

Landeselbstverwaltung der Ungarndeutschen
Magyarországi Németek Országos Önkormányzata
Budapest II., Júlia u. 9 / Postanschrift: H-1537 Budapest, Pf. 348
Telefon: (36-1) 212-9151, (36-1) 212-9152 / Fax: (36-1) 212-9153
www.ldu.hu / E-Mail: ldu@ldu.hu

Határozat kivonat

a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata /MNOÖ/

Közyűlésének jegyzőkönyvéből

Az ülés helye: Koch Valéria Iskolaközpont Kollégium (7635 Pécs, Mikes Kelemen u. 35.)

Az ülés ideje: 2016.11.19.

Jelenlévők: jelenléti ív szerint

Levezető elnök: Heinek Ottó (elnök)

Az MNOÖ Közyűlésének 110/2016 (11.19.) számú határozata:

Tárgy: *A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése*

A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Közyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján, figyelembe véve Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt, az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről a következő határozatot hozza:

I.

A költségvetés főösszege, a hiány finanszírozása, előirányzatai

1. A 2017. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

A Közyűlés az Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

bevételi és kiadási főösszege **4.856.212 e Ft**

2. A jóváhagyott kiadásokból az önkormányzat tartalék előirányzata 33.970 e Ft, ebből:

általános tartalék	11.970 e Ft
Céltartalék	22.000 e Ft

3. A költségvetés címrendje

Az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet az alábbiak szerint:

- I. Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Hivatala
- II. Magyarországi Német Kulturális- és Információs Központ és Könyvtár
- III. Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium

- IV. Koch Valéria Iskolaközpont
- V. Schiller Gimnázium
- VI. Magyarországi Német Színház
- VII. Önkormányzati feladatellátás (Magyarországi Németek Országos Önkormányzata)

4. A 2017. évi költségvetés előirányzatai

- (1) Az önkormányzati szintű és a költségvetési szervek bevételei és kiadásai kiemelt jogcím csoportonkénti előirányzatait az 1. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzati bevételeket bevételi forrásonként a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás bevételeit bevételi forrásonként a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzati kiadásokat jogcím csoportonkénti előirányzatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás kiadásait jogcím csoportonkénti előirányzatonként, valamint az engedélyezett létszámkereteket az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét, közgazdasági tagolásban a 6. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás felhalmozási kiadásait címenként a 7. számú melléklet tartalmazza.
- (8) A tartalékok részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat által nyújtott támogatások részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámadatai.
- (11) Az önkormányzat középtávú tervét bevételi forrásonként és kiemelt jogcímcsoportonként a 11. melléklet tartalmazza.

5. A 2017. évi költségvetéshez kapcsolódó egyéb rendelkezések

- (1) Az önkormányzat nem határozott meg olyan fejlesztési célt, amelyhez az Áht. 23.§.(2) bekezdés f) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.
- (2) Az önkormányzat nem rendelkezik az Áht. 23.§.(2) bekezdés g) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettséggel.
- (3) Az önkormányzat az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatást nem nyújt.
- (4) Az Önkormányzatnak nincs többéves pénzügyi kihatással járó döntése.

II. A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. Általános szabályok

- (1) A költségvetési szervek, valamint az önkormányzati feladatellátás elemi költségvetését e határozat mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítani.
- (2) Az önkormányzat költségvetési forrásaiból céljellegű pénzügyi támogatás a támogatási keretokról döntési jogosultsággal rendelkező Oktatási Bizottság, Kulturális és Média Bizottság, Ifjúsági Bizottság és az Elnök döntése szerint – támogatási szerződés illetve támogatói okirat alapján elszámolási kötelezettség mellett, a Közgyűlés által jóváhagyott Támogatási Szabályzatban foglaltak szerint – nyújtható.
- (3) A Közgyűlés fenntartja magának a jogot a következő költségvetési évre és az azt követő évekre kiható – létszám-előirányzatot, személyi juttatást és egyéb előirányzatot terhelő – kötelezettségvállalás engedélyezésére.

2. Költségvetési előirányzatok módosítása és felhasználása

- (1) A Közgyűlés a költségvetési határozatát a negyedévet követően a munkatervében elfogadott időpontokban, rendkívüli esetben az SZMSZ-ben szabályozott rendkívüli ülésén módosítja.
- (2) A céltartalék feletti rendelkezési jogot a Közgyűlés fenntartja magának, az általános tartalék felhasználásáról az elnök javaslatára a Pénzügyi és Ellenőrző bizottság dönt azzal, hogy a felhasználásról a Közgyűlés soron következő ülésén be kell számolnia.
- (3) A finanszírozási műveletek körében a Közgyűlés:
 - a) saját hatáskörben megtartja az éven túli, a közép és hosszú lejáratú hitelfelvételre, kötvény kibocsátásra vonatkozó döntést. A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyron és a normatív állami hozzájárulás, az állami támogatás, valamint az államháztartáson belülről működési célra átvett bevételek nem használhatók fel,
 - b) a likviditási, valamint a folyószámlahitel szerződéskötést megelőző - Kbt. szabályai szerinti - eljárásra a Pénzügy és Ellenőrző Bizottság előzetes támogató véleménye mellett a Közbeszerzési Döntés hozó Bizottság jogosult,
 - c) a likviditási, valamint a folyószámlahitel szerződés alapján a hitel tényleges felvételére 100 millió forint összegig felhatalmazást ad az Elnöknek, a soron következő közgyűlési ülésén történő beszámolási kötelezettség mellett.
- (4) A Közgyűlés döntése szerint az intézmények jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összege - beleértve a jutalom előirányzatának és a vállalkozási maradvány, vállalkozási tartalék felhasználását is - az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12%-át nem haladhatja meg. A Hivatalnál ez a mérték a 20 %-ot nem haladhatja meg.
- (5) A költségvetési szervek a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását és átcsoportosítását az Áht. 30. §, 34. §, 35. §, valamint az Ávr. 34.§ , 34/A.§., 35. §, 36. §, 39. § és 42-44. §-ai szerint végezhetik.

- (6) A feladat elmaradásából származó – személyi, dologi és felhalmozási előirányzatokból-megtakarítások felhasználására kizárólag a Közgyűlés engedélyével kerülhet sor.
- (7) A Közgyűlés felhatalmazza az elnököt, hogy a költségvetési szerveknek előzetes engedélyt adjon a többletbevétel felhasználására. Az előzetes engedély nélkül a többletbevételt – a jóváhagyott intézményi működési bevétel 1 %-a kivételével – felhasználni nem lehet. Az előzetes engedélyt minden esetben írásban kell megkérni.
- (8) A Közgyűlés fenntartja magának a jogot, hogy az irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről döntsön, melyet az éves zárszámadás keretében határoz meg.
- (9) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt arra, hogy a költségvetés végrehajtása során az átmenetileg felszabaduló pénzeszközöket a bevételek növelése céljából betétként elhelyezze és abból értékpapírt vásároljon, mellyel a fizetőképességet nem veszélyeztetheti.
- (10) Az önrészhez kötött vagy az 500.000 forint összeget meghaladó pályázatokat az önkormányzat intézményei és a Hivatal saját feladatkörükben és nevükben csak az Elnök előzetes és írásbeli jóváhagyása alapján nyújthatják be.
- (11) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt, hogy a gazdálkodás folyamatossága érdekében két közgyűlési ülés közötti időszakban 5 millió forintig kötelezettséget vállaljon a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Az Elnök ezekről a kötelezettségvállalásokról a Közgyűlést a soron következő ülésen köteles tájékoztatni.
- (12) A költségvetési intézmények, a Hivatal, valamint az önkormányzat 200.000 Ft-ot meghaladó összegű behajthatatlan fizetési követeléseinek mérséklésére, elengedésére a Közgyűlés jogosult, a 200.000 Ft-ot meg nem haladó rész intézményvezetői hatáskör.

3. Egyéb szabályozások

- (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a költségvetési szerv mindenkor vezetőjét terheli.
- (2) A Közgyűlés által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.
- (3) A költségvetési intézmények pénzellátásáról a Hivatal köteles gondoskodni az intézmények gazdasági vezetői által készített és havonta felülvizsgált likviditási terv alapján.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt, hogy a jelen határozat 9. sz. mellékletében szereplő támogatási előirányzatok felhasználására vonatkozó szerződéseket és megállapodásokat megkösse, valamint támogatói okiratokat kiadja.
- (5) A Hivatal, valamint a költségvetési intézmények az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

- (6) Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 22.§.(2) bekezdése szerint – a számviteli törvény 2000. C. tv. 69.§- alapján - a leltározást elegendő 3 évente végrehajtani. A soron következő leltározási kötelezettség a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítésekor áll fenn.

IV.

1. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (5) A költségvetés végrehajtását, valamint az államháztartási információs rendszer felé történő adatszolgáltatást a költségvetési intézmények tekintetében a Hivatal szervezi és ellenőrzi.
- (6) Valamennyi költségvetési szerv belső ellenőrzését az önkormányzat független belső ellenőre a jóváhagyott 2017. évi belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint ellenőrzi.

V.

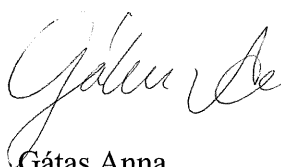
1. A költségvetés hatálya

- (1) A költségvetés jelen határozat elfogadásával lép hatályba, rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök és költségvetési szervek vezetői

A kiadvány hitelélül:



Gátas Anna
titkárságvezető



Budapest, 2016. november 29.

AZ MNOÖ 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata
Közgyűlése 2016. november 19-i ülésére

Előterjesztés

Tartalomjegyzék

1.	Előterjesztés	2
1.1	MNOÖ 2017. évi önkormányzati szintű költségvetésének szöveges indokolása	2
1.2.	Költségvetési szervek 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	6
1.2.1.	MNOÖ Hivatala 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	6
1.2.2.	Zentrum 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	7
1.2.3.	Német Nemzetiségi Gimnázium 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	9
1.2.4.	Koch Valéria Iskolaközpont 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	11
1.2.5.	Schiller Gimnázium 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	13
1.2.6.	Magyarországi Német Színház 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása	15
2.	Határozati javaslat	17
2.1.	MNOÖ 2017. évi költségvetési határozati javaslatának szöveges része	17
2.2.	Az MNOÖ 2017. évi költségvetési határozati javaslatának mellékletei	21
2.2.1.	Az önkormányzati szintű és a költségvetési szervek bevételei és kiadásai kiemelt jogcím csoportonkénti előirányzatai	21
2.2.2.	Önkormányzati szintű bevételek bevételi forrásonként	22
2.2.3.	A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás bevételei bevételi forrásonként	24
2.2.4.	Önkormányzati szintű kiadások jogcím csoportonkénti előirányzatai	38
2.2.5.	A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás kiadásai jogcím csoportonkénti előirányzatonként valamint az engedélyezett létszámkeretek	39
2.2.6.	Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlege közgazdasági tagolásban	46
2.2.7.	A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás felhalmozási kiadásai	47
2.2.8.	A tartalékok részletezése	50
2.2.9.	Az önkormányzat által nyújtott támogatások részletezése	51
2.2.10.	Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámadata	52
2.2.11.	Az Önkormányzat középtávú terve bevételi forrásonként és kiadási jogcím csoportonkénti bontásban	53
2.2.12.	Könyvvizsgálói jelentés a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetési határozat javaslatáról	54
2.2.13.	Költségvetési tervezési iránymutatás a 2017. évi elemi költségvetési javaslat összeállításához	55
3	Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság véleménye	59

1. Előterjesztés

1.1 MNOÖ 2017. évi önkormányzati szintű költségvetésének szöveges indokolása



Landeselbstverwaltung der Ungarndeutschen
Magyarországi Németek Országos Önkormányzata
Budapest II., Júlia u. 9 / Postanschrift: H-1537 Budapest, Pf. 348
Telefon: (36-1)-212-9151, (36-1) 212-9152 / Fax: (36-1) 212-9153

TOP 2

Előterjesztés
a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Közgyűlésének
2016. november 19. napján tartandó ülésére

Tárgy: *A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetési javaslata*

(Minősített többséget igénylő döntés)

Előterjesztő: Heinek Ottó elnök
Előterjesztést készítette: Tóthné Szabó Ildikó gazdasági vezető

- Mellékletek:**
1. sz. melléklet: AZ MNOÖ 2017. évi költségvetésének előterjesztése 2017. évi Címrend szerinti bontásban
 2. sz. melléklet: Az önkormányzat 2017. évi költségvetése bevételi forrásokként
 3. sz. melléklet: A működési és felhalmozási bevételek részletezése
 4. sz. melléklet: Az Önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai címenként
 5. sz. melléklet: Az Önkormányzat működési kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti részletezése és létszáma címenként
 6. sz. melléklet: A felhalmozási kiadások részletezése címenként
 7. sz. melléklet: A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
 8. sz. melléklet: Tartalék előirányzatok részletezése
 9. sz. melléklet: Támogatások részletezése
 10. sz. melléklet: Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámadatai
 11. sz. melléklet: Az Önkormányzat középtávú terve
 12. sz. melléklet: Intézményi szöveges indokolások
 13. sz. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetési határozat javaslatáról
 14. sz. melléklet: Költségvetési tervezési iránymutatás a 2017. évi elemi költségvetési javaslat összeállításához

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX törvény és a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény alapján készítette el az Önkormányzat költségvetési javaslatát. A 2017. évi költségvetés a tervezés részletes szempontjait meghatározó elnöki levél alapján készült.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

A 2017-es gazdasági évben a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján az „önkormányzat működési és média támogatása” 294.000 e Ft, valamint az „önkormányzat által fenntartott intézmények támogatása” 211.000 e Ft. A 2016-os évhez képest az „önkormányzat működési és média támogatása” tekintetében 14,44 %-kal, „önkormányzat által fenntartott intézmények támogatása” esetén 18,54 %-kal több a 2017 évi támogatás.

Az Önkormányzat által fenntartott intézményekre jutó támogatás felhasználása az intézmények működési igényeinek felmérése alapján került tervezésre a költségvetésben.

2017. évben a Neue Zeitung Alapítvány média támogatását megemeljük 4,8 millió forinttal, mely összeg biztosítja a szerkesztőségben tervezett egy fős létszámbővítés és a megemelkedett egyéb költségek fedezetét.

A Magyarországi Német Színház támogatása 10,6 millió forinttal nő. A Színház 2016 évre kapott egyedi támogatása beépült az intézményi támogatási keretbe, így az emelt támogatás többlet kiadást nem eredményez az Önkormányzatnál.

A Pedagógiai Intézet támogatása 8 millió forinttal nő, mely összeg fedezi az egy fő óvoda pedagógus szakértő bér és járulékait, valamint az tervezett eszközfejlesztéseket.

A Magyarországi Kulturális és Információs Központ és Könyvtár támogatása 679 e Ft-tal nő, a bérfejlesztések és járulékok fedezetére.

Az MNOÖ Hivatala 15.211 e Ft többlettámogatáshoz jut, mely a Hivatalnál tervezett létszámbővítés (ifjúsági referens), béremelés, valamint a zavartalan működéshez szükséges forrás fedezetét biztosítja.

Emelésre kerül a Landesrat-nak 800 e Ft-tal, és a GJU-nak 500 e Ft-tal az eddigi támogatási kerete, annak érdekében, hogy rendezésre kerülhessen a szervezeteknél adminisztrációs tevékenységet végzők bére.

A köznevelési intézmények támogatásának mértéke a 2017-es költségvetési törvényben került meghatározásra. Az előző évekhez képest a támogatás számítási módszere nem változott, a fajlagos értékek változtak.

A 2017-es év kiemelt gazdasági eseménye az LdU tulajdonában lévő veszprémi Német Ház felújítása, valamint a Városlódi Villa Nonprofit Kft beruházása I. ütemének befejezése, illetve a II. ütem elindítása.

A Koch Valéria Iskolaközpont iskolabővítési projektje is a 2017. gazdasági év feladata lesz, melynek fedezetét a 2016-os évvizárat követően elfogadott maradvány biztosítja.

A költségvetési határozati javaslat és az előterjesztéshez csatolt mellékletek tartalma megfelel az Áht-ben és Ávr-ben előírtaknak.

Bevételek tervezése:

Az Önkormányzat 2017. évi bevételi főösszege 4.856.212 e Ft, mely 2,78 %-kal alacsonyabb a 2016. évi előirányzathoz képest. A csökkenés oka, hogy a 2017. év tervezésekor az előző évi maradvány igénybevétele - a korai tervezési időszak miatt- 98 millió forinttal kevesebb, hiszen még nem áll rendelkezésére az intézményeknek olyan információ, hogy milyen áthúzódó kötelezettséggel terhelt kiadásai várhatóak.

A közoktatási intézmények támogatása 0,85 %-kal nő, a Koch Valéria Iskolaközpontnál 1,51%, a Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégiumnál 1,8% a növekmény, míg a Schiller Gimnáziumnál 0,64 %-kal csökken a támogatás. Önkormányzati szinten az állami támogatások összességében 4,27%-kal emelkednek.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján az előirányzatok között tervezni kell a lekötött betét állományát. Ez a betétállomány pénzügyileg rendelkezésre áll, nem növekszik, de az előírásoknak megfelelően a bevételi előirányzat főösszegét növeli. (300.000 e Ft)

A BMI-től kapott támogatás várható összege 330.000 Euro, 102.300 e Ft. (A tervezés során 310 forintos árfolyammal számoltunk.) A támogatás felhasználása hasonló formában történik, mint az előző években.

Az eredeti előirányzat tervezése során maradványtervezésre az intézmények esetében a Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégiumnál került sor, mivel a Tempus közalapítvány által átutalt támogatás felhasználásának jelentős része 2017. évi felhasználás, így a kiadások fedezetének biztosítására került megtervezésre. Az Önkormányzat által tervezett maradvány igénybevétel 44.405 e Ft fedezetétül szolgál az Önkormányzat kötelezettséggel terhelt kiadások előirányzatának (pl: céltartalékok, áthúzódó BMI támogatások, Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium pincészigetelés).

Kiadások tervezése:

A személyi juttatásoknál az intézmények a közalkalmazotti tábla szerinti béremeléseket végrehajtották, a pedagógus bérek átsorolása valamint a pedagógus előmeneteli rendszer alapján a mester pedagógusok átsorolása is megtörtént.

A nem közalkalmazotti besorolású munkavállalóknál 5,3%-os béremelés került tervezésre.

Tervezésre került a cafetéria, melynek - évek óta változatlan - összege nem haladja meg a költségvetési törvényben meghatározott 200.000 Ft/fő bruttó értéket.

Jutalom a költségvetési határozati javaslat II.2.4 pontja alapján került előirányzatosításra.

Az MNOÖ Hivatalánál a személyi juttatások növekedése 9,48 %, a béremelés mértékétől való eltérés oka az új ifjúsági referenci munkakör kialakításával összefüggő bértömeg növekedés.

Önkormányzati szinten a bérnövekedés 2,54 %.

A dologi kiadásoknál 2,71 %-os a növekedés az előző évhez képest.

Intézmények tekintetében a Schiller Gimnáziumnál jelentősebb a növekedés 12,43%, mivel 2017. évben az iskolaépület széleskörű karbantartási munkálatait kell elvégezni.

A Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégiumnál a növekedés 19,61%, de ez nem többlet felhasználást jelent, mivel 2016 évben az eredeti költségvetése nem tartalmazta teljes körűen a valós kiadásokat (közüzemi átírások elhúzóódása miatt).

A beruházási kiadások esetében - a tavalyi eredeti előirányzat szintje alatt - a működéshez elengedhetetlenül fontos eszközök beszerzése került tervezésre (számítástechnikai eszközök, bútorok). A 2016. évi maradvány ad majd lehetőséget az intézményeknek nagyobb volumenű beruházások megvalósítására.

A tervezett beruházások előirányzatnak részletes kimutatását a 7. sz. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzatnál tervezésre került a veszprémi Német Ház felújítására 5.000 e Ft, valamint a Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégiumban EMMI támogatásból megvalósuló kollégiumi pincészet vízszigetelése, 14.000 e Ft értékben.

A 12. számú melléklet tartalmazza az intézményi költségvetések szöveges indoklásait.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

A szakmai bizottságok az intézményi költségvetési javaslatokat 2016. november 8-án, 10-én tárgyalták.

A Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság a 2016. november 11-én tartott ülésén tárgyalta és elfogadásra javasolja az előterjesztést.

Kérem az előterjesztés megvitatását és a 2017. évi költségvetési javaslat jóváhagyását.

Budapest, 2016. november 14.




Heinek Ottó
elnök

1.2. Költségvetési szervek 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása

1.2.1. MNOÖ Hivatala 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása



Geschäftsstelle der Landese Selbstverwaltung der Ungarndeutschen
Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Hivatala
Budapest II., Júlia u. 9 / Postanschrift: H-1537 Budapest, Pf. 348
Telefon: (36-1) 212-9151, (36-1) 212-9152 / Fax: (36-1) 212-9153
www.ldu.hu / E-Mail: ldu@ldu.hu

Az MNOÖ Hivatala 2017. évi költségvetésének szöveges indoklása

Tisztelt Közgyűlés!
Tisztelt Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság!

Az MNOÖ Hivatala költségvetésének tervezése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról, valamint a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény rendelkezései alapján készült.

A költségvetés a 2017. év tervezésére szóló elnöki körirat figyelembevételével készült.

A Hivatalnál változásként 2017.01.01-től egy fő létszámbővítés került tervezésre. Az új pozícióhoz kapcsolódó munkakörbe fog tartozni különösen az ifjúsági referensi feladatok ellátása. Az ifjúsági referensi pozíció létrehozásának szükségességét indokolja, hogy az elmúlt időszakban jelentősen megnőtt a Hivatalnál az ifjúsági projektekkal, programokkal összefüggő munkateher. Az ezzel kapcsolatos feladatok megfelelő, szakszerű ellátását - a jelenlegi kollegák leterheltségére is figyelemmel - a Hivatal csak létszámbővítés útján tudja biztosítani.

Bevételek:

A Hivatal működésére 180.700 e Ft támogatást biztosít az Önkormányzat, mely 9,19 %-kal magasabb a tavalyi eredeti előirányzathoz képest. A többlettámogatást indokolja a tervezett létszámbővítés, illetve a tervezett béremelés költségvetésének.

Saját bevétel a telefonok magáncélú használatából és a továbbszámlázott szolgáltatás ellenértékéből áll össze (520 e Ft).

Kiadások:

A személyi juttatásoknál a béremelés mértéke 2017. évre 5,3 %-os, a cafetéria mértéke nem haladja meg a költségvetési törvényben meghatározott bruttó 200.000 Ft-os értéket.

A járulékok összege a bruttó bértömeg változásnak mértékében emelkedik.

A dologi kiadásokat igyekeztünk a 2016. évi teljesítés alapján megtervezni. Szerződéseinket felülvizsgáltuk, a legtöbb szolgáltató a tavalyi áron dolgozik tovább.

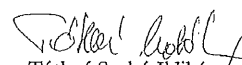
Beruházási kiadásra 100 e Ft került előirányzatosításra.

A 2017. évi bevételi és kiadási főösszeg a Hivatalnál 181.242 e Ft.

Budapest, 2016. november 03.


Dr. Gútai Hajnalika
Hivatalvezető




Tóthné Szabó Ildikó
Gazdasági vezető

1.2.2. Zentrum 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása



A Magyarországi Német Kulturális és Információs Központ és Könyvtár szöveges indoklása a 2017. évi elemi költségvetéséhez

Tisztelt Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottsági
Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarországi Német Kulturális és Információs Központ és Könyvtár 2017. évi elemi költségvetésének a bevétel-kiadás főösszege 36.015 e. Ft.

Kiadások:

Személyi juttatások és járulékok

Az intézmény 2017-ben 4 főt teljes állásban (igazgató, irodavezető, rendezvényszervező, könyvtáros) és 2 főt (projektmenedzser/rendszergazda, takarítónő) rendszeres megbízási szerződéssel foglalkoztat.

Valamennyi bér és kifizetés az iránymutatásban szereplő maximális 5,3%-os emeléssel került megtervezésre. Az intézmény főállású dolgozói részére (igazgató, irodavezető, rendezvényszervező, könyvtáros) egy havi bérrel, mint adható prémiummal, lett számolva. Betervezésre került a könyvtáros utazási költségértéke is.

A személyi juttatások és járulékok összesen 30.775 e. Ft.

Dologi kiadások

A bérleti díjak, szolgáltatási díjak (telefon, internetkapcsolat előfizetés, banki költség) stb. emelkedésének figyelembe vételével kerültek a sorokon a kiadási összegek emelésre.

A Zentrum-Programme im HdU rendezvények (18-20 rendezvény) költsége kb. 1.500 e. Ft., ami fedezi a közreműködők díjait, útiköltségeket, reprezentációs, nyomdai és egyéb kiadásokat. Az összeg nagyobbik részére pályázat kerül benyújtásra.

A dologi kiadások összesen 5.240 e. Ft.

Beruházási kiadások:

Az intézmény jelen helyzetben nem tervez beruházási kiadásokkal.

Bevételek:

Működési bevételek:

A Blickpunkt naptár, illetve a Abgedreht! DVD eladásokból származó bevétel került megtervezésre.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése


Belföldi finanszírozási bevétel:

Az intézmény 2017-ben összesen kb. 3.120 e. Ft pályázati bevétellel tervez. A két országos rendezvény (Abgedrehtl, Blickpunkt) esetében 870e. Ft támogatásra pályázik a Budapesti Német Nagykövetségnél.


Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőnél összesen 2.200 e. Ft. támogatásra tervez pályázatot benyújtani a Zentrum (HdU-s rendezvények, Abgedrehtl, Blickpunkt, Magyarországi Németek Könyvtára állománybővítés).

A Központi, irányító szervei támogatás sor a kérelmezett többletigénnyel és a pályázati összeggel került tervezésre. A Központi, irányító szervei támogatás 35.520 e. Ft., mely tartalmazza a programokra az előfinanszírozást (3.120 e. Ft.), az éves működési támogatás 32.400 e. Ft., mely 4,18%-kal magasabb a bázis évhez képest.

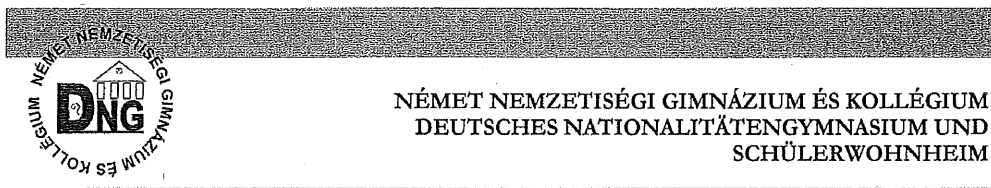
Budapest, 2016. november 7.


Ambach Mónika
igazgató




Tóthné Szabó Ildikó
gazdasági vezető

1.2.3. Német Nemzetiségi Gimnázium 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása



A 2017. évi eredeti előirányzat indoklása

Tisztelt Közgyűlés!
Tisztelt Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság!

A Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium fenntartói jogának átvételére 2015.09.01-vel került sor. A 2016. év az első teljes gazdasági év a Magyarországi Németek Országos Önkormányzatának fenntartása alatt.

Az előirányzat készítéséig összegyűlt információk lehetővé teszik 2017. évi eredeti előirányzat előző évinél megalapozottabb tervezését. Ez főleg a dologi kiadások területén jelent előrelépést, mivel a személyi kiadások tervezése személyre lebontva, a várható kifizetéseket figyelembe véve történik.

A Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium 2017. évi előirányzatában a bevételek és kiadások főösszege 291. 652 e Ft-ban került meghatározásra. Ez az összeg tartalmazza az intézmény működéséhez kapcsolódó kiadásokat és bevételeket, valamint látszólagos maradványként a folyamatban levő Erasmus+ projekt pályázati támogatását, amelynek kifizetése a teljes projektidőszakban, 2018-ig folyamatosan történik.

A 2017. évre a dologi kiadások előirányzata 60. 591 e Ft. Ebből 8. 000 e Ft a vásárolt élelmiszere tervezett összeg. A Közüzemi díjak a 2016. évi tényleges fogyasztás figyelembe vételével kerültek tervezésre. A költségvetésben karbantartásra sajnos 1. 250 e Ft tudunk megtervezni, ezért ha nagyobb karbantartási igény keletkezne, szükségessé válhat a fenntartótól támogatás kiegészítésre.

A 2017. évre a személyi kiadások előirányzata 180. 874 e Ft. A takarékosági intézkedéseknek köszönhetően a 2016. január 1-i létszám (54 fő) csökkent, 2017. január 1-től 50,5 főre, amely összetétele az alábbiak szerint alakul:

- 42,5 fő pedagógus (6 fő részmunkaidős)
- 3 fő oktató nevelő munkát segítő,
- 5 fő technikai személyzet

A személyi jellegű kiadások és a hozzá kapcsolódó munkáltatói járulékok tervezésekor figyelembe kellett venni a soros előrelépéseket és a 2017. szeptemberben várható kötelező béremeléseket, valamint a pedagógus életpályamodellhez kapcsolódó kötelező minősítéseket, amelyek miatt 2017. január 1-től további 5 fő pedagógus kerül Pedagógus II. besorolásba.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

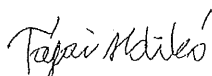
Közlekedési költségtérítésre a 2016. évi tényadatot figyelembe véve 4 főt terveztünk. Jubileumi jutalomra a 2017. évben 4 fő lesz jogosult.

A 291. 652 e Ft bevételből 279. 925 e Ft a normatíva támogatás.

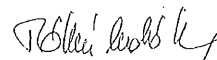
Tervezésre került maradványként a Tempus közalapítványtól kapott (Erasmus+ projekt) támogatás 2016. évben fel nem használt része. (4. 792 e Ft)

A saját bevételek legnagyobb hányadát (66,79%) az étkezési térítési díjak teszik ki. Az intézmény 990 e Ft saját bevételt tervez az intézmény helyiségeinek bérbeadásából.

Budapest, 2016. november 2.



Tápai Ildikó Anikó
intézményvezető



Tóthné Szabó Ildikó
gazdasági vezető

1.2.4. Koch Valéria Iskolaközpont 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása



Koch Valéria Gimnázium, Általános Iskola,
Óvoda, Kollégium és Pedagógiai Intézet
Valeria Koch Gymnasium, Grundschule,
Kindergarten, Schülerwohnheim und Pädagogisches Institut
OM: 200406

H - 7624 Pécs / Fünfkirchen Tiborc u. 28/1.
Tel.: +36 72 514 190, 518 630 Fax : +36 72 514 194
E-mail: iroda@dos.sulinet.hu Internet: www.kvi-pecs.hu

A Koch Valéria Iskolaközpont 2017. évi költségvetése

Az előirányzat tervezésének korai időpontja sajátos, hiszen eddig még nem volt rá példa, hogy az előirányzatot már a tárgyévot megelőző év októberében össze kell állítani. A bevételek tervezésében ez nyilván nem jelent kockázatot, hiszen mind az állami normatív támogatások, mind az intézményi létszámadatok rendelkezésre álltak. Azt a hibát tehát semmiképp nem követhettük el, hogy a ténylegesnél magasabb bevételekkel számolunk. Ugyanakkor mivel a 2016 évi tényleges teljesítési adatok még csak 09.30-ig voltak meg a tervezéskor, a jövő évi kiadások tervezésekor nem tudtunk az éves adatokra hagyatkozni. Ez a legnagyobb körültekintés és alaposág mellett is magában hordozza az esetleges pontatlanságot, de ezek nyilván hibahatáron belüli eltérések lehetnek, amelyet 2017-ben az előirányzat-módosítások során az egyes költségvetési sorok közötti átcsoportosítással kezelni lehet.

A tervezés során figyelembe vettük a vonatkozó jogszabályok 2017. január 1-től hatályba lépő rendelkezéseit, és a tervezéssel kapcsolatos elnöki körlevél iránymutatásait.

A számításoknál az iskolaközpont jelenlegi gyermek- illetve tanuló létszámaival kalkuláltunk. Az intézmény 2017. évi előirányzatának főösszege 997.963 eFt, ami 21.033 eFt-tal haladja meg a 2016. évi eredeti előirányzat főösszegét. A jobb összehasonlíthatóság érdekében a 2017. évi adatokat a 2016. évi eredeti előirányzat adataival vetjük össze. Így mind a bázis-, mind a tárgyidőszaki adatok kizárólag az intézmény alapfeladatainak ellátásával kapcsolatos bevételeket és kiadásokat tartalmaznak.

A 2016. évi előirányzathoz 580.815 eFt-ot a személyi juttatásokra, 162.018 eFt-ot azok járulékaikra, 249.847 eFt-ot dologi kiadásokra, 900 eFt-ot az ellátottak támogatására és 4.383 eFt-ot felhalmozási célokra tervezünk fordítani. A személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összesen az előirányzat 74,43 %-át teszik ki!

A személyi jellegű kiadásokon belül eltérő irányú és intenzitású változásokat tapasztalhatunk. A törvény szerinti illetményeknél a növekedés üteme 7,51 %. Ennek tervezésénél a minimálbér változását, a soros előrelépéseket és a szeptembertől várható pedagógus béremelést is figyelembe vettük. Összege tekintve a változás 34.521 eFt. Ez a növekedés annak tükrében még jelentősebbnek mondható, hogy az intézmény normatív állami finanszírozásának 2017 évi többlete 26.921 eFt. Az alapilletmények ilyen arányú növekedése miatt más költségvetési sorokon a 2016 évinél alacsonyabb előirányzattal kellett kalkulálnunk. Kevesebb anyagi eszköz marad a dolgozók jutalmazására. Kevesebb előirányzat jutott a normatív jutalmak és a céljuttatások finanszírozására. Előbbi esetben 28.500 eFt a tervezett összeg, ami 79,44 %-a az előző évinek, utóbbinál 1.500 eFt helyett 1.000 eFt került a 2017-es költségvetésbe. Szerencsére 2017-ben kevesebb munkavállaló

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

részére kell jubileumi jutalmat fizetni, így itt is alacsonyabb összeggel számolhattunk az előző évinél. Jogszabályváltozás miatt közlekedési költségterítésekre szánt összeget viszont meg kellett emelnünk, a 4.270 eFt 27,74 %-kal magasabb a 2016-os előirányzatnál.

Természetesen a jutalmak csökkentésével nem tudtuk ellensúlyozni az egyéb bérjellegű kiadások és járulékaik növekedését, ezért mind a dologi, mind a felhalmozási kiadásokat csökkenteni kellett.

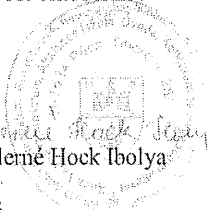
Dologi kiadásokra 249.847 eFt-ot tervezünk fordítani, ez minimálisan (1.389 eFt-tal) kevesebb az előző évinél. A dologi kiadásokon belül különböző előjelű és mértékű korrekciókat hajtottunk végre. A legnagyobb eltérés a karbantartási kiadásoknál tapasztalható. Erre a célra 3.430,- eFt-tal kevesebb jut, mint 2016-ban, ami 27,66 %-os csökkenést jelent.


A felhalmozási kiadások tervezett összege is „megszorításról” tanúskodik. Míg 2016-ban 6.477 eFt-ot terveztünk ilyen célokra, 2017-ban összesen 4.383 eFt jut felhalmozási kiadásokra, ami 67,67 %-a az előző évi összegnek.

A 998.000 eFt tervezett bevételből 88.687 eFt saját bevétel, 876.313 eFt állami normatívából származó támogatás, 33.000 eFt pedig a fenntartótól kapott működési támogatás az intézmény keretein belül működő „Pedagógiai intézet” intézményegység működtetésére. Sajnos a saját bevételek összege várhatóan csökkenni fog a korábbi évekhez képest, mert a gimnáziumi tantermeket bérlő szakképző iskola 2016. szeptembertől felmondta a bérleti jogviszonyt. Az ingyenesen étkezők egyre növekvő aránya miatt a visszaigényelhető ÁFA is évről évre csökken. Ezek következtében a saját bevételekből 88.687 eFt-ot tervezünk elérni, ami 6,22 %-kal kevesebb, mint egy évvel korábban.

A leírtak alapján összefoglalva azt mondhatjuk el az intézmény 2017 évi költségvetéséről, hogy a tervezett bevételek még éppen fedezetet nyújtanak a működéshez és a meglévő szakmai munka színvonalának fenntartásához elengedhetetlen kiadásokra. Ugyanakkor a tendencián látszik, hogy a pedagógus béremeléssel és az egyéb személyi költségek növekedésével nem egyenes arányban növekednek az állami normatívák, tehát évről évre egyre kevesebb forrás jut a dologi és felhalmozási kiadásokra.

Pécs, 2016. október 25.


Englenderné Hock Ibolya
igazgató


Schneringer Péter
gazdasági igazgatóhelyettes

1.2.5. Schiller Gimnázium 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása



SCHILLER-
GYMNASIUM
Pilisvörösvár

**Friedrich-Schiller-Gymnasium und Schülerwohnheim
Friedrich Schiller Gimnázium és Kollégium**

2085 Pilisvörösvár, Szabadság út 21.
(Tel/fax: +36-26/330-140, +36-26/330-139)
E-mail: gimn1@t-online.hu Internet: www.schillergymnasium.hu

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata
Heinek Ottó Elnök részére

Budapest
Júlia u. 9.
1 0 2 6

Tárgy: Szöveges magyarázat 2017. évi
költségvetéshez

A Friedrich Schiller Gimnázium és Kollégium 2017. évi benyújtott elemi költségvetési tervét az alábbi szöveges magyarázattal egészítjük ki:

Költségvetési tervünket a tervezési iránymutatás alapján készítettük el. A tervünk a feladatellátáshoz szükséges személyi, dologi és fejlesztési kiadásokat tartalmazza. Az intézmény kiadásait a központi költségvetésből származó támogatás és az intézményi működési bevételei fedezik.

Az intézmény tanulói létszáma a 2016/17. tanévben 16 fővel csökkent, ezért a szakmai feladatellátásban résztvevők létszáma is hasonlóan változott. Személyi juttatások tervezésénél 74,6 létszámra terveztünk illetményt. Ennek ellenére kérjük, hogy az engedélyezett 80 fő létszámkeretről határozzon a közgyűlés. Kérésünk magyarázataként közöljük, hogy várhatóan a tanulói létszám emelkedni fog a következő tanévtől, ami pedagógus létszámigényt generál. Továbbá a nevelőtestületből szintén várható a kollégiumi feladatellátás irányába átrendeződés. A 80 fő engedélyezett létszámra javasoljuk a szakmai feladatellátásban 64 fő, a funkcionális feladatokban 16 fő létszám megállapítását.

A törvény szerinti illetményeknél a jogszabályszerinti illetményemelkedéseket, kötelező átsorolásokat vettük figyelembe.

A minőségi munkavégzés elismerésére és jutalmazására a rendszeres juttatások 9 %-t állfittottuk be, ami megfelel az Ávr. 51.§ (1) bekezdésében meghatározottaknak.

Túlóra került tervezésre a pedagógusok részére a tanulmányi kirándulásokkal, a kis-érettségivel illetve a felvétellel összefüggésben, illetve a technikai dolgozók részére a hétfői nyitvatartási idő fedezete érdekében.

Béren kívüli juttatás tervezése a Kvtv. 59 § (2) bekezdése alapján az engedélyezett létszámra történt, 148.690Ft/fő összegben.

Közlekedési költségterítést 38 fő igényelt, ez a költségterítés került megtervezésre.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony soron, saját dolgozó számára munkakörébe nem tartozó feladat meghatározással terveztünk kiadásokat. Itt került megtervezésre az érettségi, gólyatábor, német cserekapcsolatok, megbízási szerződések fedezete.

Reprezentációs, tiszleti kiadásra az előző évi teljesítés került megtervezésre.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

A tervezett személyi juttatás az intézményi teljes kiadás 58%-a.

A Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás tervezése a törvényben előírt mértékben került tervezésre, illetve ugyancsak a béren kívüli juttatásokhoz kapcsolódó egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összege.

A tervezett foglalkoztatói járulék az intézményi teljes kiadás 16 %-a.

A dologi kiadásokat magasabb szinten javasoljuk elfogadni, mivel széleskörű karbantartási feladatokat szeretnénk megvalósítani a nyári szünetben.

Az intézmény műszaki, esztétikai állapotán karbantartással kívánunk javítani. Szükségesnek találjuk az elavult világító és szaniter berendezések cseréjét. Teljes körű tisztasági meszelést szeretnénk elvégeztetni a gimnázium és kollégium területén, szükség szerint vakolatjavítással.

Szakmai anyagok között azokat a tankönyveket terveztük, amelyek elhasználódásának ideje legfeljebb egy év. A tartós tankönyveket, könyveket könyvtári állományként a beruházások soron terveztük meg.

A tervezett dologi kiadás a teljes kiadás 26%-a.

Beruházások, felhalmozások célú kiadások között tervezésre került az előbb említett könyvtári állományi könyvbeszerzés 2.142 e Ft.

A tervezett felhalmozási kiadások aránya a teljes kiadáshoz képest 0,03%.

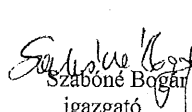
Működési bevételeink összege elmarad az előző évitől, ennek oka a nyári időszakra tervezett karbantartási feladatok, melyek kiterjednek a teljes nyári időszakra és az egész épületre. A karbantartási feladatok időigényessége és kiterjedtsége miatt bérleti, szállás, táboroztatási igényeket a nyár folyamán nem fogunk tudni kielégíteni.

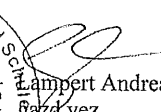
Az intézmény működési bevételei között tervezésre került a tanulói menza és kollégiumi étkezés ellenértéke az előző évi teljesített fogyasztás szerint. Illetve a kapacitás kihasználásból származó bevételek, mint terembérlet.

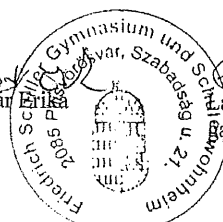
Az intézmény felhalmozási bevétellel nem számol.

Kérjük, 2017. évi költségvetésünk szíves megvitatását és elfogadását.

Pilisvörösvár, 2016. október 20.


Szabóné Bogár Erika
igazgató


Lampert Andrea
igazgató



1.2.6. Magyarországi Német Színház 2017. évi költségvetésének szöveges indokolása



Deutsche Bühne Ungarn
Magyarországi Német Színház
7100 Szekszárd, Garay tér 4.
Tel: 00-36-74-316-533
Homepage: www.dbu.hu
E-mail: info@dbu.hu

Szöveges indoklás a Magyarországi Német Színház 2017. évi költségvetéséhez

Tisztelt Közgyűlés!
Tisztelt Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság!

A Magyarországi Német Színház 2017. évre tervezett bevétel –kiadás főösszege 113.430 e Ft.

2017. évben a fenntartói támogatás 102.000 e Ft, mely 11,6 %-kal magasabb az előző évhez képest. A támogatás biztosítja a színház zavartalan működését.

Az előző évekhez hasonlóan 10.160 e Ft jegybevétel került előirányoztatásra.

A közvetített szolgáltatások bevételét tavalyi szinten terveztük meg 1.000 e Ft-tal.

A személyi juttatásoknál a kötelező átsorolásokat elvégeztük, mivel a 2017 évi elfogadott minimál bér a tervezés időszakában nem ismert a tervezéskor 136.000 Ft-tal számoltunk.

Egy havi jutalmat, és 100 e Ft/fő értékben terveztünk kávéterem juttatást. Az igénynek megfelelően számoltunk a közlekedés költség térítésével.

A külső személyi juttatásoknál a tervezett bemutatók és azok előadásaihoz kapcsolódó megbízási díjak kerültek előirányoztatásra.

A dologi kiadások a bázis évhez képest alacsonyabban kerültek tervezésre, mivel a 2016-os évben a beruházása miatt számos egyéb járulékos költség merült fel, melyek 2017 évre már nem realizálódnak. (bérleti díj, számítástechnika költöztetése)

Beruházási kiadást 150 e Ft-ban terveztünk, esetleges kisebb beszerzések esetére.

A Színház a 2017. évben 6 új bemutató létrehozását tervezi:

1. Roland Schlimmelpfennig: A repülő gyermek, kortárs színmű
2. Osztályterem-színházi előadás középiskolásoknak
3. Franz Xaver Kroetz: Az eladott nagypapa, népszínmű
4. LUTHER-projekt, a Reformáció 500. évfordulójának tiszteletére, közös produkció a salzburgi Theater (off)ensive-vel
5. Ingmar Bergman: Jelenetek egy házasságból, színmű
6. Az arany virágcserep, mozgásszínházi előadás E.T.A. Hoffmann meséje alapján

Továbbra is műsoron tartjuk:

Hitchcock: 39 lépcsőfok, krimi-komédia

Lessing: Bölcs Náthán

Odüsszeia

Diótörő

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Tájéltadás-igény esetén továbbra is mősoron tartjuk:

Enrique Keil: Beatles a fedélzeten

MESÉK A BŐRÖNDBŐL sorozat darabjai (Az aranylúd, Plroska és a farkas, Csipkerózsika)

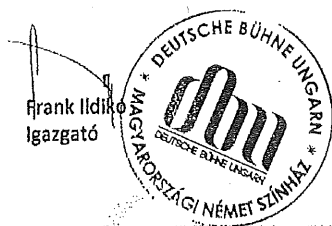
Kal Hensel: Melyik drog illik hozzám?

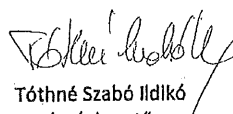
Kócpeti

Tírítarka

A színház 2017 szeptemberében EFOP pályázat megkezdését tervezi 8 nevelési-oktatási intézmény közreműködésével, a pályáztatás 2016-ban zajlik, a program elkezdése ennek eredményétől függ.

Szekszárd, 2016. november 4.




Tóthné Szabó Ildikó
gazdasági vezető

2. Határozati javaslat

2.1. MNOÖ 2017. évi költségvetési határozati javaslatának szöveges része

Határozati javaslat:

Az MNOÖ Közgyűlésének/2016 (11.19.) számú határozata:

Tárgy: A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávt.) alapján, figyelembe véve Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt, az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről a következő határozatot hozza:

I.

A költségvetés főösszege, a hiány finanszírozása, előirányzatai

1. A 2017. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

A Közgyűlés az Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

bevételei és kiadási főösszege 4.856.212 e Ft

2. A jóváhagyott kiadásokból az önkormányzat tartalék előirányzata 33.970 e Ft, ebből:

általános tartalék	11.970 e Ft
Céltartalék	22.000 e Ft

3. A költségvetés címrendje

Az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet az alábbiak szerint:

- I. Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Hivatala
- II. Magyarországi Német Kulturális- és Információs Központ és Könyvtár
- III. Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium
- IV. Koch Valéria Iskolaközpont
- V. Schiller Gimnázium
- VI. Magyarországi Német Színház
- VII. Önkormányzati feladatellátás (Magyarországi Németek Országos Önkormányzata)

4. A 2017. évi költségvetés előirányzatai

- (1) Az önkormányzati szintű és a költségvetési szervek bevételei és kiadásai kiemelt jogcím csoportonkénti előirányzatait az 1. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzati bevételeket bevételi forrásonként a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás bevételeit bevételi forrásonként a 3. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzati kiadásokat jogcím csoportonkénti előirányzatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

- (5) A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás kiadásait jogcím csoportonkénti előirányzatokként, valamint az engedélyezett létszámkereteket az 5. számú melléklet tartalmazza.
 - (6) Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlegét, közgazdasági tagolásban a 6. számú melléklet tartalmazza.
 - (7) A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás felhalmozási kiadásait címenként a 7. számú melléklet tartalmazza.
 - (8) A tartalékok részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.
 - (9) Az önkormányzat által nyújtott támogatások részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.
 - (10) Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámadatai.
 - (11) Az önkormányzat középtávú tervét bevételi forrásonként és kiemelt jogcímcsoportonként a 11. melléklet tartalmazza.
5. A 2017. évi költségvetéshez kapcsolódó egyéb rendelkezések
- (1) Az önkormányzat nem határozott meg olyan fejlesztési célt, amelyhez az Áht. 23.§.(2) bekezdés f) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.
 - (2) Az önkormányzat nem rendelkezik az Áht. 23.§.(2) bekezdés g) pontja szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettséggel.
 - (3) Az önkormányzat az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatást nem nyújt.
 - (4) Az Önkormányzatnak nincs többéves pénzügyi kihatással járó döntése.

II.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. Általános szabályok

- (1) A költségvetési szervek, valamint az önkormányzati feladatellátás elemi költségvetését e határozat mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítani.
- (2) Az önkormányzat költségvetési forrásaiból céljellegű pénzügyi támogatás a támogatási keretokról döntési jogosultsággal rendelkező Oktatási Bizottság, Kulturális és Média Bizottság, Ifjúsági Bizottság és az Elnök döntése szerint – támogatási szerződés illetve támogatói okirat alapján elszámolási kötelezettség mellett, a Közgyűlés által jóváhagyott Támogatási Szabályzatban foglaltak szerint – nyújtható.
- (3) A Közgyűlés fenntartja magának a jogot a következő költségvetési évre és az azt követő évekre kiható – létszám-előirányzatot, személyi juttatást és egyéb előirányzatot terhelő – kötelezettségvállalás engedélyezésére.

2. Költségvetési előirányzatok módosítása és felhasználása

- (1) A Közgyűlés a költségvetési határozatát a negyedévet követően a munkatervében elfogadott időpontokban, rendkívüli esetben az SZMSZ-ben szabályozott rendkívüli ülésén módosítja.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

- (2) A céltartalék feletti rendelkezési jogot a Közgyűlés fenntartja magának, az általános tartalék felhasználásáról az elnök javaslatára a Pénzügyi és Ellenőrző bizottság dönt azzal, hogy a felhasználásról a Közgyűlés soron következő ülésén be kell számolnia.
- (3) A finanszírozási műveletek körében a Közgyűlés:
 - a) saját hatáskörben megtartja az éven túli, a közép és hosszú lejáratú hitelfelvételre, kötvény kibocsátásra vonatkozó döntést. A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyon és a normatív állami hozzájárulás, az állami támogatás, valamint az államháztartáson belülről működési célra átvett bevételek nem használhatók fel,
 - b) a likviditási, valamint a folyószámlahitel szerződés kötést megelőző - Kbt. szabályai szerinti - eljárásra a Pénzügy és Ellenőrző Bizottság előzetes támogató véleménye mellett a Közbeszerzési Döntés hozó Bizottság jogosult,
 - c) a likviditási, valamint a folyószámlahitel szerződés alapján a hitel tényleges felvételére 100 millió forint összegig felhatalmazást ad az Elnöknek, a soron következő közgyűlési ülésén történő beszámolási kötelezettség mellett.
- (4) A Közgyűlés döntése szerint az intézmények jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összege - beleértve a jutalom előirányzatának és a vállalászási maradvány, vállalászási tartalék felhasználását is - az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12%-át nem haladhatja meg. A Hivatalnál ez a mérték a 20 %-ot nem haladhatja meg.
- (5) A költségvetési szervek a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását és átcsoportosítását az Áht. 30. §, 34. §, 35. §, valamint az Ávr. 34.§ , 34/A.§., 35. §, 36. §, 39. § és 42-44. §-ai szerint végezhetik.
- (6) A feladat elmaradásából származó – személyi, dologi és felhalmozási előirányzatokból-megtakarítások felhasználására kizárólag a Közgyűlés engedélyével kerülhet sor.
- (7) A Közgyűlés felhatalmazza az elnököt, hogy a költségvetési szerveknek előzetes engedélyt adjon a többletbevétel felhasználására. Az előzetes engedély nélkül a többletbevételt – a jóváhagyott intézményi működési bevétel 1 %-a kivételével – felhasználni nem lehet. Az előzetes engedélyt minden esetben írásban kell megkérni.
- (8) A Közgyűlés fenntartja magának a jogot, hogy az irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről döntsön, melyet az éves zárszámadás keretében határoz meg.
- (9) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt arra, hogy a költségvetés végrehajtása során az átmenetileg felszabaduló pénzeszközöket a bevételek növelése céljából betétként elhelyezze és abból értékpapírt vásároljon, mellyel a fizetőképességet nem veszélyeztetheti.
- (10) Az önrészhez kötött vagy az 500.000 forint összeget meghaladó pályázatokat az önkormányzat intézményei és a Hivatal saját feladatkörükben és nevükben csak az Elnök előzetes és írásbeli jóváhagyása alapján nyújthatják be.
- (11) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt, hogy a gazdálkodás folyamatossága érdekében két közgyűlési ülés közötti időszakban 5 millió forintig kötelezettséget vállaljon a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Az Elnök ezekről a kötelezettségvállalásokról a Közgyűlést a soron következő ülésén köteles tájékoztatni.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

- (12) A költségvetési intézmények, a Hivatal, valamint az önkormányzat 200.000 Ft-ot meghaladó összegű behajthatatlan fizetési követeléseinek mérséklésére, elengedésére a Közgyűlés jogosult, a 200.000 Ft-ot meg nem haladó rész intézményvezetői hatáskör.

3. Egyéb szabályozások

- (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a költségvetési szerv mindenkor vezetőjét terheli.
- (2) A Közgyűlés által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.
- (3) A költségvetési intézmények pénzellátásáról a Hivatal köteles gondoskodni az intézmények gazdasági vezetői által készített és havonta felülvizsgált likviditási terv alapján.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza az Elnököt, hogy a jelen határozat 9. sz. mellékletében szereplő támogatási előirányzatok felhasználására vonatkozó szerződéseket és megállapodásokat megkösse, valamint támogatói okiratokat kiadja.
- (5) A Hivatal, valamint a költségvetési intézmények az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (6) Az államháztartási számviteltől szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 22.§.(2) bekezdése szerint – a számviteli törvény 2000. C. tv. 69.§- alapján – a leltározást elegendő 3 évente végrehajtani. A soron következő leltározási kötelezettség a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítésekor áll fenn.

IV.

1. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (5) A költségvetés végrehajtását, valamint az államháztartási információs rendszer felé történő adatszolgáltatást a költségvetési intézmények tekintetében a Hivatal szervezi és ellenőrzi.
- (6) Valamennyi költségvetési szerv belső ellenőrzését az önkormányzat független belső ellenőre a jóváhagyott 2017. évi belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint ellenőrzi.

V.

1. A költségvetés hatálya

- (1) A költségvetés jelen határozat elfogadásával lép hatályba, rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök és költségvetési szervek vezetői

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2. Az MNOÖ 2017. évi költségvetési határozati javaslatának mellékletei

2.2.1. Az önkormányzati szintű és a költségvetési szervek bevételei és kiadásai kiemelt jogcím csoportonkénti előirányzatai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. évi eredeti előirányzat összesen	2017. évi eredeti előirányzat összesen	költségvetési szervek 2017. évi eredeti előirányzata (e Ft)						
			I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VI.
			MNOÖ Hivatala	Mo-i Német Kult és Inform központ	Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium	Koch Valéria Iskolaközpont	Schiller Gimnázium	Mo-i Német Színház	Önkormányzat feladatellátás
Kiadások Összesen	4 995 506	4 856 212	181 242	36 015	291 652	997 963	574 407	113 430	2 661 503
K1 Személyi juttatások	1 292 637	1 324 488	120 319	23 901	180 874	580 815	331 592	71 307	15 680
K2 Munkaadókat terh. járulékok, szociális hozzájárulási adó	364 059	369 117	34 656	6 874	49 933	162 018	91 924	18 856	4 856
K3 Dologi kiadások	532 150	546 557	26 140	5 240	60 591	249 847	148 749	23 076	32 914
K4 Ellátottak pénzbeli juttatása	900	900	0	0	0	900	0	0	0
K5 Egyéb működési célú kiadás	220 947	174 215	0	0	0	0	0	0	174 215
K6 Beruházások	29 563	7 891	127	0	254	4 383	2 142	191	794
K7 Felújítások	193 904	20 350	0	0	0	0	0	0	20 350
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	61 163	57 350	0	0	0	0	0	0	57 350
K9 Finanszírozási kiadások	2 300 183	2 355 344	0	0	0	0	0	0	2 355 344
ebből: Pénzeszköz betétként elhelyezése	300 000	300 000							300 000
Bevételek Összesen	4 995 506	4 856 212	181 242	36 015	291 652	997 963	574 407	113 430	2 661 503
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 139 729	2 210 144	0	0	0	0	0	0	2 210 144
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	153 193	0	0	0	0	0	0	0	0
B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4 Működési bevételek	149 356	139 228	542	495	6 935	88 688	26 484	11 430	4 654
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	47 492	44 950	0	0	0	0	0	0	44 950
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 970	57 350	0	0	0	0	0	0	57 350
B8 Finanszírozási bevételek	2 447 766	2 404 540	180 700	35 520	284 717	909 275	547 923	102 000	344 405
ebből: belételek megszüntetése	300 000	300 000							300 000

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.2. Önkormányzati szintű bevételek bevételi forrásoként

ezer Ft-ban

BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN (eFt)		
		2016.év	2017.év	%	2016.év	2017.év	%	2016.év	2017.év	%
		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat		
Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök										
01 Önkormányzatok működési támogatása	B11	0	0		0			0	0	
02 Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0		0			0	0	#DIV!
03 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B13	0	0		0			0	0	
04 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14	0	0		0			0	0	
05 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15	0	0		0			0	0	
06 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	2 139 729	2 210 144	103,29	0			2 139 729	2 210 144	103,29
07 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	2 139 729	2 210 144	103,29	0			2 139 729	2 210 144	103,29
08 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21	0	0		0			0	0	
09 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22	0	0		0			0	0	
10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23	0	0		0			0	0	
11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24	0	0		0			0	0	
12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25	0	0		153 193		0	153 193	0	
13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0	0		153 193		0	153 193	0	
14 Közhatalmi bevételek	B3									
15 Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	850	1 350	158,82	0			850	1 350	158,82
16 Szolgáltatások ellenértéke	B402	48 918	39 981	81,73	0			48 918	39 981	81,73
17 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	5 439	7 271	133,68	0			5 439	7 271	133,68
18 Tulajdonosi bevétel	B404	0	0		0			0	0	
19 Ellátási díjak	B405	57 765	55 422	95,94	0			57 765	55 422	95,94
20 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	21 210	21 997	103,71	0			21 210	21 997	103,71
21 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	13 048	10 957	83,97	0			13 048	10 957	83,97
22 Kamatbevétel	B408	2 126	2 181	102,59	0			2 126	2 181	102,59
23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0		0			0	0	
24 Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	69		0			0	69	
25 Egyéb működési bevételek	B411	0	0		0			0	0	
26 Működési bevételek (=15+...+25)	B4	149 356	139 228	93,22	0			149 356	139 228	93,22

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

BEVÉTELI FORRÁS MEGNEVEZÉSE	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN (eFt)		
	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
27 Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0		0	0	
28 Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0		0	0	
29 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0		0	0	
30 Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0		0	0	
31 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0		0	0	
32 Felhalmozási bevételek (=27+...+31)	B5	0	0	0	0		0	0	
33 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61	0	0	0	0		0	0	
34 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0		0	0	
35 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n	B63	0	0	0	0		0	0	
36 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64	0	0	0	0		0	0	
37 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	47 492	44 950	94,65	0	0	47 492	44 950	94,65
38 Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6	47 492	44 950	94,65	0	0	47 492	44 950	94,65
39 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B71	0	0	0	0		0	0	
40 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72	0	0	0	0		0	0	
41 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B73	0	0	0	0		0	0	
42 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és má	B74	0	0	0	0		0	0	
43 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	0	0	57 970	57 350	98,93	57 970	57 350	98,93
44 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=39+...+43)	B7	0	0	57 970	57 350	98,93	57 970	57 350	98,93
45 Költségvetési bevételek (=07+13+14+26+32+38+44)	B1-B7	2 336 577	2 394 322	102,47	211 163	57 350	2 547 740	2 451 672	96,23
Finanszírozási bevételek									
46 Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811	0	0	0	0		0	0	
47 Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0		0	0	
48 Maradvány igénybevétele	B813	147 583	49 197	33,34	0		147 583	49 197	33,34
49 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0		0	0	
50 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0		0	0	
51 Központi, irányító szerv támogatás folyósítása	B816	2 000 183	2 055 343	102,76	0		2 000 183	2 055 343	102,76
52 Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	300 000	300 000	100,00	0		300 000	300 000	100,00
53 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0		0	0	
54 Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819	0	0	0	0		0	0	
55 Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	2 447 766	2 404 540	98,23	0		2 447 766	2 404 540	98,23
56 Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0		0	0	
57 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0		0	0	
58 Váltóbevételek	B84	0	0	0	0		0	0	
59 Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	2 447 766	2 404 540	98,23	0		2 447 766	2 404 540	98,23
ÖSSZES BEVÉTEL (40+52)		4 784 343	4 798 862	100,30	211 163	57 350	4 995 506	4 856 212	97,21

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.3. A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás bevételei bevételi forrásokként

MNOÖ Hivatala

ezer Ft-ban

sz.	CÍM Neve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
I.	MNOÖ HIVATALA									
	Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök									
	01 Önkormányzatok működési támogatása							0		
	02 Elvonások és befizetések bevételei									
	03 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről							0		
	04 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről									
	05 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről							0		
	06 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről							0		
	07 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	0			0			0		
	08 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások									
	09 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről							0		
	10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről							0		
	11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről							0		
	12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről							0		
	13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	0			0			0		
	14 Közhatalmi bevételek									
	15 Áru és készletértékesítés ellenértéke	50	50	100,00				50	50	100,00
	16 Szolgáltatások ellenértéke	20	20	100,00				20	20	100,00
	17 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	539	450	83,49				539	450	83,49
	18 Tulajdonosi bevétel							0	0	
	19 Ellátási díjak							0	0	
	20 Kiszámlázott általános forgalmi adó							0	0	
	21 Általános forgalmi adó visszatérítése							0	0	
	22 Kamatbevétel							3	3	100,00
	23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							0	0	
	24 Biztosító által fizetett kártérítés		19					0	19	
	25 Egyéb működési bevételek									
	26 Működési bevételek (=15+...+25)	612	542	88,56	0			612	542	88,56

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	Cím	Neve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
			2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
I.	MNOÓ HIVATALA										
	27	Immateriális javak értékesítése	B51							0	0
	28	Ingatlanok értékesítése	B52							0	0
	29	Egyéb tárgyil eszközök értékesítése	B53							0	0
	30	Részeseések értékesítése	B54							0	0
	31	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55							0	0
	32	Felhalmozási bevételek (=27+...+31)	B5	0			0			0	0
	33	Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61							0	0
	34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62							0	0
	35	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63								
	36	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64								
	37	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65								
	38	Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6	0			0			0	0
	39	Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülés ÁHT-n kívülről	B71							0	0
	40	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72							0	0
	41	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniót	B73							0	0
	42	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól é	B74								
	43	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75								
	44	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=39+.....+43)	B7	0			0			0	0
	45	Költségvetési bevételek (=07+13+14+26+32+38+44)	B1-B7	612	542	88,56	0			612	542
	Finanszírozási bevételek										
	46	Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811							0	0
	47	Belföldi értékpapírok bevételei	B812							0	0
	48	Maradvány igénybevétele	B813							0	0
	49	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814							0	0
	50	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815							0	0
	51	Központi, irányító szerv támogatás folyósítása	B816	165 489	180 700	109,19				165 489	180 700
	52	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817							0	0
	53	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818							0	0
	54	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819								
	55	Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	165 489	180 700	109,19	0			165 489	180 700
	56	Külföldi finanszírozás bevételei	B82							0	0
	57	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83							0	0
	58	Váltóbevételek	B84								
	59	Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	165 489	180 700	109,19	0			165 489	180 700
	MNOÓ HIVATAL ÖSSZES BEVÉTEL (45+59)		(B1-B7)+B8	166 101	181 242	109,12	0			166 101	181 242

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Zentrum

ezer Ft-ban

sz.	CÍM Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
II.	MO+ NÉMET KULT. ÉS INFORMÁCIÓS KÖZPONT									
	Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök							0		
	01 Önkormányzatok működési támogatása	B11								
	02 Elvonások és befizetések bevételei	B12								
	04 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14								
	05 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15						0		
	06 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16						0	0	
	07 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	0	0	0			0	0	
	08 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21								
	09 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22						0	0	
	10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23						0	0	
	11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24						0	0	
	12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25						0	0	
	13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0		0			0	0	
	14 Közhatalmi bevételek	B3								
	15 Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	350	350	100,00			350	350	100,00
	16 Szolgáltatások ellenértéke	B402						0	0	
	17 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	40	40	100,00			40	40	100,00
	18 Tulajdonosi bevétel	B404						0	0	
	19 Ellátási díjak	B405						0	0	
	20 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	105	105	100,00			105	105	100,00
	21 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0	0	
	22 Kamatbevétel	B408						0	0	
	23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		0				0	0	
	24 Biztosító által fizetett kártérítés	B410						0	0	
	25 Egyéb Működési bevételek	B411		0				0	0	
	26 Működési bevételek (=15+...+25)	B4	495	495	100,00	0		495	495	100,00

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	Cím Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi	2017. évi	%	2016.évi	2017. évi	%	2016.évi	2017. évi	%
		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat		
II. MOI NÉMET KULT. ÉS INFORMÁCIÓS KÖZPONT										
27	Immateriális javak értékesítése	B51						0	0	
28	Ingatlanok értékesítése	B52						0	0	
29	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53						0	0	
30	Részeseések értékesítése	B54						0	0	
31	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55						0	0	
32	Felhalmozási bevételek (=26+...+30)	B5	0			0		0	0	
33	Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61						0	0	
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						0	0	
35	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63						0	0	
36	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64						0	0	
37	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	3 162					3 162	0	
38	Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6	3 162	0		0		3 162	0	0,00
39	Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülés ÁHT-n kívülről	B71						0	0	
40	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72						0	0	
41	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unió	B73						0	0	
42	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól é	B74						0	0	
43	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75						0	0	
44	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=36+37+38)	B7	0			0		0	0	
45	Költségvetési bevételek (=07+13+14+25+31+35+39)	B1-B7	3 657	495	13,54	0		3 657	495	13,54
Finanszírozási bevételek										
46	Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811						0	0	
47	Belföldi értékpapírok bevételei	B812						0	0	
48	Maradvány igénybevétele	B813						0	0	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814						0	0	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlésztése	B815						0	0	
51	Központi, irányító szerv támogatás folyósítása	B816	34 485	35 520	103,00			34 485	35 520	103,00
52	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817						0	0	
53	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818						0	0	
54	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819						0	0	
55	Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	34 485	35 520	103,00	0		34 485	35 520	103,00
56	Külföldi finanszírozás bevételei	B82						0	0	
57	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83						0	0	
58	Váltóbevételek	B84						0	0	
59	Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	34 485	35 520	103,00	0		34 485	35 520	103,00
MOI NÉMET KULT. ÉS INFORMÁCIÓS KÖZPONT ÖSSZES BEVÉTEL (45+59)		(B1-B7)+B8	38 142	36 015	94,42	0		38 142	36 015	94,42

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium

ezer Ft-ban

sz.	Cím Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
III. NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM										
Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök										
	01 Önkormányzatok működési támogatása	B11							0	
	02 Elvonások és befizetések bevételei	B12								
	03 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B13							0	
	04 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14								
	05 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15							0	0
	06 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16							0	0
	07 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	0	0		0			0	0
	08 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21								
	09 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22							0	
	10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23							0	
	11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24							0	
	12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25							0	
	13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0						0	
	14 Közhatalmi bevételek	B3								0
	15 Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401							0	0
	16 Szolgáltatások ellenértéke	B402	742	980	133,42				742	980 133,42
	17 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403							0	0
	18 Tulajdonosi bevétel	B404							0	0
	19 Ellátási díjak	B405	6 693	4 632	69,21				6 693	4 632 69,21
	20 Kisvárttársult általános forgalmi adó	B406	1 814	1 257	69,29				1 814	1 257 69,29
	21 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407							0	0
	22 Kamatbevétel	B408		6					0	6
	23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409							0	0
	24 Biztosító által fizetett kártérítés	B410		50						50
	25 Egyéb működési bevételek	B411							0	
	26 Működési bevételek (=15+...+25)	B4	9 249	6 935	74,98				9 249	6 935 74,98

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	CÍM Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
III. NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM										
27	Immateriális javak értékesítése	B61						0		
28	Ingatlanok értékesítése	B62						0		
29	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B63						0		
30	Részeselek értékesítése	B64						0		
31	Részeselek megszüntéséhez kapcsolódó bevételek	B65						0		
32	Felhalmozási bevételek (=26+...+30)	B6	0					0		
33	Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61						0		
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						0		
35	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63						0		
36	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64						0	0	
37	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65						0	0	
38	Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6	0	0				0	0	
39	Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülés ÁHT-n kívülről	B71						0		
40	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72						0		
41	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unió	B73						0		
42	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	B74						0		
43	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75						0	0	
44	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=36+37+38)	B7	0	0				0	0	
45	Kölségvetési bevételek (=07+13+14+25+31+35+39)	B1-B7	9 249	6 935	74,98			9 249	6 935	74,98
Finanszírozási bevételek										
46	Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811						0	0	
47	Belföldi értékpapírok bevételei	B812						0	0	
48	Maradvány igénybevétele	B813		4 792				0	4 792	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814						0	0	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815						0	0	
51	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	B816	274 960	279 925	101,81			274 960	279 925	101,81
52	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817						0	0	
53	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818						0		
54	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819							284 717	
55	Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	274 960	284 717	103,55			274 960	284 717	103,55
56	Külföldi finanszírozás bevételei	B82						0		
57	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83						0		
58	Váltóbevételek	B84							569 434	
59	Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	274 960	284 717	103,55			274 960	284 717	103,55
NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM ÖSSZES BEVÉTEL(45+59)		(B1-B7)+B8	284 209	291 652	102,62	0	0	284 209	291 652	102,62

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Koch Valéria Iskolaközpont

ezer Ft-ban

sz.	CÍM	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
IV.	KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT									
	Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök									
	01 Önkormányzatok működési támogatása	B11						0	0	
	02 Elvonások és befizetések bevételei	B12								
	03 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B13						0	0	
	04 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14								
	05 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15						0	0	
	06 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16						0	0	
	07 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	0	0		0		0	0	
	08 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21								
	09 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22						0	0	
	10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23						0	0	
	11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24						0	0	
	12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25						0	0	
	13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0			0		0	0	
	14 Közhatalmi bevételek	B3								
	15 Árú és készletértékesítés ellenértéke	B401	450	950	211,11			450	950	211,11
	16 Szolgáltatások ellenértéke	B402	25 890	21 571	83,32			25 890	21 571	83,32
	17 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	1 660	1 600	96,39			1 660	1 600	96,39
	18 Tulajdonosi bevétel	B404						0	0	
	19 Ellátási díjak	B405	40 280	40 280	100,00			40 280	40 280	100,00
	20 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 120	13 158	100,29			13 120	13 158	100,29
	21 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	13 048	10 957	83,97			13 048	10 957	83,97
	22 Kamatbevétel	B408	123	172	139,84			123	172	139,84
	23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0	0	
	24 Biztosító által fizetett kártérítés	B410						0	0	
	25 Egyéb Működési bevételek	B411						0	0	
	26 Működési bevételek (=15+...+25)	B4	94 571	88 688	93,78	0		94 571	88 688	93,78

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	CÍM	Kód	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
			2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
IV. KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT											
	27 Immatériális javak értékesítése	B51							0	0	
	28 Ingatlanok értékesítése	B52							0	0	
	29 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53							0	0	
	30 Részeselek értékesítése	B54							0	0	
	31 Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55							0	0	
	32 Felhalmozási bevételek (=26+...+30)	B5		0			0		0	0	
	33 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61							0	0	
	34 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62							0	0	
	35 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63							0	0	
	36 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64							0	0	
	37 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65							0	0	
	38 Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6		0	0		0		0	0	
	39 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülés ÁHT-n kívülről	B71							0	0	
	40 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72							0	0	
	41 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unió	B73							0	0	
	42 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól é	B74							0	0	
	43 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75							0	0	
	44 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=36+37+38)	B7		0			0		0	0	
	45 Költségvetési bevételek (=07+13+14+25+31+35+39)	B1-B7	94 571	88 688	93,78	0			94 571	88 688	93,78
Finanszírozási bevételek											
	46 Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811							0	0	
	47 Belföldi értékpapírok bevételei	B812							0	0	
	48 Maradvány igénybevétele	B813							0	0	
	49 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814							0	0	
	50 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815							0	0	
	51 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	B816	882 359	909 275	103,05				882 359	909 275	103,05
	52 Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817							0	0	
	53 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818							0	0	
	54 Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819							0	0	
	55 Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	882 359	909 275	103,05	0			882 359	909 275	103,05
	56 Külföldi finanszírozás bevételei	B82							0	0	
	57 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83							0	0	
	58 Váltóbevételek	B84							0	0	
	59 Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	882 359	909 275	103,05	0			882 359	909 275	103,05
	KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT ÖSSZES BEVÉTEL (45+59)	(B1-B7)+B8	976 930	997 963	102,15	0			976 930	997 963	102,15

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Schiller Gimnázium

ezer Ft-ban

sz.	Cím	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi	2017.évi	%	2016.évi	2017.évi	%	2016.évi	2017.évi	%
		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	
V. SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM										
Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök										
	01	Önkormányzatok működési támogatása	B11						0	0
	02	Elvonások és befizetések bevételei	B12							
	03	Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B13						0	0
	04	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14							
	05	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15						0	0
	06	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16						0	0
	07	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	0	0		0		0	0
	08	Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21							
	09	Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22						0	0
	10	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23						0	0
	11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24						0	0
	12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25						0	0
	13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0			0		0	0
	14	Közhatalmi bevételek	B3							
	15	Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401						0	0
	16	Szolgáltatások ellenértéke	B402	13 866	7 000	50,48			13 866	7 000
	17	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	2 000	3 981	199,05			2 000	3 981
	18	Tulajdonosi bevétel	B404						0	0
	19	Ellátási díjak	B405	10 792	10 510	97,39			10 792	10 510
	20	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 227	4 993	118,12			4 227	4 993
	21	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0	0
	22	Kamatbevétel	B408						0	0
	23	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0	0
	24	Biztosító által fizetett kártérítés	B410						0	0
	25	Egyéb működési bevételek	B411						0	0
	26	Működési bevételek (=15+...+25)	B4	30 885	26 484	85,75	0		30 885	26 484

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	Cím	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
V.	SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM									
27	Immateriális javak értékesítése	B51						0	0	
28	Ingatlanok értékesítése	B52						0	0	
29	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53						0	0	
30	Részvételések értékesítése	B54						0	0	
31	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55						0	0	
32	Felhalmozási bevételek (=26+...+30)	B5	0		0			0	0	
33	Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61						0	0	
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						0	0	
35	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63						0	0	
36	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64								
37	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65								
38	Működési célú átvett pénzeszközök (=33....+37)	B6	0		0			0	0	
39	Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B71						0	0	
40	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72						0	0	
41	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniót	B73						0	0	
42	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól é	B74								
43	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75								
44	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=36+37+38)	B7	0		0			0	0	
45	Kölségvetési bevételek (=07+13+14+25+31+35+39)	B1-B7	30 885	26 484	85,75	0		30 885	26 484	85,75
Finanszírozási bevételek										
46	Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811						0	0	
47	Belföldi értékpapírok bevételei	B812						0	0	
48	Maradvány igénybevétele	B813						0	0	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814						0	0	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815						0	0	
51	Központi, irányító szerv támogatás folyósítása	B816	551 490	547 923	99,35			551 490	547 923	99,35
52	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817						0	0	
53	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818						0	0	
54	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819						0	0	
55	Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	551 490	547 923	99,35	0		551 490	547 923	99,35
56	Külföldi finanszírozás bevételei	B82						0	0	
57	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83						0	0	
58	Váltóbevételek	B84						0	0	
59	Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	551 490	547 923	99,35	0		551 490	547 923	99,35
SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM ÖSSZES BEVÉTEL (45+59)		(B1-B7)+B8	582 375	574 407	98,63	0		582 375	574 407	98,63

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Magyarországi Német Színház

ezer Ft-ban

sz.	Cím Neve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.évi	2017.évi	%	2016.évi	2017.évi	%	2016.évi	2017.évi	%
		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	
VI.	NÉMET SZÍNHÁZ									
	Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök									
	01 Önkormányzatok működési támogatása	B11						0		
	02 Elvonások és befizetések bevételei	B12								
	03 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B13						0		
	04 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14								
	05 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15						0		
	06 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	20 000		0,00			20 000	0	0,00
	07 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	20 000	0	0,00	0		20 000	0	0,00
	08 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21								
	09 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22						0	0	
	10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23						0	0	
	11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24						0	0	
	12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25						0	0	
	13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0			0		0	0	
	14 Közhatalmi bevételek	B3								
	15 Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401						0	0	
	16 Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 000	8 000	133,33			8 000	8 000	133,33
	17 Kiszámlázott szolgáltatások ellenértéke	B403	1 000	1 000	100,00			1 000	1 000	100,00
	18 Tulajdonosi bevétel	B404								
	19 Ellátási díjak	B405								
	20 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 890	2 430	128,57			1 890	2 430	128,57
	21 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0	0	
	22 Kamatbevétel	B408		0					0	
	23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409							0	
	24 Biztosító által fizetett kártérítés	B410							0	
	25 Egyéb működési bevételek	B411							0	
	26 Működési bevételek (=15+...+25)	B4	8 890	11 430	128,57	0		8 890	11 430	128,57

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	CÍM Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN			
		eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	
VI. NÉMET SZÍNHÁZ											
	27) Immateriális javak értékesítése	B51									
	28) Ingatlanok értékesítése	B52									
	29) Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53								0	
	30) Részesedések értékesítése	B54								0	
	31) Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55								0	
	32) Felhalmozási bevételek (=26+...+30)	B5	0		0		0			0	
	33) Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61									
	34) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62							0	0	
	35) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63							0	0	
	36) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64							0	0	
	37) Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65							0	0	
	38) Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6	0		0				0	0	
	39) Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B71							0	0	
	40) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72							0	0	
	41) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unió	B73							0	0	
	42) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	B74							0	0	
	43) Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75							0	0	
	44) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=36+37+38)	B7	0		0				0	0	
	45) Költségvetési bevételek (=07+13+14+25+31+35+39)	B1-B7	28 890	11 430	39,56	0	0		28 890	11 430	39,56
Finanszírozási bevételek											
	46) Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811							0	0	
	47) Belföldi értékpapírok bevételei	B812							0	0	
	48) Maradvány igénybevétele	B813							0	0	
	49) Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814							0	0	
	50) Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815							0	0	
	51) Központi, irányító szerv támogatás folyósítása	B816	91 400	102 000	111,60				91 400	102 000	111,60
	52) Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817							0	0	
	53) Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818							0	0	
	54) Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819							0	0	
	55) Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	91 400	102 000	111,60	0			91 400	102 000	111,60
	56) Külföldi finanszírozás bevételei	B82							0	0	
	57) Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83							0	0	
	58) Váltóbevételek	B84							0	0	
	59) Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	91 400	102 000	111,60	0			91 400	102 000	111,60
	NÉMET SZÍNHÁZ ÖSSZES BEVÉTEL (45+59)	(B1-B7)+B8	120 290	113 430	94,30	0	0	#HVI	120 290	113 430	94,30

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Önkormányzati feladatellátás

ezer Ft-ban

sz.	CÍM Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN		
		2016.év	2017. év	%	2016.év	2017. év	%	2016.év	2017. év	%
		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	
VII. ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS MNOÓ										
	Működési, felhalmozási célú támogatások, bevételek, átvett pénzeszközök									
	D1 Önkormányzatok működési támogatása	B11						0	0	
	D2 Ekvonások és bevezetések bevételei	B12						0	0	
	D3 Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B13						0	0	
	D4 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B14						0	0	
	D5 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B15						0	0	
	D6 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B16	2 119 729	2 210 144	104,27			2 119 729	2 210 144	104,27
	D7 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=01+...+06)	B1	2 119 729	2 210 144	104,27	0		2 119 729	2 210 144	104,27
	D8 Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	B21								
	D9 Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n belülről	B22						0	0	
	D10 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n belülről	B23						0	0	
	D11 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁHT-n belülről	B24						0	0	
	D12 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	B25				153 193		153 193	0	
	D13 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+12)	B2	0	0		153 193	0	0,00	153 193	0
	D14 Közhatalmi bevételek	B3								
	D15 Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401						0	0	
	D16 Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 400	2 400	100,00			2 400	2 400	100,00
	D17 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	200	200	100,00			200	200	100,00
	D18 Tulajdonosi bevétel	B404						0	0	
	D19 Ellátási díjak	B405						0	0	
	D20 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	54	54	100,00			54	54	100,00
	D21 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407						0	0	
	D22 Kamatbevétel	B408	2 000	2 000	100,00			2 000	2 000	100,00
	D23 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409						0	0	
	D24 Biztosító által fizetett kártérítés	B410						0	0	
	D25 Egyéb működési bevételek	B411						0	0	
	D26 Működési bevételek (=15+...+25)	B4	4 654	4 654	100,00	0		4 654	4 654	100,00

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

sz.	Cím Néve	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (eFt)			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (eFt)			ÖSSZESEN			
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	
VII. ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS MNOÓ											
27	Immateriális javak értékesítése	B51						0	0		
28	Ingatlanok értékesítése	B52						0	0		
29	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53						0	0		
30	Részeseések értékesítése	B54						0	0		
31	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55						0	0		
32	Felhalmozási bevételek (=26+...+30)	B5	0			0		0	0		
33	Működési célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülések ÁHT-n kívülről	B61						0	0		
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62						0	0		
35	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és m	B63						0	0		
36	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B64						0	0		
37	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	44 330	44 950	101,40			44 330	44 950	101,40	
38	Működési célú átvett pénzeszközök (=33...+37)	B6	44 330	44 950	101,40	0		44 330	44 950	101,40	
39	Felhalmozási célú garancia és kezesség vállalásból származó megtérülés ÁHT-n kívülről	B71						0	0		
40	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről	B72						0	0		
41	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Unió	B73						0	0		
42	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	B74						0	0		
43	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				57 970	57 350	98,93	57 070	57 350	98,93
44	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=36+37+38)	B7	0			57 970	57 350	98,93	57 070	57 350	98,93
45	Költségvetési bevételek (=07+13+14+25+31+35+39)	B1-B7	2 168 713	2 259 748	104,20	211 163	57 350	27,16	2 379 876	2 317 098	97,36
Finanszírozási bevételek											
46	Hitel és kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	B811						0	0		
47	Belföldi értékpapírok bevételei	B812						0	0		
48	Maradvány igénybevétele	B813	147 583	44 405	30,09			147 583	44 405	30,09	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814						0	0		
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815						0	0		
51	Központi, irányító szerv támogatás folyósítása	B816						0	0		
52	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	300 000	300 000	100,00			300 000	300 000	100,00	
53	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818						0	0		
54	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	B819						0	0		
55	Belföldi finanszírozás bevételei (=46+...+54)	B81	447 583	344 405	76,95	0		447 583	344 405	76,95	
56	Külföldi finanszírozás bevételei	B82						0	0		
57	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83						0	0		
58	Váltóbevételek	B84						0	0		
59	Finanszírozási bevételek (=46+57+58)	B8	447 583	344 405	76,95	0		447 583	344 405	76,95	
ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS ÖSSZES BEVÉTEL (45+59)		(B1-B7)+B8	2 616 296	2 604 153	99,54	211 163	57 350	27,16	2 827 459	2 661 503	94,13

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.4. Önkormányzati szintű kiadások jogcím csoportonkénti előirányzatai

ezer Ft-ban

KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE ELŐIRÁNYZATONKÉNT		MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS			ÖSSZESEN		
		2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
1 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	1 233 621	1 264 993	102,54	0	0		1 233 621	1 264 993	102,54
2 Külső személyi juttatások	K12	59 016	59 495	100,81	0	0		59 016	59 495	100,81
3 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	1 292 637	1 324 488	102,46	0	0		1 292 637	1 324 488	102,46
4 MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSOK	K2	364 059	369 117	101,39	0	0		364 059	369 117	101,39
5 Készletbeszerzés	K31	41 123	40 584	98,69	0	0		41 123	40 584	98,69
6 Kommunikációs szolgáltatások	K32	21 055	22 197	105,42	0	0		21 055	22 197	105,42
7 Szolgáltatási kiadások	K33	348 684	360 430	103,37	0	0		348 684	360 430	103,37
8 Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	15 757	14 548	92,33	0	0		15 757	14 548	92,33
9 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	105 531	108 798	103,10	0	0		105 531	108 798	103,10
10 Dologi kiadások (5+...+9)	K3	532 150	546 557	102,71	0	0		532 150	546 557	102,71
11 ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	900	900	100,00	0	0		900	900	100,00
12 EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS	K5	220 947	174 215	78,85	0	0		220 947	174 215	78,85
13 BERUHÁZÁSOK	K6	0	0		29 563	7 891	26,69	29 563	7 891	26,69
14 FELÚJÍTÁSOK	K7	0	0		193 904	20 350	10,49	193 904	20 350	10,49
15 EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁS	K8	0	0		61 163	57 350	93,77	61 163	57 350	93,77
16 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	2 410 693	2 415 277	100,19	284 630	85 591	30,07	2 695 323	2 500 868	92,79
17 BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91	2 300 183	2 355 344	102,40	0	0		2 300 183	2 355 344	102,40
18 KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92	0	0		0	0		0	0	
19 ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KIADÁSAI	K93	0	0		0	0		0	0	
20 VÁLTÓKIADÁS	K94	0	0		0	0		0	0	
21 FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9	2 300 183	2 355 344	102,40	0	0		2 300 183	2 355 344	102,40
22 ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	4 710 876	4 770 621	101,27	284 630	85 591	30,07	4 995 506	4 856 212	97,21

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.5. A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás kiadásai jogcím csoportonkénti előirányzatoként valamint az engedélyezett létszámkeretek

MNOÖ Hivatala

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése		MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS		
			2016.évi eredeti előirányzat	2017.évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017.évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017.évi eredeti előirányzat	%
I.	MNOÖ HIVATALA										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11	108 847	119 169	109,48				108 847	119 169	109,48
2	Külső személyi juttatások	K12	635	1 150	181,10				635	1 150	181,10
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	109 482	120 319	109,90	0			109 482	120 319	109,90
4	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR	K2	31 560	34 656	109,81				31 560	34 656	109,81
5	Készletbeszerzés	K31	2 391	2 391	100,00				2 391	2 391	100,00
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	8 703	9 093	104,48				8 703	9 093	104,48
7	Szolgáltatási kiadások	K33	8 411	9 150	108,79				8 411	9 150	108,79
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	1 000	873	87,30				1 000	873	87,30
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 454	4 633	104,02				4 454	4 633	104,02
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	24 959	26 140	104,73	0			24 959	26 140	104,73
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	0						0	0	
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS (21+...+24)	K5							0	0	
13	BERUHÁZÁSOK	K6				100	127	127,00	100	127	127,00
14	FELÚJÍTÁSOK	K7							0	0	
15	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K8							0	0	
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	166 001	181 115	109,10	100	127	127,00	166 101	181 242	109,12
17	BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91							0	0	
18	KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92							0	0	
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KI	K93							0	0	
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94							0	0	
21	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9	0			0			0	0	
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	166 001	181 115	109,10	100	127	127,00	166 101	181 242	109,12

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Zentrum

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése		MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS		
			2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
II.	MO-I NÉMET KULTURÁLIS ÉS INFORMÁCIÓS KÖZPONT										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11	19 267	20 475	106,27				19 267	20 475	106,27
2	Külső személyi juttatások	K12	3 436	3 426	99,71				3 436	3 426	99,71
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	22 703	23 901	105,28	0			22 703	23 901	105,28
4	MUNKADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR	K2	6 672	6 874	103,03				6 672	6 874	103,03
5	Készletbeszerzés	K31	1 072	809	75,47				1 072	809	75,47
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	508	499	98,23				508	499	98,23
7	Szolgáltatási kiadások	K33	5 448	2 655	48,73				5 448	2 655	48,73
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	430	259	60,23				430	259	60,23
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 309	1 018	77,77				1 309	1 018	77,77
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	8 767	5 240	59,77	0			8 767	5 240	59,77
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	0						0	0	
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS (21+...+24)	K5	0						0	0	
13	BERUHÁZÁSOK	K6							0	0	
14	FELÚJÍTÁSOK	K7							0	0	
15	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLÚ KIADÁS	K8							0	0	
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	38 142	36 015	94,42	0	0		38 142	36 015	94,42
17	BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91							0	0	
18	KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92							0	0	
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KI	K93									
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94							0	0	
21	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9									
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	38 142	36 015	94,42	0	0		38 142	36 015	94,42

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Német Nemzetiségi Gimnázium és Kollégium

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése		MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS		
			2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
III.	NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11	180 179	175 743	97,54				180 179	175 743	97,54
2	Külső személyi juttatások	K12	2 040	5 131	251,52				2 040	5 131	251,52
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	182 219	180 874	99,26				182 219	180 874	99,26
4	MUNKADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR		51 333	49 933	97,27				51 333	49 933	97,27
5	Készletbeszerzés	K31	3 150	3 210	101,90				3 150	3 210	101,90
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	809	892	110,26				809	892	110,26
7	Szolgáltatási kiadások	K33	36 716	45 563	124,10				36 716	45 563	124,10
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	0						0		
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	9 982	10 926	109,46				9 982	10 926	109,46
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	50 657	60 591	119,61				50 657	60 591	119,61
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	0	0					0	0	
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS (21+...+24)	K5	0	0					0	0	
13	BERUHÁZÁSOK	K6					254		0	254	
14	FELÚJÍTÁSOK	K7							0	0	
15	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K8							0	0	
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	284 209	291 398	102,53	0	254		284 209	291 652	102,62
17	BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91							0	0	
18	KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92							0	0	
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KIADÁSAI	K93							0	0	
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94							0	0	
21	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9							0	0	
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	284 209	291 398	102,53		254		284 209	291 652	102,62

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Koch Valéria Iskolaközpont

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése		MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS		
			2016.évi eredeti előirányzat	2017.évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017.évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017.évi eredeti előirányzat	%
IV.	KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11	545 606	570 823	104,62				545 606	570 823	104,62
2	Külső személyi juttatások	K12	14 454	9 992	69,13				14 454	9 992	69,13
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	560 060	580 815	103,71	0			560 060	580 815	103,71
4	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR	K2	158 256	162 018	102,38				158 256	162 018	102,38
5	Készletbeszerzés	K31	13 590	13 170	96,91				13 590	13 170	96,91
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 625	6 695	101,06				6 625	6 695	101,06
7	Szolgáltatási kiadások	K33	175 094	175 424	100,19				175 094	175 424	100,19
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	2 927	2 527	86,33				2 927	2 527	86,33
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	53 001	52 031	98,17				53 001	52 031	98,17
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	251 237	249 847	99,45	0			251 237	249 847	99,45
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	900	900	100,00				900	900	100,00
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS (21+...+24)	K5	0	0					0	0	
13	BERUHÁZÁSOK	K6				6 477	4 383	67,67	6 477	4 383	67,67
14	FELÚJÍTÁSOK	K7							0	0	
15	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K8							0	0	
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	970 453	993 580	102,38	6 477	4 383	67,67	976 930	997 963	102,15
17	BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91							0	0	
18	KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92							0	0	
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KIADÁSAI	K93							0	0	
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94							0	0	
21	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9	0			0			0		
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	970 453	993 580	102,38	6 477	4 383	67,67	976 930	997 963	102,15

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Schiller Gimnázium

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése		MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS		
			2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
V.	SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11	323 729	322 121	99,50				323 729	322 121	99,50
2	Külső személyi juttatások	K12	10 398	9 471	91,08				10 398	9 471	91,08
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	334 127	331 592	99,24	0			334 127	331 592	99,24
4	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR	K2	92 958	91 924	98,89				92 958	91 924	98,89
5	Készletbeszerzés	K31	14 008	15 918	113,64				14 008	15 918	113,64
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	3 015	3 415	113,27				3 015	3 415	113,27
7	Szolgáltatási kiadások	K33	83 392	93 491	112,11				83 392	93 491	112,11
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	8 100	8 100	100,00				8 100	8 100	100,00
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	23 789	27 825	116,97				23 789	27 825	116,97
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	132 304	148 749	112,43	0			132 304	148 749	112,43
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4							0	0	
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS (21+...+24)	K5	0	0					0	0	
13	BERUHÁZÁSOK	K6				22 986	2 142	9,32	22 986	2 142	9,32
14	FELÚJÍTÁSOK	K7							0	0	
15	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K8							0	0	
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	559 389	572 265	102,30	22 986	2 142	9,32	582 375	574 407	98,63
17	BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91							0	0	
18	KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92							0	0	
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KIADÁSAI	K93							0	0	
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94							0	0	
21	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9	0	0		0			0	0	
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	559 389	572 265	102,30	22 986	2 142	9,32	582 375	574 407	98,63

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Magyarországi Német Színház

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése		MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS		
			2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%
VI.	NÉMET SZÍNHÁZ										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11	55 993	56 662	101,19				55 993	56 662	101,19
2	Külső személyi juttatások	K12	13 183	14 645	111,09				13 183	14 645	111,09
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	69 176	71 307	103,08	0			69 176	71 307	103,08
4	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR	K2	18 456	18 856	102,17				18 456	18 856	102,17
5	Készletbeszerzés	K31	5 490	3 880	70,67				5 490	3 880	70,67
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 050	1 179	112,29				1 050	1 179	112,29
7	Szolgáltatási kiadások	K33	17 443	10 609	60,82				17 443	10 609	60,82
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	1 389	814	58,60				1 389	814	58,60
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 286	6 594	90,50				7 286	6 594	90,50
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	32 658	23 076	70,66	0			32 658	23 076	70,66
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	0						0		0
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS (21+...+24)	K5	0						0		0
13	BERUHÁZÁSOK	K6					191		0	191	
14	FELÚJÍTÁSOK	K7							0		0
15	FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K8							0		0
16	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K1-K8	120 290	113 239	94,14	0	191		120 290	113 430	94,30
17	BELFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K91							0	0	
18	KÜLFÖLDI FINANSZIROZÁS KIADÁSAI	K92							0	0	
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KIADÁSAI	K93							0	0	
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94									
21	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9	0			0			0		0
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	120 290	113 239	94,14	0	191		120 290	113 430	94,30

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

Önkormányzati feladatellátás

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím megnevezése	MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			MŰKÖDÉSI KIADÁS			
		2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	2016.évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	%	
VII.	ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS MNOÖ										
1	Foglalkoztatott személyi juttatásai	K11						0			
2	Külső személyi juttatások	K12	14 870	15 680	105,45			14 870	15 680	105,45	
3	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1	14 870	15 680	105,45	0		14 870	15 680	105,45	
4	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK és SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR	K2	4 824	4 856	100,66			4 824	4 856	100,66	
5	Készletbeszerzés	K31	1 422	1 206	84,81			1 422	1 206	84,81	
6	Kommunikációs szolgáltatások	K32	345	424	122,90			345	424	122,90	
7	Szolgáltatási kiadások	K33	22 180	23 538	106,12			22 180	23 538	106,12	
8	Kiküldetés, reklám propaganda kiadások	K34	1 911	1 975	103,35			1 911	1 975	103,35	
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 710	5 771	101,07			5 710	5 771	101,07	
10	Dologi kiadások (5+...+9)	K3	31 568	32 914	104,26	0		31 568	32 914	104,26	
11	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	K4	0					0			
12	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁS (21+...+24)	K5	220 947	174 215	78,85			220 947	174 215	78,85	
13	BERUHÁZÁSOK	K6					794	0	794		
14	FELÚJÍTÁSOK	K7				193 904	20 350	10,49	193 904	20 350	10,49
15	EGYÉB FELHALMOZÁS CÉLŰ KIADÁS	K8				61 163	57 350	93,77	61 163	57 350	93,77
16	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (=3+4+10+11+12+13+14+15)	K1-K8	272 209	227 665	83,64	255 067	78 494	30,77	527 276	308 158	58,06
17	BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS KIADÁSAI	K91	2 300 183	2 355 344	102,40			2 300 183	2 355 344	102,40	
18	KÜLFÖLDI FINANSZÍROZÁS KIADÁSAI	K92						0	0		
19	ADÓSSÁGHOZ NEM KAPCSOLÓDÓ SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK KIADÁSAI	K93						0	0		
20	VÁLTÓKIADÁSOK	K94									
21	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (=17+18+19+20)	K9	1 459 299	2 355 344	161,40	0		2 300 183	2 355 344	102,40	
22	ÖSSZES KIADÁS (=16+21)	K1-K9	1 731 508	2 583 009	149,18	255 067	78 494	30,77	2 827 459	2 661 503	94,13

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.6. Az önkormányzat működési és felhalmozási mérlege közgazdasági tagolásban

ezer Ft-ban

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	2016.év		2017.év		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	2016.év		2017.év	
	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	2 139 729	2 210 144	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1 292 637	1 324 488				
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	149 356	139 228	MUNKAADÓKAT TERH. JÁR., SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR. ADÓ	364 059	369 117				
MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	47 492	44 950	DOLGOI KIADÁSOK	532 150	546 557				
			ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSA	900	900				
			EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS	220 947	174 215				
ÖSSZES MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	2 336 577	2 394 322	ÖSSZES MŰKÖDÉSI KIADÁS	2 410 693	2 415 277				
EGYENLEG (MŰKÖDÉSI BEVÉTEL-KIADÁS)	-74 116	-20 955							
BELFÖLDI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL			BELFÖLDI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK						
HITEL KÖLCSÖN ÁHT-N KÍVÜLRŐL		0	HITEL KÖLCSÖN TÖRLÉSZTÉS ÁHT-N KÍVÜLRE						
MARADVÁNY IGÉNYBE VÉTEL	147 583	49 197							
KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS FOLYÓSÍTÁSA	2 000 183	2 055 343	KÖZPONTI IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS FOLYÓSÍTÁSA	2 000 183	2 055 343				
BETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE	300 000	300 000	PÉNZESZKÖZ BETÉTKÉNT ELHELYEZÉSE	300 000	300 000				
ADOTT HITEL KÖLCSÖN MEGTÉRÜLÉSE		0							
ÖSSZESEN BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS BEVÉTEL	2 447 766	2 404 540	ÖSSZESEN BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS KIADÁS	2 300 183	2 355 343				
EGYENLEG (FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL-KIADÁS)	147 583	49 197							
MŰKÖDÉSI EGYENLEG	73 466	28 241							
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK						
FELHALMOZÁS CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT-N BELÜLRŐL	153 193	0	BERUHÁZÁS	29 563	7 891				
FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	0	0	FELÚJÍTÁSOK	193 904	20 350				
FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	57 970	57 350	EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	61 163	57 350				
ÖSSZESEN FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	211 163	57 350	ÖSSZES FELHALMOZÁSI KIADÁS	284 630	85 591				
EGYENLEG (FELHALMOZÁSI BEVÉTEL-KIADÁS)	-73 467	-28 241							
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 995 506	4 856 212	KIADÁS ÖSSZESEN	4 995 506	4 856 212				
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG ÖSSZEGE (HIÁNY)	0	0							

2.2.7. A költségvetési szervek és az önkormányzati feladatellátás felhalmozási kiadásai

ezer Ft-ban

Cím száma	Cím Megnevezése	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat
I.	HIVATAL		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
2	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése - számítógép		0
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - egyéb irodai eszköz	100	100
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		27
8	Beruházások (=1+...+7)	100	127
9	Ingatlanok felújítása		
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa		
13	Felújítások (=10+...+12)		
I.	HIVATAL FELHALM. CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN	100	127
II.	MO-I NÉMET KULT. ÉS INFORMÁCIÓS KÖZPONT		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
2	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - egyéb eszköz		0
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		
8	Beruházások (=1+...+7)		0
9	Ingatlanok felújítása		
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa		
13	Felújítások (=10+...+12)		
II.	MO-I NÉMET KULT. ÉS INFORM. KÖZPONT FELH. C. KIADÁS ÖSSZESEN		0
III.	NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
2	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		100
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése - egyéb eszköz (projektor, elektromos zongora)		100
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		54
8	Beruházások (=1+...+7)		254
9	Ingatlanok felújítása		
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa		
13	Felújítások (=10+...+12)		
III.	NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM FELH. CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN		254

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

IV.	KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
2	Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	2 900	2 350
	- számítógép, nyomtató, monitor	2 900	2 350
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	2 200	1 100
	- egyéb eszköz	800	
	- egyéb kísértékű	1 400	1 100
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	1 377	933
8	Beruházások (=1+...+7)	6 477	4 383
9	Ingtatlanok felújítása		
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa	0	
13	Felújítások (=10+...+12)	0	0
IV.	KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT FELH.C. KIADÁS ÖSSZESEN	6 477	4 383
V.	SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	350	
2	Ingtatlanok beszerzése, létesítése		
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 900	0
	- számítógép, nyomtató, monitor	3 900	
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	14 930	2 040
	- tartós nemz. tankönyv.	6 240	2 040
	- osztályterem bútorzat	2 000	
	- hallás vizs.eszköz	6 100	
	- nemzetiségi ruhák	590	
	- egyéb eszköz		
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	3 806	102
8	Beruházások (=1+...+7)	22 986	2 142
9	Ingtatlanok felújítása		
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa		
13	Felújítások (=10+...+12)		
V.	SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM FELHAM. C. KIADÁS ÖSSZESEN	22 986	2 142

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

ezer Ft-ban

VI.	NÉMET SZÍNHÁZ		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
2	Ingatlanok beszerzése, létesítése		
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	150
	- színházi eszközök		150
	- kis busz		
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	41
8	Beruházások (=1+...+7)	0	191
9	Ingatlanok felújítása		
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa		
13	Felújítások (=10+...+12)		
VI.	NÉMET SZÍNHÁZ FELHALM. CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN	0	191
VII.	ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS MNOÖ		
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
2	Ingatlanok beszerzése, létesítése		667
3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0
	- számítógép monitor		0
4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		100
5	Részesedések beszerzése		
6	Meglévő részesedésekhez növeléséhez kapcsolódó kiadások		
7	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	27
8	Beruházások (=1+...+7)	0	794
9	Ingatlanok felújítása	152 680	16 024
	- Német Színház	152 680	16 024
10	Informatikai eszközök felújítása		
11	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
12	Felújítás célú előzetesen felszámított áfa	41 224	4 326
13	Felújítások (=10+...+12)	193 904	20 350
VII.	ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS FELHALM. CÉLÚ KIADÁSAI ÖSSZESEN	193 904	21 144
	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	223 467	28 241

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.8. A tartalékok részletezése

ezer Ft-ban

	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat
Tartalék összesen	78 942	33 970
<i>Általános tartalék</i>	0	11 970
<i>Céltartalék</i>	78 942	22 000
- Koch Valéria Iskolaközpont beruházásra	31 942	
- Baranya megyei szövetség	22 000	22 000
- Színház felújítás	25 000	0

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.9. Az önkormányzat által nyújtott támogatások részletezése

ezer Ft-ban

2017. évi Támogatások részletezése				
Megnevezés		2016. évi	2017. évi	%
		eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	
Működési célú támogatás ÁHT-n belülré				
Tájház központ		3 220	3 220	100,00
Hercegkút Nemzetiségi Önkormányzata (regionális iroda működés)		360	360	100,00
Gyula Nemzetiségi Önkormányzat (regionális iroda működés)		480	480	100,00
ELTE		700	700	100,00
BMI támogatás működésre 2017.évi (75.000 EUR 310 Ft/ Eur)		22 630	23 250	102,74
BMI támogatás (2015 évi)		5 892		
ÖSSZESEN:	K506	33 282	28 010	84,16
Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülré				
BMI felhalmozás célú 2017. évi (85.000 EUR 310 Ft/ Eur)		26 350	26 350	100,00
EMMI útszállí keresztek felújítása		3 193		
ÖSSZESEN:	K84	29 543	26 350	89,19
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n kívülré				
Neue Zeitung Alapítvány lap kiadás támogatása		39 200	44 000	112,24
Baja MNÁMK		13 500	13 500	100,00
Megyei Szövetségek				
- Bács-Kiskun / Csongrád		1 419	1 419	100,00
- Baranya / Somogy		5 218	5 218	100,00
- Békés		338	338	100,00
- Borsod-Abaúj-Zemplén /Szabolcs-Szatmár-Bereg		642	642	100,00
- Budapest		1 487	1 487	100,00
- Fejér		884	884	100,00
- Győr-Moson-Sopron		738	738	100,00
- Komárom-Esztergom		1 407	1 407	100,00
- Pest / Nógrád / Heves		3 452	3 452	100,00
- Tolna		2 080	2 080	100,00
- Vas / Zala		383	383	100,00
- Veszprém		1 709	1 709	100,00
Civil szervezetek támogatása				
- Neue Zeitung Alapítvány		3 358	3 358	100,00
- Landesrat		2 475	3 275	132,32
- GJU		1 740	2 240	128,74
- BUSCH		762	762	100,00
Egyéb támogatások				
Országos fesztiválok		300	300	100,00
Oktatási bizottság támogatási kerete		500	500	100,00
Kulturális bizottság támogatási kerete		1 500	1 600	106,67
Elnöki keret		700	700	100,00
GJU Eurpeadan részvétel támogatása		2688		
BMI támogatás programokra 2016. évi (70.000 EUR 310 Ft/ Eur)		21 700	21 700	100,00
ÖSSZESEN:	K512	108 180	111 692	103,25
Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülré				
BMI felh.célú 2016.évi(100.000 EUR 310 Ft/Eur)Városlódi Villa Nonprofit Kft		31 620	31 000	98,04
ÖSSZESEN:	K89	31 620	31 000	98,04
Támogatásértékű kiadások és pénzeszköz átadás összesen		202 625	197 052	97,25

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.10. Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek létszámadata

	2016.12.31	2017.01.01
MNOÖ HIVATALA	23	24
MO-I NÉMET KULT. ÉS INFORMÁCIÓS KÖZPONT	4	4
NÉMET NEMZETISÉGI GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM	50,5	50,5
KOCH VALÉRIA ISKOLAKÖZPONT	137,5	137,5
SCHILLER GIMNÁZIUM ÉS KOLLÉGIUM	80	80
NÉMET SZÍNHÁZ	21	21
ÖNKORMÁNYZAT FELADATELLÁTÁS MNOÖ	1	1
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	317	318

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

2.2.11. Az Önkormányzat középtávú terve bevételi forrásoként és kiadási jogcím csoportonkénti bontásban

ezer Ft-ban

Középtávú terv 2018-2020		2017. évi eredeti előirányzat összesen	2018. évi	2019. évi	2020. évi
Kiadások Összesen		4 856 212	4 876 000	5 076 300	5 249 500
K1	Személyi juttatások	1 324 488	1 393 000	1 449 000	1 521 000
K2	Munkaadókat terh. járulékok, szociális hozzájárulási adó	369 117	392 000	408 000	428 000
K3	Dologi kiadások	546 557	565 000	580 000	590 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatása	900	1 200	1 300	1 500
K5	Egyéb működési célú kiadás	174 215	199 000	200 000	200 000
K6	Beruházások	7 891	12 000	13 000	14 000
K7	Felújítások	20 350	15 000	20 000	20 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	57 350	54 000	54 000	54 000
K9	Finanszírozási kiadások	2 355 344	2 244 800	2 351 000	2 421 000
	ebből: Pénzeszköz betétként elhelyezése	300 000			
Bevételek Összesen		4 856 212	4 876 000	5 076 300	5 249 500
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 210 144	2 300 000	2 379 300	2 472 500
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	5 000	5 000	5 000
B3	Közhatalmi bevételek	0			
B4	Működési bevételek	139 228	160 000	170 000	180 000
B5	Felhalmozási bevételek	0			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	44 950	48 000	48 000	48 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	57 350	69 000	74 000	74 000
B8	Finanszírozási bevételek	2 404 540	2 294 000	2 400 000	2 470 000
	ebből: betétek megszüntetése	300 000			

2.2.12. Könyvvizsgálói jelentés a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetési határozat javaslatáról

Független könyvvizsgálói jelentés

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata
2017. évi
költségvetési határozati javaslatáról

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata Közgyűlésének:

Elvégeztük a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2016. november 4-ji kezdetével előterjesztett 2017. évi költségvetési határozati javaslatának vizsgálatát, amelyben a bevételek és kiadások összesített költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 4.856.212E Ft, a költségvetés egyenlege 0 E Ft.

A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat Elnökének feladatkörébe, elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési határozati javaslat véleményezésére terjed ki. A költségvetési határozat véleményezésére választott könyvvizsgálói minőségünkben került sor.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján, valamint a költségvetési határozat összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel hajtottuk végre. Mindezek értelmében az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnünk arról, hogy az éves költségvetési határozati javaslat nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát.

A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.

Vizsgálatunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy a mellékelt költségvetési határozat feltételei nem képezik a költségvetési határozat elfogadható alapját, feltételezve, hogy az ahhoz felhasznált hipotetikus feltételek bekövetkeznek. Továbbá, véleményünk szerint a költségvetési határozat a bemutatott feltételek alapján készítették el, azt az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben és a magyar számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a Magyarországon elfogadott általános költségvetési számviteli elvekkel összhangban mutatták be.

A költségvetési határozat normatívának (állami finanszírozás) számítása, a számítások alapja az Önkormányzat kalkulációján alapul. A bevételi-, és kiadási tervek az Önkormányzat szakmai ítélete szerint meghatározottak. Önöknek kell rendelkezni a költségvetésben esetlegesen képzendő vagy képzendő tartalékok elszámolásáról.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy még ha a fentebb leírt hipotetikus feltételek szerint várható események bekövetkeznek is, a tényleges eredmények valószínűsíthetően mégis el fognak majd térni a költségvetési határozatban foglaltaktól, mivel az egyéb feltételezett események gyakran nem a várakozásoknak megfelelően következnek be, és az eltérés lényeges.

Fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a költségvetési javaslat a lehető legszélesebb körű egyetértésen, egyeztetésen kell nyugodjon, az Önkormányzat egyes gazdálkodási egységeinek véleményét egyeztető tárgyaláson meg kellett hallgatni.

Megítélésünk szerint a számszaki-, szöveges- és a határozati rész az Önkormányzati intézményével kapcsolatos költségvetési határozatról a szabályoknak és ismert céloknak megfelelő, elfogadásra javasolható. A költségvetési határozati javaslat valós adatokat tartalmaz, lényegi kihatásaiban megfelel a jogszabályok előírásainak.

Véleményünk szerint a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetési határozatának előterjesztése a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel. Nem jutott a tudomásunkra olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené. A könyvvizsgálat megítélése szerint a határozati javaslat határozatalakításra alkalmas.

Budapest,
2016. november 10.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván
Audit Service Kft
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Blimbó u. 3. 1/5
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
(költségvetési)
KM:000697

2.2.13. Költségvetési tervezési iránymutatás a 2017. évi elemi költségvetési javaslat összeállításához



Landeselbstverwaltung der Ungarndeutschen
Magyarországi Németek Országos Önkormányzata
Budapest II., Júlia u. 9 / Postanschrift: II-1537 Budapest, Pf. 348
Telefon: (36-1) 212-9151, (36-1) 212-9152 / Fax: (36-1) 212-9153
www.klu.hu / E-Mail: tothneildiko@klu.hu

Unser Zeichen / Ikt. szám: 405/2016
Sachbearbeiter / Ügyintéző: Tóthné Szabó Illdikó

MNOÖ intézményvezetői részére

Intézmény székhelyén

**Költségvetés tervezési iránymutatás
a 2017. évi elemi költségvetési javaslat összeállításához**

Tisztelt Igazgató Asszony!

A 2017. évi költségvetési tervezési munkák elvégzésére az alábbi tervezési iránymutatást adom ki.

Felhívom a figyelmet az elemi költségvetési javaslat összeállítása során a következő jogszabályokra:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.)

Az országos nemzetiségi önkormányzatok és intézményeik központi költségvetési támogatása 2016. évvel szemben 2017. évre emelkedett.

A támogatások növekedését az alábbi táblázat tartalmazza:

Támogatási jogcím	2015	2016	2017
Magyarországi Németek Országos Önkormányzata és Média támogatása	256 900	256 900	294 000
Magyarországi Németek Országos Önkormányzata által fenntartott intézmények támogatása	178 000	178 000	211 000

Az előző évhez hasonlóan az MNOÖ Közgyűlése Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a költségvetési javaslatot valamennyi bizottság tárgyalni fogja, ezért megfelelő időt kell hagynunk a bizottsági tárgyalásokra.

Mindezek alapján a költségvetési tervezési határidők a következők:

Intézményi egyeztetések az elnökkel a többletigényekről	október 10., október 18.
Intézményi többletigények benyújtása	október 18.
Intézmények elemi költségvetési javaslatának benyújtása szöveges indokolással elektronikusan	október 20.
Intézmények elemi költségvetési javaslatának beérkezése papíralapon vezetői aláírással	október 25.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

MNOÖ 2015. évi költségvetési javaslatának kiküldése a bizottságoknak	november 4.
bizottsági tárgyalási hét (PEB a végén)	november 7 – 11.
könyvvizsgálónak megküldés, végleges előterjesztés kiküldés	november 15.
Közgyűlés ülése	november 19.

Bevételek:

Továbbra is tervezési alapelv a köznevelési intézményeknél, hogy a bevételeknél a normatíváknak és a saját bevételnek fedezetet kell nyújtaniuk az éves működéshez, valamint a tervezett fejlesztésekhez.

A köznevelési intézmények normatíva tervezéséhez felhívom a figyelmet a következőkre. A Kvtv. 40. §-a tartalmazza a köznevelési közfeladatot ellátó nemzeti önkormányzat részére az Országgyűlés által megállapított támogatásokat a következők szerint:

- óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 2. számú melléklet II.1. pontja alapján,
- az óvodaműködtetési támogatás a 2. számú melléklet II. 2. pontja alapján
- kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 2. számú melléklet II. 4. pontja
- a pedagógus munkakörben és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak után járó átlagbér alapú támogatás a 7. számú melléklet I. pontja alapján,
- a nemzeti önkormányzat által fenntartott köznevelési intézmények működési támogatás a 7. számú melléklet II. pontja alapján,
- a köznevelési feladatot ellátó intézményt fenntartó szervezetek tankönyvtámogatása a 7. számú melléklet III. pontja alapján,
- gyermekétkeztetés támogatása a 2. számú melléklet III.5. pontja alapján,
- kiegészítő támogatás az óvodai ellátásban részesülő gyermekek ingyenes étkezéséhez a 7. számú melléklet V. pontja alapján.

Az alaptevékenység, az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeket és bérleti díjakat legalább a 2016. évi terv adatahoz a költségvetési törvényjavaslat indokolásában tervezett fogyasztói árnövekedés mértékével növelten (0,9 %) kérjük tervezni.

Az előző évi tervezéshez hasonlóan, fő szabályként a várható szabad maradvány az eredeti költségvetési javaslatba ne kerüljön be.

Kivételesen betervezhető a várható szabad maradvány azon mértéke, amely terhére a kötelezettségvállalás a 2016. évi zárszámadás jóváhagyása előtt pénzügyileg is teljesülhet.

Kérem, hogy részletes kinutatót készítsenek a várható szabad maradványról, melyet a költségvetési javaslatukkal együtt küldjenek meg.

Kiadások:

I Személyi jellegű kiadások:

Az alapintézmények tervezése 2017. évre, legfeljebb a Közgyűlés által jóváhagyott létszámkeret szerint kialakított álláshelyekre történhet. Amennyiben a tervezés időszakában már ismert a jóváhagyott létszámkeret csökkenése, azt az elemi költségvetési javaslatban jelezni és indokolni szükséges.

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetése

A Kvtv. 6. számú melléklete tartalmazza a közalkalmazotti szorzószámokat. A közalkalmazotti béreknél történjen meg a dolgozóknak a kategóriájuknak megfelelő átsorolása, a nem közalkalmazotti béreknél a 2017. évi béremelés a minimál bér jelenleg ismert várható növekedéséhez igazodhat.(5,3%)

A Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényben kötelezően előírt pótlékokat, a törvényben rögzített minimum szinten részletesen, pótlék fajtánként kell tervezni azzal, hogy az illetménypótlék számítási alapja a 2017. évben is 20.000 Ft. (Kvtv. 60.§.(1) bekezdés b) pontja)

Amennyiben a tervezési időszakot követően – az egyeztetések eredményeként – a kihirdetett 2017. évi minimálbér növekedése eltér a tervezettől, a Közgyűlés elé terjesztjük az intézményi költségvetések módosítását.

Betegszabadság idejére fizetett díjazás külön nem tervezhető.

A Kvtv. 60. § (2) bekezdés alapján a Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti kereset kiegészítés fedezetére a 2017. évi keresetbe tartozó juttatások bázis (terv) előirányzatának 2 %-a mértékéig alapot kell képezni, az előző évihez hasonlóan.

A Kvtv. 59. § (4) bekezdése alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria kerete 2017. évben sem haladhatja a bruttó 200.000 Ft-ot.

A cafetéria rendszerben béren kívüli juttatások fedezetére az engedélyezett létszámra bruttó 200.000,- Ft/fő/év tervezhető, mely összeg magába foglalja a juttatás értékének 1,19-szerese után számított, a munkáltatót terhelő 15 %-os személyi jövedelemadó, és 14%-os egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettséget. A juttatások részmunkaidős foglalkoztatottakra időarányosan járnak.

Felhívom a figyelmet a 2017. évi adóváltozásokat is tartalmazó 2016. évi LXVI. törvény alapos tanulmányozására, mivel több részterületen érinti a 2017. évi költségvetési tervezési munkát is. Ezek közé tartozik a cafetéria rendszer elemei adózásbeli megítélésének változása.

A Hivatal jutalom címén (prémium címén teljesítményosztónzésre, személyi osztónzésre) megtervezhető előirányzata az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 12%-a. A jutalmazásra kifizethető együttes összeg – ideértve a jutalom előirányzatának, a személyi juttatások évközi megtakarítása, valamint a többletbevételekből fentiekben meghatározott összege – nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20%-át.

Az Intézmények jutalom címén a központi költségvetési szervekre az Ávr. 51.§.(1) bekezdésében meghatározott mértéket tervezhetnek.

Jubileumi jutalmat, gyes-ről, gyed-ről visszatérők szabadság megváltását személyhez kapcsolódóan kell tervezni.

Utazási költségtérítés a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II.26.) Korm. rend. 3. § (1)-(2) bekezdése szerint kötelező mértékben tervezhető, (név-, lakóhely szerint részletesen) vagy az SZJA tv. 25. § (2) bekezdés b.) pont figyelembevételével, 2017. évben kilométerenként 15 Ft összegben

Saját dolgozó részére megbízási díj a munkakörbe tartozó, munkaköri leírása szerint előírható feladatra nem tervezhető.

A létszámadatokat munkajogi statisztikai bontásban kérjük megadni.

Külső személyi juttatásoknál 2017. évben is szabály, hogy a reprezentáció és üzleti ajándék itt kerüljön megtervezésre áfa nélküli összegben, az áfa a dologi kiadásoknál kerül tervezésre.

A tervezett személyi juttatásokhoz, a törvényben előírt munkaadót terhelő szociális hozzájárulási adót 27 %-os mértékben, és a béren kívüli juttatásokhoz kapcsolódó egészségügyi hozzájárulás összegét és személyi jövedelemadó összegét tervezzék meg

Felhívom a figyelmet továbbá, hogy rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett a munkáltató, ha a foglalkoztatottak létszáma a 25 főt meghaladja, és az általa foglalkoztatott, megváltozott munkaképességű személyek száma nem éri el a létszám 5 %-át (kötelező foglalkoztatási szint).

A hozzájárulás éves összege a kötelező foglalkoztatási szintből hiányzó létszám és a rehabilitációs hozzájárulás mértékének szorzata. A rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2017-ben a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének kilencszerese.

2. Dologi kiadások:

A dologi kiadások 2017. évi részletes tervezésénél dologi autizmussal nem lehet számolni, a növekedéseket a 2016. évi várható teljesítési szinthez kell igazítani.

A költségvetési javaslat szöveges indokolásában be kell mutatni a dologi kiadások növekedésének szakmai indokoltságát, a köznevelési intézményeknél intézményegységként külön-külön is

3. Beruházási és felújítási kiadások:

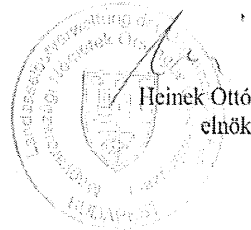
A felhalmozási kiadások tervezése ebben az évben is csak az egyeztetések alapján történhet. Kérem, hogy az igényeket kellő részletezettséggel, becsült költségekkel, amennyiben releváns, a fejlesztés utáni működtetési költségnövekedés hatásának bemutatásával küldjék meg jelen köriratban meghatározott határidőre. Az igények leadásával egyidejűleg szervezzék meg az egyeztetés időpontját is a fenntartóval.

A 200 e Ft összeget meg nem haladó immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése itt kerül tervezésre és nem a dologi kiadások között.

4. Az elemi költségvetés szerkezetének változása

Felhívom a figyelmet arra, hogy a 2017. évi elemi költségvetési tervezésnél vegyék figyelembe a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendeletet, különös figyelemmel arra az esetre, ha ezzel összefüggésben alapító okirat módosítás történt az intézményben, Kérem, hogy a táblázatok ennek megfelelően készüljenek.

Budapest, 2016. október 6.



3 Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság véleménye

A Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 2016. november 11-én megtartott ülésén a 2017. évi költségvetési javaslattal kapcsolatban véleményét az alábbi határozatokban állapította meg:

Az MNOÖ Pénzügyi és Ellenőrző Bizottságának 31/2016. (XI.11.) számú határozata:

Az MNOÖ Pénzügyi és Ellenőrző Bizottsága megtárgyalta a Magyarországi Németek Országos Önkormányzata 2017. évi költségvetési javaslatát, és a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság a határozati javaslatával elfogadásra javasolja az MNOÖ Közgyűlésének.