



# ELŐTERJESZTÉS

A BARANYA VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT  
KÖZGYŰLÉSÉNEK  
2023. FEBRUÁR 9- I ÜLÉSÉRE

IKTATÓSZÁM: BMÖ/29/2023.

MELLÉKLET: 1 DB

TÁRGY A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotása

ELŐTERJESZTŐ: DR. ÓRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: PAPP KRISZTIÁN, PÉNZÜGYI OSZTÁLYVEZETŐ

JANKOVICS SZILVIA, VEZETŐ PÉNZÜGYI REFERENS

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:

- Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság Szám: .../2023. (.....) PÜB határozat

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

PÉNZÜGYI EGYEZTETÉSRE BEMUTATVA: 2023. FEBRUÁR 1. *PO*

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: 2023. FEBRUÁR 1. *DAB*

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: DR. ÓRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

2/2023. (II.....) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

## Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet-tervezete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezéseinek figyelembevételével, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) figyelembevételével, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) foglaltak figyelembevételével, továbbá Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre.

Az Áht. és Ávr. valamint azok módosításaiban foglaltak alapján a Baranya Vármegyei Önkormányzat 2023 évi költségvetésének megalkotására az alábbi javaslatot teszem.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek, költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Tartalmazza továbbá a költségvetési egyenleg összegét, melyet működési és felhalmozási cél szerinti bontásban is be kell mutatni.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, valamint a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat a 3. sz. melléklet tartalmazza. A Baranya Vármegyei Önkormányzat költségvetése nem tartalmaz a központi költségvetésről szóló törvény szerinti kiemelt előirányzatot. A működési bevételek és működési kiadások egyenlege a 4. sz. mellékletben, a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege az 5. sz. mellékletben található. A költségvetés kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontása a 6. sz. mellékletben kerül bemutatásra.

A költségvetési hiány külső finanszírozásának igénye, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatok és finanszírozási kiadási előirányzatok, nem kerültek tervezésre.

A Baranya Vármegyei Önkormányzat költségvetése nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

A Baranya Vármegyei Önkormányzat költségvetése nem tartalmaz a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket és az önkormányzati garanciákat és önkormányzati kezességeket, amelyek adósságot keletkeztetnének.

Az Áht 24. § (2) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § középtávú tervszámoknak megfelelően kell elkészíteni, és amennyiben azoktól lényeges eltérés tapasztalható, azt a szöveges indoklásban részletesen ki kell dolgozni. A 2023. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítésénél a fenti, jogi környezet alakította szempontok érvényesítésre kerültek.

## A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023 évi költségvetése

### 1.1. Baranya Vármegyei Önkormányzat bevételei

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény) 3. sz. mellékletében foglaltak szerint az II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai 7.2 Vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása jogcím bekezdéshez tartozó 7.2. sz. táblázat alapján a központi költségvetés a Baranya Vármegyei Önkormányzatnak **280.500.000 forint** feladatalapú támogatást biztosít. Az **önkormányzatok működési támogatásai** sor **helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** soron 280.500.000 forint került betervezésre.

**Működésű bevételként 500.000 forint** került betervezésre, amely a közvetített szolgáltatások értékéből tevődik össze.

A **működési célú átvett pénzeszközök** soron **30.682.308 forint** került betervezésre, mely összeg a megvalósítás alatt álló pályázatokhoz, valamint működési célú kölcsön visszatérítéséhez kapcsolódik.

**A működési költségvetési bevételek összege 366.710.556 Ft.**

**A költségvetési (működési) maradványként 323.819.810 Ft, költségvetési (felhalmozási) maradványként 521.682.933 Ft** került betervezésre a **bevételi előirányzatok közé a 2023 évet illetően, így a finanszírozási bevételek összege 845.502.743 Ft-ban** került tervezésre.

A költségvetés tervezése során a korábbi évekről áthúzódó pályázatok esetén az alábbi költségvetési tételek kerültek betervezésre:

A Baranya Vármegyei Önkormányzat a megvalósítás fázisában lévő európai uniós finanszírozású pályázatai 10. sz. mellékletben szerepelnek, mely pályázatokra összesen 763.904.029 Ft fordítható a már beérkezett és még várható finanszírozási adatok alapján.

Az egyéb finanszírozást élvező, támogatási szerződéssel rendelkező pályázat mind a bevételi, mind a kiadási oldalon 75.496.282 Ft-tal bírnak a megvalósítás érdekében a 11. sz. mellékletnek megfelelően.

### 1.2. Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevételei

A Hivatal működési célú támogatásként 13.101.339 Ft-ban részesül, valamint **működési bevételek** soron a továbbszámlázott szolgáltatások címén **8.000.000 forint** előirányzat került tervezésre.

A költségvetési maradványból (533.514.429 Ft), és irányító szervtől kapott támogatásból (202.231.636 Ft) álló **működési finanszírozási bevétel 735.746.065 Ft-ban** került meghatározásra.

A Hivatal **felhalmozási finanszírozási bevétele** a 2023 évre **4.860.423 Ft** összegben került tervezésre.

A Hivatal támogatási szerződéssel bíró európai uniós finanszírozású pályázatait a 12. sz. melléklet tartalmazza, amely pályázatok összfinanszírozása – a már beérkezett és a támogatási szerződések alapján még várható támogatások összegét is figyelembe véve – 528.876.425 Ft. A 13. sz. melléklet tartalmazza az egyéb forrásból finanszírozott pályázatokat, amelyek révén a Hivatal bevételei 3.578.198 Ft összegben került meghatározásra.

## **KIADÁSOK:**

### **2.1. Baranya Vármegyei Önkormányzat kiadásai**

A **személyi juttatások** között került megtervezésre a Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése tagjainak és tisztségviselőinek tiszteletdíja és illetménye, a külső bizottsági tagok és biztosok tiszteletdíja, valamint a kitüntető díjak összege. A közgyűlés működésével kapcsolatos kiadásokon túl a futó pályázatok keretében foglalkoztatottak 2023. évi bére is tervezésre kerül. A **személyi juttatások** előirányzatának **241.046.627** forint.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** címén **28.592.400** forint kerül elszámolásra a bérek utáni szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatások és egyes meghatározott juttatásnak minősülő jövedelmek utáni járulékteher.

A dologi kiadások között szerepelnek az Önkormányzat kötelező feladataival kapcsolatosan felmerülő működési kiadásai: a Közgyűlés működésével kapcsolatos kiadások, területfejlesztéssel, vidékfejlesztéssel, koordinációs feladatokkal, nemzetközi kapcsolatokkal kapcsolatos beszerzések, igénybe vett szolgáltatások. Tartalmazza továbbá a pályázatok áthúzódó kiadásait is. A **dologi kiadások** előirányzatának összege **174.052.079** forint.

Az **egyéb működési célú kiadások 33.387.624** forint előirányzatot tartalmaznak.

**A működési költségvetési kiadások összege 477.078.730 Ft.**

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **beruházásokra** összesen **293.791.525** forint, **felújításokra 227.891.408** forint került tervezésre.

A működési finanszírozási soron, valamint a felhalmozási finanszírozási soron az Önkormányzat a Hivatali feladatok ellátásához **202.231.636** forint **irányító szervi támogatást** biztosít, valamint itt jelenik meg a januári bérek kifizetésére megelőlegezett 11.220.000 forint.

### **2.2. Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásai**

Személyi juttatások címén a rendelettervezet 36 fő köztisztviselő és egy fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló részére a közszolgálati tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény rendelkezéseinek megfelelő illetmény-elemeket, a közszolgálati szabályzatnak megfelelő egyéb juttatásokat tartalmazza.

A Hivatal működésével kapcsolatos kiadásokon túl a futó pályázatok keretében foglalkoztatottak bére is tervezésre kerül. A **személyi juttatások** előirányzatának összege **552.534.845** forint.

**Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó:** Az illetmények utáni szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatások és egyes meghatározott juttatásnak minősülő jövedelmek utáni járulékterhelés **56.158.818** forint összegben került megtervezésre.

A **dologi kiadások** között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos készletbeszerzésekre, igénybe vett szolgáltatásokra és egyéb folyó kiadásokra, valamint a futó pályázatokba beállított dologi kiadások fedezetére **135.413.421** forint.

Az **egyéb működési célú kiadások 12.740.320** forint előirányzatot tartalmaz.

**A működési költségvetési kiadások összege 756.847.404 Ft.**

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül a **beruházásokra** a Hivatal működéséhez szükséges tárgyi eszközök beszerzésére **7.141.978** forint került tervezésre.

### **Előzetes hatásvizsgálat**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. előírásainak megfelelően az előzetes hatásvizsgálat elvégzésre került.

**A rendelet-tervezet címe:** A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének 2/2023. (II....) önkormányzati rendelete a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetéséről.

**Társadalmi-gazdasági hatása:** A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye a saját bevételei tekintetében gondoskodik azok ésszerű, hatékony és takarékos felhasználásáról, a pályázatokon elnyert és egyéb támogatások esetén pedig az azokhoz rendelt célfeladatok elérésének, végrehajtásának érdekében történő forrásfelhasználásról.

**Költségvetési hatása:** A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye költségvetésének költségvetési főösszege mind bevételi, mind kiadási oldalon ugyanakkora összeggel növekszik, így a bevételi és kiadási főösszeg továbbra is megegyezik.

**Környezeti, egészségi következményei, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatása** nincs.

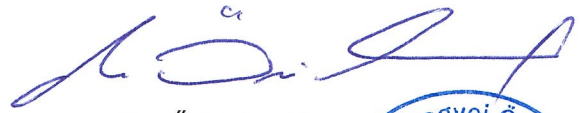
**A rendelet megalkotásának szükségessége:** Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvényben foglalt feladatok ellátása.

**A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:** A Baranya Vármegyei Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglaltaknak nem tesz eleget.

**A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítva vannak.**

A fentiekben írtak alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy alkossa meg a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023 évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Pécs, 2023. január 31.



Dr. Öri László  
a közgyűlés elnöke



## 1. Melléklet

### **A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének 2/2023. (II....) önkormányzati rendelete a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetéséről**

A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, illetve a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezései figyelembevételével a következőket rendeli el:

#### **I. FEJEZET ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK**

##### **1. §**

E rendelet hatálya kiterjed

- a) a Baranya Vármegyei Önkormányzatra, a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatalra;
- b) a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetve amelyek támogatásban részesülnek.

#### **II. FEJEZET ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI, KIEMELT ELŐIRÁNYZATAI**

##### **1. Címrend és létszám-előirányzat**

##### **2. §**

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal alkot egy-egy címet.

##### **3. §**

- (1) A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés) a Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkeretét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a köztisztviselők, ügykezelők illetményalap-mértékét 40.600 forintban határozza meg.
- (3) A Közgyűlés a köztisztviselők, ügykezelők, elnök, alelnökök béren kívüli (cafeteria) juttatását nettó 450.000 Ft/fő/év összegben határozza meg.
- (4) A Közgyűlés a foglalkoztatottak havi bankszámla-hozzájárulásának mértékét a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65.§ (5) bekezdésében meghatározott összegben állapítja meg. Kifizetése két részletben történik tárgyév június 30-ig, illetve november 30-ig.
- (5) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésében a 16/2023. (I.27.) Korm. rendeletben foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adó- mentesen adható összegének (30 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet a szervezetek 2023. évi költségvetésében biztosítja.

## 2. A költségvetés bevételei és kiadásai

### 4. §

- (1) A költségvetési rendelet táblarendszere, felépítése a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően került kialakításra.
- (2) A főbb bevételi és kiadási jogcímek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 6. § (2) - (8) bekezdései, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. melléklete alapján kerültek meghatározásra.
- (3) A Közgyűlés a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézményének 2023. évi költségvetésének
  - (a) Költségvetési bevételeit 390.093.450 forintban, ezen belül
    - (aa) működési költségvetési bevételeit 387.811.895 forintban,
    - (ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 2.281.555 forintban,
  - (b) Költségvetési kiadásait 1.762.751.045 forintban, ezen belül
    - (ba) működési költségvetési kiadásait 1.233.926.134 forintban,
    - (bb) felhalmozási költségvetési kiadásait 528.824.911 forintban,
  - (c) A finanszírozási kiadásait 11.220.000 forintban, ezen belül működési finanszírozási kiadásait 11.220.000 forintban,
  - (d) Költségvetési egyenlegét 1.372.657.595 forint hiányban, ezen belül
    - (da) működési költségvetési egyenlegét -857.334.239 forintban,
    - (db) felhalmozási költségvetési egyenlegét -526.543.356 forintban,
  - (e) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány igénybevételét 1.383.877.595 forintban, ezen belül
    - (ea) működési költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló működési célú pénzmaradvány igénybevételét 857.334.239 forintban,
    - (eb) felhalmozási költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételét 526.543.356 forintban,
  - (f) A költségvetési hiány külső finanszírozását 0 forintban állapítja meg.
- (4) A létszámkeretét 70 főben határozza meg.

### 5. §

- (1) A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023 évi összevont mérlegét a 2022 év, valamint a 2021 év tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) A Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal összevont költségvetési mérlegét kiemelt előirányzatokként a 3. melléklet tartalmazza. A Baranya Vármegyei Önkormányzat költségvetési mérlegét a 3/a. melléklet, a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési mérlegét a 3/b. melléklet mutatja be kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.
- (3) A Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal összevont működési költségvetési mérlegét a 4. melléklet, a Baranya Vármegyei Önkormányzat működési költségvetési mérlegét a 4/a. melléklet, a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal működési költségvetési mérlegét a 4/b. melléklet tartalmazza, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, együttesen egyensúlyban.
- (4) A Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal összevont felhalmozási költségvetési mérlegét az 5. melléklet, a Baranya Vármegyei Önkormányzat felhalmozási költségvetési mérlegét az 5/a. melléklet, a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal felhalmozási költségvetési mérlegét az 5/b. melléklet



tartalmazza, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, együttesen egyensúlyban.

#### **6. §**

- (1) A Baranya Vármegyei Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 6. melléklet mutatja be.
- (2) A Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet mutatja be.

#### **7. §**

A Közgyűlés a Baranya Vármegyei Önkormányzat költségvetésében az egyéb működési célú kiadásokra a 8. mellékletében foglaltak szerint biztosít fedezetet.

#### **8. §**

A Közgyűlés a Baranya Vármegyei Önkormányzat és Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal felújítási és beruházási kiadásait felújításonként, illetve beruházásonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.

#### **9. §**

- (1) A Baranya Vármegyei Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott fejlesztéseit a 10. melléklet mutatja be.
- (2) A Baranya Vármegyei Önkormányzat hazai forrásból finanszírozott fejlesztéseit a 11. melléklet mutatja be.
- (3) A Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal európai uniós forrásból finanszírozott fejlesztéseit a 12. melléklet mutatja be.
- (4) A Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal egyéb forrásból finanszírozott fejlesztéseit a 13. melléklet mutatja be.

#### **10. §**

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és a Baranya Vármegyei Önkormányzati Hivatal több- éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 14. melléklet határozza meg.

### **3. Általános és céltartalék**

#### **11. §**

A Közgyűlés a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye költségvetésében céltartalék nem kerül megképzésre.

### **4. Közvetett támogatások**

#### **12. §**

A Közgyűlés a közvetett támogatások kimutatását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

### **5. Előirányzat felhasználás**

#### **13. §**

Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 16. melléklet határozza meg.

### III. FEJEZET A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

#### 6. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

##### 14. §

A Baranya Vármegyei Önkormányzat gazdálkodásának biztonságára és szabályszerűségére vonatkozó felelősségi szabályokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése határozza meg.

##### 15. §

- (1) A Közgyűlés elrendeli a kedvezményezett szervezeteknek, személyeknek biztosított támogatások megállapodás alapján történő folyósítását.
- (2) A kedvezményezettet beszámolási kötelezettség terheli a támogatás rendeltetészerű felhasználásáról. Ha a kedvezményezett a beszámolási kötelezettségének határidőben nem vagy nem megfelelő módon tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a költségvetési támogatás folyósítása felfüggesztésre kerül.
- (3) A költségvetési támogatások jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetészerű felhasználása, továbbá a megállapodástól történő elállás, annak felmondása, a támogatói okirat visszavonása esetén a kedvezményezett a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni.
- (4) Az (1) bekezdés szerinti támogatás kiutalása előtt a támogatott szerv, illetve személy köteles írásbeli nyilatkozatot tenni, hogy esedékessé vált köztartozásait (vám, járulék, adó, illeték) maradéktalanul megfizette.
- (5) A Közgyűlés 10.000.000 forint elnöki keretet biztosít, melyre átruházott hatáskörben a Közgyűlés elnöke kötelezettséget vállalhat.
- (6) A Közgyűlés, a többször módosított 9/2011. (V. 6.) önkormányzati rendelet alapján, kitüntető cím és díjak adományozásához kapcsolódó pénzjutalmak fedezetére összesen 15 fő részére 2023. évre 3.850.000 forint és járulékai összegben, összesen 4.350.000 forint összeget biztosít.  
*A Baranya Megye Díszpolgára* kitüntető cím (1 db) 300.000 Ft, a *Pro Comitatu Baranya* Díj (1 db) 300.000 Ft, a Magyar Nemzeti Identitásért Díj (1 db) 300.000 Ft, a szakmai kitüntető díjak (1-1 db) mint a *Baranya Fejlődéséért Díj*, az *Egészséges Baranyáért Díj*, a *Közrend-Közbiztonság Díj*, a *Nemzetiségekért Díj*, valamint a *Kulturális, Művészeti és Sajtó Díj*, díjanként 200.000 Ft, a *Koltai Péter-díj* (1 db) 150.000 Ft összegű pénzjutalommal jár.
- (7) A Baranya Megyei Önkormányzat Közgyűlése *Elnökének kitüntető díja* (6 db) díjazott személyenként 300.000 Ft összegben kerül meghatározásra a Közgyűlés Elnökének egyedi döntése alapján.

#### 7. A területi nemzetiségi önkormányzatok támogatása

##### 16. §

A Közgyűlés a nemzetiségi önkormányzatok részére a kötelezően biztosítandó feltételek és az ahhoz szorosan kötődő kiadások fedezetére 3.231.000 forint értékű természetbeni támogatást nyújt az alábbiak szerint:

- a) Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 1.077.000 forint természetbeni,
- b) Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 1.077.000 forint természetbeni,

- c) Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 1.077.000 forint természetbeni támogatás.

## **8. Hatályba léptető rendelkezések**

### **17. §**

- (1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

**Dr. Óri László s.k.**  
a közgyűlés elnöke

**Dr. Partos János s.k.**  
jegyző

### **Záradék:**

**Megalkotta:** Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése 2023. február 9-én.

**Kihirdetve:** 2023. február ...-én.

**Dr. Partos János s.k.**  
jegyző

## INDOKOLÁS

### **A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.....) önkormányzati rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva az ezen tervezetben szereplő önkormányzati rendeletet az alábbiak szerint indokolom.

#### **Általános indoklás**

A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, illetve a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezései figyelembevételével alkotta meg a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023 évi költségvetési rendeletét-

#### **Részletes indoklás**

##### **Az 1. §-hoz**

Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2023 évi költségvetésének hatályáról rendelkezik.

##### **A 2. §-hoz**

A címrend szerint meghatározott önkormányzat és költségvetési szerv költségvetéséről került e rendelet megalkotásra.

##### **A 3. §-hoz**

Az önkormányzat és a hivatal létszámkereteiről, valamint személyi juttatásokról (illetményalap, cafetéria, bankszámla-hozzájárulás, munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítések) rendelkezik.

##### **A 4. §-hoz**

A Mötv. 111. § (4) bekezdésében fogalt szabálynak megfelelően határozza meg a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye működési és felhalmozási mérleg egyenlegét, költségvetési bevételeit és kiadásait, költségvetési egyenlegét, finanszírozási bevételeit és kiadásait, összes bevételét és kiadását.

##### **Az 5. §-hoz**

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye összevont mérlegének alakulását tartalmazza.

##### **A 6. §-hoz**

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban mutatja be.

##### **A 7. §-hoz**

Az egyéb működési célok fedezete kerül bemutatásra.

A 8. §-hoz

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye beruházási és felújítási kiadásait tartalmazza.

A 9. §-hoz

Az Európai uniós valamint hazai finanszírozásból megvalósuló fejlesztéseket mutatja be.

A 10. §-hoz

A többéves kihatással járó feladatokat tartalmazza.

A 11. §-hoz

Céltartalékképzésre vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 12.§-hoz

A közvetett támogatásokat tartalmazza.

A 13. §-hoz

Az előirányzatok felhasználási üteméről rendelkezik.

A 14-15. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának általános szabályairól rendelkezik.

A 16. §-hoz

A területi nemzetiségi önkormányzatok támogatását tartalmazza.

A 17. §-hoz

A rendelet hatályba lépését szabályozza.