

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat
2026. május 12-i ülésére

Iktatószám: .

Tárgy: A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítéséről

Előterjesztő: Szugfil József, a közgyűlés elnöke

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. február 12-én hozta meg a 2025. évi költségvetéséről szóló határozatát. Eredeti előirányzatként a nemzetiségi önkormányzatok működési költségvetési támogatása került betervezésre 2.080.000 forint összegben és a 2024. évi pénzmaradvány összege, mely 2.383.560 forintot volt így a mérleg főösszege 4.463.560 forintban került meghatározásra. A kiadási oldalon a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adókra 12.000 forint, dologi kiadásokra 568.000 forint, egyéb működési célú kiadásokra 500.000 forint, egyéb felhalmozási kiadásokra pedig 3.383.560 forint került megtervezésre.

A költségvetés **első** módosítása keretében beépítésre került a 2025. évi feladatalapú támogatás, amelynek összege 3.653.640 Ft volt. Ennek megfelelően a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 3.653.640 Ft-tal növekedett, míg a kiadási oldalon a dologi kiadások előirányzata ugyanezen összeggel emelkedett.

A költségvetési határozat **második** módosítására a megítélt támogatások következtében volt szükség, az alábbiak szerint:

1. „Baranya Vármegyei Német Nemzetiségi Gála és kitüntetések átadása” című program (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2025/3-000689)
 - Az „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” előirányzat 500.000 Ft-tal növekedett.
 - Ezzel összhangban a dologi kiadások előirányzata is 500.000 Ft-tal emelkedett.
2. „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” című program (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2025/1-000563)
 - Az „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” előirányzat 300.000 Ft-tal növekedett.
 - A dologi kiadások előirányzata szintén 300.000 Ft-tal növekedett.
3. A Baranyai Német Önkormányzatok Szövetsége – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – pályázatot hirdetett hagyományos népviseletek, valamint hangszerek beszerzésének támogatására.

A pályázat célja a német nemzetiségi hagyományok ápolása, a kulturális örökség megőrzése és a közösségépítő programok támogatása.

A pályázati részvétel keretében – az előző évekhez hasonlóan – a Baranya Vármegyei Német Önkormányzat közreműködői együttműködési megállapodást kötött a Baranyai Német Önkormányzatok Szövetségével.

A pályázatban való részvételhez és az ehhez kapcsolódó kiadások fedezetének biztosításához összesen 2.000.000 Ft átcsoportosítása vált szükségessé az alábbiak szerint:

- 1.500.000 Ft átcsoportosítása a „Dologi kiadások” előirányzatáról az „Egyéb felhalmozási kiadások” előirányzatra,
- 500.000 Ft átcsoportosítása a „Dologi kiadások” előirányzatáról az „Egyéb működési célú kiadások” előirányzatra.

A költségvetés **harmadik** módosítása keretében a „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” című program (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2025/1-000563) költségvetési terve alapján előirányzat-átrendezés vált szükségessé. Ennek eredményeként:

- a személyi juttatások előirányzata 37.000 Ft-tal növekedett,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 4.212 Ft-tal növekedett,
- míg a dologi kiadások előirányzata 41.212 Ft-tal csökkent.

A módosítások hatására a **bevételi és kiadási főösszeg 8.917.200 forintban** került meghatározásra.

2025. évben az alábbi költségvetési bevételek realizálódtak:

- a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC törvény 9. számú melléklete alapján biztosított 2.080.000 forint működési támogatás, valamint 3.653.640 forint feladatalapú támogatás
- NKUL-KP-1-2025/3-000689 azonosítószámú „Baranya Vármegyei Német Nemzetiségi Gála és kitüntetések átadása” pályázati összeg 500.000 Ft
- NKUL-KP-1-2025/1-000563 azonosítószámú „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” pályázati összeg 300.000 Ft,

összesen 6.533.640 forint összegben, a módosított előirányzat 100 %-ában.

- és a finanszírozási bevételek, a 2024. évi pénzmaradvány, mely összege 2.383.560 forint volt.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi tényleges költségvetési kiadása 5.674.214 forint volt. Az önkormányzat személyi juttatásokra 21.140 forintot, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adókra 12.000 forintot, dologi kiadásokra 2.286.527 forintot fordított, amelyek összesen a költségvetési kiadások 41,06%-át tették ki. Egyéb működési célú kiadásokra 644.547 forintot használt fel az önkormányzat, amely a költségvetési kiadások 11,36 %-át tette ki, egyéb felhalmozási kiadásokra pedig 2.700.000 forintot, amely a költségvetési kiadások 47,58 %-át tette ki.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlegének teljesítését az 1. melléklet, a működési célú bevételeinek és kiadásainak teljesítési adatait a 2. melléklet, a felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi kötelező feladatainak teljesítését a 4. melléklet, az önként vállalt feladatok teljesítését az 5. melléklet, az állami (államigazgatási) feladatok teljesítését a 6. melléklet mutatja be.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat vagyonkimutatását 2025. december 31-i fordulónappal a 7. melléklet mutatja be.

A 2025. évi pénzkészletváltozást és a költségvetési pénzmaradvány kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a zárszámadási előterjesztés tervezetét megtárgyalni, a zárszámadási határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

1. A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat a 2025. évi költségvetésének teljesítéséről szóló zárszámadást
6.533.640 forint költségvetési bevételi összeggel,
ebből: 2.080.000 forint működési célú támogatás
ebből: 3.653.640 forint feladatalapú támogatás
ebből: 500.000 forint NKUL-KP-1-2025/3-000689 sz. pályázat
ebből: 300.000 forint NKUL-KP-1-2025/1-000563 sz. pályázat
2.383.560 forint finanszírozási bevételi összeggel,
ebből 2.386.560 forint maradvány igénybevétellel
és 5.674.214 forint költségvetési kiadási főösszeggel,
ebből: 31.140 forint személyi juttatásokkal
12.000 forint munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adókra
2.286.527 forint dologi kiadással,
644.547 forint egyéb működési célú kiadással
2.700.000 forint egyéb felhalmozási kiadással
az 1. melléklet szerint jóváhagyja.
2. A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi működési költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 2. melléklet, a felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 3. melléklet szerint elfogadja.
3. A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat a 2025. évi kötelező feladatai bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 4. melléklet, önként vállalt feladatai bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 5. melléklet, az állami (államigazgatási) feladatai bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 4./ A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a 7. melléklet szerint fogadja el.

5./ A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat a pénzkészlet változás és pénzmaradvány kimutatását a 8. melléklet szerint jóváhagyja.

Határidő: 2026. május 31.

Felelős: Szugfil József, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2026. 04. 24.

Szugfil József
a közgyűlés elnöke

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlegének teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	3 233 640	3 233 640	100%
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		800 000	800 000	100%
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	2 500 000	2 500 000	100%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	2 500 000	2 500 000	100%
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0	0	
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 383 560	2 383 560	2 383 560	100%
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 383 560	2 383 560	2 383 560	100%
	Bevételek mindösszesen	4 463 560	8 917 200	8 917 200	100%

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 080 000	4 033 640	2 974 214	73,74%
1.	Személyi juttatások		37 000	31 140	84,16%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000	16 212	12 000	74,02%
3.	Dologi kiadások	568 000	2 980 428	2 286 527	76,72%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	1 000 000	644 547	64,45%
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55,29%
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55,29%
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	4 463 560	8 917 200	5 674 214	63,63%

	Működési költségvetési egyenleg	0	0	1 059 426	
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	0	0	0	
	Működési egyenleg	0	0	1 059 426	
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	-2383560	-2 383 560	-200 000	
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	2383560	2 383 560	2 383 560	
	Felhalmozási egyenleg	0	0	0	
	Költségvetési egyenleg	-2383560	-2 383 560	859 426	
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	2 383 560	2 383 560	2 383 560	
	Költségvetési egyenleg	0	0	3 242 986	

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi működési mérlegének teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	3 233 640	3 233 640	100%
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		800 000	800 000	100%
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0	0	
	Bevételek mindösszesen	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 080 000	4 033 640	2 974 214	74%
1.	Személyi juttatások	0	37 000	31 140	100%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000	16 212	12 000	100%
3.	Dologi kiadások	568 000	2 980 428	2 286 527	77%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	1 000 000	644 547	64%
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	1 080 000	4 033 640	2 974 214	74%
	Működési egyenleg			1 059 426	

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi felhalmozási mérlegének teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	2 500 000	2 500 000	100%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	2 500 000	2 500 000	100%
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 383 560	2 383 560	2 383 560	100%
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 383 560	2 383 560	2 383 560	100%
	Bevételek mindösszesen	3 383 560	4 883 560	4 883 560	100%
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55%
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55%
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55%
	Felhalmozási egyenleg	0	0	2 183 560	

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak 2025. évi teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	4 033 640	4 033 640	100%
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	3 233 640	3 233 640	100%
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	800 000	800 000	100%
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	2 500 000	2 500 000	100%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	2 500 000	2 500 000	100%
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszközértékes.,püi.befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0	0	
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 383 560	2 383 560	2 383 560	100%
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 383 560	2 383 560	2 383 560	100%
	Bevételek mindösszesen	4 463 560	8 917 200	8 917 200	100%

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 080 000	4 033 640	2 974 214	74%
1.	Személyi juttatások	0	37 000	31 140	84%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000	16 212	12 000	74%
3.	Dologi kiadások	568 000	2 980 428	2 286 527	77%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	1 000 000	644 547	64%
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55%
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 383 560	4 883 560	2 700 000	55%
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	4 463 560	8 917 200	5 674 214	64%

5. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2025. évi teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszközértékes.,püi.befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel				
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel				
	Bevételek mindösszesen				

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
1.	Személyi juttatások				
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	Dologi kiadások				
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
1.	Beruházások				

2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen				

6. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat állami (államigazgatási) feladatainak 2025. évi teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel				
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel				
	Bevételek mindösszesen				

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
1.	Személyi juttatások				
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	Dologi kiadások				
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen				

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi vagyонkimutatása

forint

	ESZKÖZÖK	Forgalom- képtelen törzsvagyon	Nemzetg az-dasági szemp. kiemelt jelentősé gű törzsvag yon	Korlátozott tan forgalomk é-pes vagyon	Üzleti vagyon	Eszközök nettó értéke	Használa tban lévő 0-ra leirt eszközök bruttó értéke
		Bruttó értéke					
A/I.	Immateriális javak						
	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok						
A/II/1.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				0	0	
A/II/2.	Tenyészállatok						
A/II/3.	Beruházások, felújítások						
A/II/4.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
A/II/5.	Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/III/1.	Tartós részesedések						
	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
A/III/2.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése						
A/III/3.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
A)	TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
B/I.	Készletek						
B/II.	Értékpapírok						
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
C/I.	Hosszú lejáratú betétek						
C/II.	Pénztárak, csekkok, betétkönyvek					116 905	
C/III.	Forintszámlák					3 126 081	
C/IV.	Devizaszámlák						
C/V.	Idegen pénzeszközök						
C)	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0	3 242 986	0
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések						
D/II.	Költségvetési évet követően esedékes					0	
D/III.	Követelés jellegű sajátos elszámolások						
D)	KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0
E)	EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK						0
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK						
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	3 242 986	0

A könyvviteli mérlegben értékkel szereplő források:

	FORRÁSOK	Allományi érték
G/I.	Nemzeti vagyoni induláskori értéke	0
G/II.	Nemzeti vagyoni változásai	
G/III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 636 313
G/IV.	Felhalmozott eredmény	-264 753
G/V.	Eszközök érték helyesbítésének forrása	
G/VI.	Mérleg szerinti eredmény	871 426
G)	SAJÁT TŐKE	3 242 986
H/I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	
H/II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	
H/III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	0
I)	EGYEB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	
J)	SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS	
K)	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 242 986

Egyéb, mérlegben nem szereplő, nyilvántartott eszköz és kötelezettség állomány:

	Megnevezés	Állományi érték
01	Befektetett eszközök	
011	Allamháztartáson belüli vagyonezelésbe adott eszközök	0
012	Bérbe vett befektetett eszközök	0
013	Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	0
014	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	0
02	Készletek	
021	Bérbe vett készletek	0
022	Letétbe, bizományba átvett készletek	0
023	Intervenciós készletek	0
03	Függő és biztos jövőbeni követelések	0
04	Függő kötelezettségek	0

Pénzeszközök változása és pénzmaradvány kimutatás
2025. év

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat

Pénzeszközök változása	forint
Nyitó pénzkészlet 2025.01.01-jén	2 383 560
Bevételek	6 533 640
Kiadások	5 674 214
Sajátos elszámolások tárgyévi forgalma	0
Záró pénzkészlet 2025.12.31-én	3 242 986

Pénzmaradvány kimutatás	
Alaptevékenység bevételei	6 533 640
Alaptevékenység kiadásai	5 674 214
Finanszírozási bevételek	2 383 560
Finanszírozási kiadások	0
Alaptevékenység maradványa	3 242 986

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat
2026. május 20-i ülésére

Iktatószám:

Tárgy: Döntés a Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról I.

Előterjesztő: Szugfil József, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2/2026.(II.11.) BVNÖ határozatával döntött a 2026. évi költségvetésének elfogadásáról.

A Miniszterelnökség Egyházi és Nemzetiségi Kapcsolatokért Felelős Államtitkársága 2026. évre meghirdette a „Nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2026. évi költségvetési támogatása” című pályázati programot (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2026).

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat sikeresen pályázott a támogatási program keretében, három projekt esetében pozitív támogatói döntés született.

A megítélt támogatások következtében az alábbi költségvetési módosítások végrehajtása válik szükségessé:

1. A „Baranya Vármegyei Német Nemzetiségi Gála és kitüntetések átadása” című program (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2026/3-000620)

- A költségvetés „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” előirányzata 700.000 Ft-tal növekszik.
- Ennek megfelelően a „Dologi kiadások” előirányzata is 700.000 Ft-tal emelkedik.

2. A „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” című program (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2026/1-000518)

- A költségvetés „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” előirányzata 300.000 Ft-tal növekszik.
- A „Dologi kiadások” előirányzata szintén 300.000 Ft-tal növekszik.

3. A „Baranya (Vár)Megyei Német Önkormányzat 20 éves jubileuma” című program (pályázati azonosító: NKUL-KP-1-2026/3-000619)

- A költségvetés „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” előirányzata 700.000 Ft-tal növekszik.
- A „Dologi kiadások” előirányzata szintén 700.000 Ft-tal növekszik.

A támogatások a programok teljes költségét fedezik, önrészt nem igényelnek.

4. Feladatalapú támogatás

A költségvetési határozat jelenlegi módosítása keretében a 2026. évi költségvetésbe beépítésre kerül, a 2026.évi feladatalapú támogatás, melynek összege 3.553.000 forint. A működési célú támogatások államháztartáson belülről sor növekszik 3.553.000 forinttal, kiadási oldalon az dologi kiadások sor növekszik 3.553.000 forinttal.

Kérem a tisztelt közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására, és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat Közgyűlése 2026. évi eredeti költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

- 1) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat létszámkeretét 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- 2) A költségvetési határozat táblarendszere, felépítése a vonatkozó jogszabályoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelő. A főbb bevételi és kiadási jogcímek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján kerültek meghatározásra.
- 3) A testület a Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 7.957.000 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 11.199.986 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 3.242.986 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 3.242.986 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.
- 4) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 2026. évi eredeti előirányzat, valamint a 2024. és a 2025. évi tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva 2. melléklet tartalmazza.
- 5) A költségvetési mérleg 2026. évi alakulását a működési és felhalmozási egyenleg bemutatásával a 3. melléklet tartalmazza, a működési célú bevételi és kiadási előirányzatait a 4., a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait a 5. számú melléklet mutatja be mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban.
- 6) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak bevételeit és kiadásait a 6. melléklet, az önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait a 7. melléklet, az államigazgatási feladatok előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.
- 7) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. melléklet tartalmazza.
- 8) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem tervez.
- 9) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektet nem tervez, közvetett támogatásokat nem nyújt.

10) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat gazdálkodásának biztonságára és szabályszerűségére vonatkozó felelősségi szabályokat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdése határozza meg.

11) A testület egyéb működési kiadásból támogatást csak megállapodás alapján nyújthat.

A kedvezményezettet beszámolási kötelezettség terheli a támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. Ha a kedvezményezett a beszámolási kötelezettségének határidőben nem vagy nem megfelelő módon tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a költségvetési támogatás folyósítása felfüggesztésre kerül.

A költségvetési támogatások jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, továbbá a megállapodástól történő elállás, annak felmondása, a támogatói okirat visszavonása esetén a kedvezményezett a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni. Az támogatás kiutalása előtt a támogatott szerv, illetve személy köteles írásbeli nyilatkozatot tenni, hogy esedékessé vált köztartozásait (vám, járulék, adó, illeték) maradéktalanul megfizette.

Határidő: azonnal

Felelős: a gazdálkodás biztonságáért az önkormányzat testülete
a gazdálkodás szabályszerűségéért Szugfil József, az közgyűlés elnöke

Pécs, 2026. április 24.

Szugfil József
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Német Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési mérlegeinek alakulása

forint

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 468 896	6 533 640	1 704 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 468 896	6 533 640	1 704 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 568 896	5 733 640	1 704 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	900 000	800 000	
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel			
4.	Működési célú átvett pénzeszköz			
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	1 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	1 000 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 406 286	2 383 560	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	2 406 286	2 383 560	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	3 242 986
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0	3 242 986
V.	PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK			
	Bevételek mindösszesen	7 875 182	8 917 200	5 946 986
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 791 622	2 974 214	1 704 000
1.	Személyi juttatások	34 724	31 140	5 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	12 000	4 000
3.	Dologi kiadások	1 256 898	2 286 527	1 195 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	644 547	500 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 700 000	2 700 000	4 242 986
1.	Beruházások	0	0	0
2.	Felújítások			
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 700 000	2 700 000	4 242 986
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
V.	AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK			
	Kiadások mindösszesen	5 491 622	5 674 214	5 946 986

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 704 000	3 404 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 704 000	3 404 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 704 000	1 704 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 700 000
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	4 553 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	4 553 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	3 242 986	3 242 986
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	3 242 986	3 242 986
	Bevételek mindösszesen	5 946 986	11 199 986

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 704 000	3 404 000
1.	Személyi juttatások	5 000	5 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 000	4 000
3.	Dologi kiadások	1 195 000	2 895 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	500 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 242 986	7 795 986
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 242 986	7 795 986
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	5 946 986	11 199 986

	Működési költségvetési egyenleg	0	0
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	0	0
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	-3242986	-3242986
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	3242986	3242986
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-3242986	-3242986
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	3242986	3242986
	Költségvetési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi működési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 704 000	3 404 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 704 000	3 404 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 704 000	3 404 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	1 704 000	3 404 000

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 704 000	3 404 000
1.	Személyi juttatások	5 000	5 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 000	4 000
3.	Dologi kiadások	1 195 000	2 895 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	500 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 704 000	3 404 000
	Kiadások mindösszesen	1 704 000	3 404 000
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi felhalmozási mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	4 553 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	4 553 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	3 242 986	3 242 986
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	3 242 986	3 242 986
	Bevételek mindösszesen	4 242 986	7 795 986

II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 242 986	7 795 986
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 242 986	7 795 986
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	4 242 986	7 795 986
	Felhalmozási egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak 2026. évi
költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 704 000	3 404 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 704 000	3 404 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 704 000	1 704 000
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	1 700 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	4 553 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	4 553 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	3 242 986	3 242 986
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	3 242 986	3 242 986
	Bevételek mindösszesen	5 946 986	11 199 986

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 704 000	3 404 000
1.	Személyi juttatások	5 000	5 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 000	4 000
3.	Dologi kiadások	1 195 000	2 895 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	500 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 242 986	7 795 986
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 242 986	7 795 986
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	5 946 986	11 199 986

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2026. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	0	0

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Személyi juttatások		
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
3.	Dologi kiadások		
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások		
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	0	0

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat államigazgatási feladatainak 2026. évi
költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen	0	0

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Személyi juttatások		
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
3.	Dologi kiadások		
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások		
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	0	0

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Ei. cs.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
I/1.	Személyi juttatások	5 000												5 000
I/2.	Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájáruló	4 000												4 000
I/3.	Dologi kiadások	10 000	10 000	10 000	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	1 755 000	4 053 000	500 000	6 448 000
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									500 000				500 000
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)													-
II/1.	Beruházások													-
II/2.	Felújítások													-
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások											4 242 986		4 242 986
III.	Működési finanszírozási kiadások													-
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások													-
	Kiadások összesen	19 000	10 000	10 000	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000	520 000	1 755 000	8 295 986	500 000	11 199 986
I/1.	Működési célú támogatások Áh-on belülről	852 000				1 700 000	852 000							3 404 000
I/2.	Közhatalmi bevételek													-
I/3.	Működési bevételek													-
I/4.	Működési célú átvett pénzeszköz													-
II/1.	Felhalmozási célú támogatások Áh-on belülről	500 000				1 776 500	500 000		1 776 500					4 553 000
II/2.	Felhalmozási bevételek													-
II/3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													-
III.	Működési finanszírozási bevételek													-
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek	3 242 986												3 242 986
	Bevételek összesen:	4 594 986	-	-	-	3 476 500	1 352 000	-	1 776 500	-	-	-	-	11 199 986

forint