Általános tartalék	2 053 568
5.5	Működési célú céltartalék	
	Működési költségvetési kiadások összesen:	4 133 568

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

Forint

Rovatok részletezése	Bevételek, kiadások megnevezése	Eredeti előirányzat
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 belülrre	
3.2	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	0
	Költségvetési kiadások összesen:	4 133 568
	Költségvetési bevételek összesen:	2 704 000
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	1 429 568
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	1 429 568
3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	0
4.	Finanszírozási bevételek	
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	1 429 568
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	1 429 568
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	0
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 fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2027-2029. években

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	0 Ft
g) A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
h) Az ügylet típusa	-
Az ügylet futamideje	-
Az ügylet devizaneme	-
Adósságállomány keletk. ütemezése	-
Az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettség	-
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 2026.	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
Tárgyévvel 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 2026. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2026. évi terv	Kiadások megnevezése	2026. évi terv
Önkormányzatok működési támogatása		Személyi juttatások	150 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 704 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	50 000
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadások	1 880 000
Működési bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	2 053 568
		<i>ebből: - műk.célú támog ÁHT-n belülré</i>	
		<i>- műk.célú támog ÁHT-n kívülre</i>	
		<i>- Tartalék (Általános)</i>	2 053 568
		<i>- Tartalék (Céljellegű)</i>	
Költségvetési működési bevételek összesen	2 704 000	Költségvetési működési kiadások összesen	4 133 568
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási kiadások	
		<i>ebből: - Felhalm. célú támog. ÁHT-n belülré</i>	
		<i>- Felhalm. célú támog. ÁHT-n kívülre</i>	
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	0	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 704 000	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 133 568
Költségvetési egyenleg	-1 429 568		
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-1 429 568		
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	0		
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 429 568	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre	
1. Működési célú költségvetési maradvány	1 429 568	Belföldi értékpapírok kiadásai	
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	
Belföldi finanszírozás bevételei		<i>ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése</i>	
Külföldi finanszírozás bevételei		Külföldi finanszírozás kiadásai	
Finanszírozási bevételek összesen	1 429 568	Finanszírozási kiadások összesen	0
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	4 133 568	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	4 133 568

**Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat
előirányzat-felhasználási terve 2026. 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.)	1 429 568												1 429 568
Műk. célú tám. ÁHT-n bel.	1 352 000					1 352 000							2 704 000
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:	1 352 000	0	0	0	0	1 352 000	0	0	0	0	0	0	2 704 000
Kiadások													
TV Német Nemzetiségi Önk													
Személyi juttatások			75 000					75 000					150 000
Munkaadót terh. járulékok						25 000				25 000			50 000
Dologi kiadások	15 000	40 000	75 000	100 000	200 000	270 000	180 000	300 000	100 000	300 000	200 000	100 000	1 880 000
Ellátottak pénzbeli juttatása													0
Elvonások befizetések													0
Műk.célú tám.áht-n bel.													0
Működési c. pénze.átadás													0
Általános tartalék	2 053 568												2 053 568
Műk. c. céltartalék													0
Beruházások													0
Felújítások													0
Felhalm.c. tám.áht-n kiv.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
TVNNÖ kiadásai összesen	2 068 568	40 000	150 000	100 000	200 000	295 000	180 000	375 000	100 000	325 000	200 000	100 000	4 133 568
Egyenleg	-716 568	-40 000	-150 000	-100 000	-200 000	1 057 000	-180 000	-375 000	-100 000	-325 000	-200 000	-100 000	-1 429 568
Egyenleg pénzm.fgy.v	713 000	673 000	523 000	423 000	223 000	1 280 000	1 100 000	725 000	625 000	300 000	100 000	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2026. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL**

Adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Kötelezettségvállalás összege			
		2027. évet terhelő összeg	2028. évet terhelő összeg	2029. 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 2026. 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 2026. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSBEN**

Forintban

Rovatok számjele	Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból						
			Kötelező feladat előirányzata 2026	Ebből: Működési támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2025	Önként vállalt feladat előirányzata 2026	Állami feladat előirányzata 2026	
K	1.		Személyi juttatások:						
K	1.	122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	0				
K	1.	123	Egyéb személyi juttatás	150 000	150 000	150 000			
K.	1.		Személyi juttatás összesen:	150 000	150 000	150 000	0	0	0
K	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0	0				
K		21	Munkaadót terh. jár. és szoc.hj.adó	0	0				
K		24	Egészségügyi hozzájárulás	0	0				
K		27	Kifizetőt terhelő szja	50 000	50 000	50 000			
K.	2.		Munkaadót terhelő járulék és szoc.hj.össz,	50 000	50 000	50 000	0	0	0
K	3.		Dologi kiadások:	0					
K		311	Szakmai anyagok beszerzése	0	0	0			
K		312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	210 000	210 000	210 000			
			Irodaszerek beszerzése	0	0	0			
			Egyéb készlet beszerzése	0	0	0			
		312.	Üzemeltetési anyagok összesen	210 000	210 000	210 000	0	0	0
K		313	Árubeszerzés	0	0	0			
K	31		Készletbeszerzés	210 000	210 000	210 000	0	0	0
K		321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	0	0			
K		322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	0	0			
K	32		Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
K		331	Közüzemi díjak	0	0	0			
K		332	Vásárolt élelmézés	0	0	0			
K		333	Bérleti és lízing díjak	0	0	0			
K		334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	0	0			
K		335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0			
K		336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	0	0			
K		337	Egyéb szolgáltatások	0	0	0			
			Egyéb szolgáltatások igénybevétele(a működéssel, feladatellátással kapcsolatos kiadások)	1 428 000	1 428 000	1 428 000			0
			MÁK számlavezetési díj	48 000	48 000	48 000			
			MÁK tranzakciós illeték	52 000	52 000	52 000			
		337	Egyéb szolgáltatások összesen:	1 528 000	1 528 000	1 528 000	0	0	0
K	33		Szolgáltatási kiadások	1 528 000	1 528 000	1 528 000	0	0	0
K		341	Kiküldetések kiadásai	0	0	0			
K		342	Reklám- és propagandakiadások		0				
			Sajtóban való megjelenés kiadása	22 000	22 000	22 000			0
		342	Reklám- és propagandakiadások összesen	22 000	22 000	22 000	0	0	0
K	34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	22 000	22 000	22 000	0	0	0
K		351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	120 000	120 000	120 000			
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	120 000	120 000	120 000	0	0	0
K	3.		Dologi kiadások	1 880 000	1 880 000	1 880 000	0	0	0

**KIMUTATÁS A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVI BEVÉTELEIRŐL, KIADÁSAIRÓL
ROVATOK SZERINTI RÉSZLETEZÉSBEN**

Forintban

Rovatok számjele	Rovatok megnevezése	Eredeti előirány-zat	Összes előirányzatból						
			Kötelező feladat előirányzata 2026	Ebből: Működési támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2026	Ebből: Feladatalapú támogatás 2025	Önként vállalt feladat előirányzata 2026	Állami feladat előirányzata 2026	
K	5.		Egyéb működési célú kiadások:						
K	502	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm. kiadások	0	0					
K	506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0					
		Működési támogatás visszafizetése	0	0		0			
K	506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	0	0	0	0	0	0	
K	512.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0					
		Nemzetiségi Egyesületek nemzetiségi feladatainak támogatása(PÁLYÁZAT)	0	0					
K	512.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről összesen	0	0	0	0	0	0	
K	513.	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	2 053 568	773 480	624 000	0	149 480	1 280 088	0
		Ebből: - Kötelező feladat	773 480	773 480	624 000	0	149 480	0	
		Ebből: - Önként vállalt feladat	1 280 088	0			1 280 088		
K	5.	Egyéb működési célú kiadások összesen	2 053 568	773 480	624 000	0	149 480	1 280 088	0
		Működési kiadások összesen:	4 133 568	2 853 480	2 704 000	0	149 480	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	4 133 568	2 853 480	2 704 000	0	149 480	1 280 088	0
		BEVÉTELEK							
B	16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről							
		Nemzetiségi önkormányzatok működési támogatása	2 704 000	2 704 000	2 704 000				
		Nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú tám.	0	0					
	16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről összesen:	2 704 000	2 704 000	2 704 000	0	0	0	0
B	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 704 000	2 704 000	2 704 000	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	2 704 000	2 704 000	2 704 000	0	0	0	0
B	813.	Maradvány igénybevétele							
B	8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 429 568	149 480	0	0	149 480	1 280 088	0
		Ebből: működési célú maradv.igv.	1 429 568	149 480			149 480	1 280 088	
		Ebből: felhalmozási célú kv. maradvány	0					0	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 133 568	2 853 480	2 704 000	0	149 480	1 280 088	0

**A TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS
KIADÁSAINAK KERETE A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2027-2029)
VONATKOZÓAN FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK	Tervezett előirányzat		
		2027. év	2028. év	2029. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	2 704 000	2 704 000	2 704 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	2 704 000	2 704 000	2 704 000
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	2 704 000	2 704 000	2 704 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	150 000	100 000	110 000
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	50 000	40 000	44 000
20.	Dologi kiadások	2 653 480	2 564 000	2 550 000
21.	Egyéb működési célú kiadások	1 280 088	1 280 088	1 280 088
	Ebből tartalékok:	1 280 088	1 280 088	1 280 088
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	4 133 568	3 984 088	3 984 088
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	4 133 568	3 984 088	3 984 088
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	1 429 568	1 280 088	1 280 088
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	1 429 568	1 280 088	1 280 088
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	0	0	0
31.	Finanszírozási bevételek	1 429 568	1 280 088	1 280 088
32.	Ebből: Maradvány	1 429 568	1 280 088	1 280 088
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	1 429 568	1 280 088	1 280 088
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	0	0	0
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

TOLNA VÁRMEGYEI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT CÉLOK, ESEMÉNYEK ÉS TERVEZETT KIADÁSOK 2026.

Forint

Megnevezés	Feladatalapú támogatás előirányzat 2025	Működési támogatás előirányzat 2026	Saját pénz-maradvány	Önként vállalt felhalmozási maradvány
2026. évi támogatás		2 704 000		
2025. évi saját forrás maradvány			1 280 088	
2025. évi feladatalapú maradvány	149 480			
2025. évi felhalmozási maradvány				
Összesen:	149 480	2 704 000	1 280 088	0
Sajtó megjelenés, hirdetés, tájékoztatás		22 000		
Kiküldetések, költségtérítések		0		
Reprezentációs kiadás		150 000		
Munkaadót terhelő közterhek		50 000		
Számlavezetés, tranzakciós illeték		100 000		
Egyéb működési kiadások		210 000		
Együttműködési megállapodással felh.		1 428 000		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		120 000		
Tartalék	149 480	624 000	1 280 088	0
Összesen:	149 480	2 704 000	1 280 088	0