

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat
2025. május 12-i ülésére

Iktatószám: BMH/...../2025.

Tárgy: Döntés a Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról (I. módosítás)

Előterjesztő: Sándorné Stivics Brigitta, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat a 29/2025.(II.3.) BVHÖ határozatával döntött a 2025. évi költségvetésének elfogadásáról.

A jogszabályoknak megfelelően a költségvetés – módosítás forintban készül.

- A költségvetési határozat jelenlegi módosítása keretében a 2025. évi költségvetésbe beépítésre kerül a 2025.évi feladatalapú támogatás, melynek összege 3.410.064 forint. Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sor növekszik 3.410.064 forinttal, kiadási oldalon a dologi kiadások sor növekszik 3.410.064 forinttal.
- Továbbá a 2025. évi költségvetésbe beépítésre kerül a NEMZ-N-25-0004-es számú pályázaton elnyert 7.000.000 forint támogatás. Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sor növekszik 7.000.000 forinttal, kiadási oldalon az egyéb működési célú kiadások sor növekszik 7.000.000 forinttal.

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

Határozati javaslat:

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat Közgyűlése a 2025. évi eredeti költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

- 1) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat a létszámkeretét az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- 2) A költségvetési határozat táblarendszere, felépítése a vonatkozó jogszabályoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelő. A főbb bevételi és kiadási jogcímek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján kerültek meghatározásra.
- 3) A testület a Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 12.490.064 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 13.524.068 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 1.034.004 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 1.034.004 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.

- 4) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 2025. évi eredeti előirányzat, valamint a 2023. és a 2024. évi tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva a 2. melléklet tartalmazza.
- 5) A költségvetési mérleg 2025. évi alakulását a működési és felhalmozási egyenleg bemutatásával a 3. melléklet tartalmazza, a működési célú bevételi és kiadási előirányzatait a 4., a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait az 5. számú melléklet mutatja be mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban.
- 6) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak bevételeit és kiadásait a 6. melléklet, az önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait a 7. melléklet, az államigazgatási feladatok előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.
- 7) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. melléklet tartalmazza.
- 8) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem tervez.
- 9) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektet nem tervez, közvetett támogatásokat nem nyújt.
- 10) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat gazdálkodásának biztonságára és szabályszerűségére vonatkozó felelősségi szabályokat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdése határozza meg.
- 11) A testület egyéb működési kiadásból támogatást csak megállapodás alapján nyújthat.

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

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

Határidő: azonnal

Felelős: a gazdálkodás biztonságáért a közgyűlés,

a gazdálkodás szabályszerűségéért Sándorné Stivics Brigitta, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2025.05.06.

Sándorné Stivics Brigitta s.k.
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2023-2025. évi költségvetési mérlegeinek alakulása

forintban

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	12 879 227	11 013 344	2 080 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 879 226	11 013 344	2 080 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 769 226	5 813 344	2 080 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 110 000	5 200 000	
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel	1	0	
4.	Működési célú átvett pénzeszköz			
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	383 790	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	883 123	2 170 270	1 034 004
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	883 123	2 170 270	1 034 004
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel			0
V.	PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
	Bevételek mindösszesen	14 146 140	13 183 614	3 114 004
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	11 975 870	12 149 610	3 114 004
1.	Személyi juttatások	156 714	61 516	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 000	11 000	130 000
3.	Dologi kiadások	7 672 156	7 727 094	2 684 004
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 100 000	4 350 000	50 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
1.	Beruházások	0	0	0
2.	Felújítások			
3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
V.	AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
	Kiadások mindösszesen	11 975 870	12 149 610	3 114 004

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 080 000	12 490 064
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	12 490 064
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 080 000	5 490 064
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	7 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 034 004	1 034 004
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	1 034 004	1 034 004
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	3 114 004	13 524 068

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 114 004	13 524 068
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	2 684 004	6 094 068
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	50 000	7 050 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	3 114 004	13 524 068

	Működési költségvetési egyenleg	-1034004	-1034004
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	1034004	1034004
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0	0
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-1034004	-1034004
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	1034004	1034004
	Költségvetési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi működési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 080 000	12 490 064
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	12 490 064
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 080 000	5 490 064
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		7 000 000
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 034 004	1 034 004
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	1 034 004	1 034 004
	Bevételek mindösszesen	3 114 004	13 524 068

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 114 004	13 524 068
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	2 684 004	6 094 068
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	50 000	7 050 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	3 114 004	13 524 068
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi felhalmozási mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0

6. melléklet

**Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak 2025. évi
költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	2 080 000	12 490 064
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 080 000	12 490 064
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 080 000	5 490 064
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	7 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 034 004	1 034 004
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	1 034 004	1 034 004
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	3 114 004	13 524 068

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 114 004	13 524 068
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	2 684 004	6 094 068
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	50 000	7 050 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	3 114 004	13 524 068

**Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2025. évi
költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	0	0

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

**Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat államigazgatási feladatainak 2025. évi
költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel		
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen	0	0

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

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Elt. cs.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
I/1.	Személyi juttatások		17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	37 000	37 000	37 000	20 000	250 000
I/2.	Munkaadókat terhelő jár- és szociális hozzájáruló		7 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	18 000	18 000	18 000	21 000	130 000
I/3.	Dologi kiadások	20 000	20 000	200 000	200 000	1 500 000	500 000	500 000	500 000	1 000 000	300 000	300 000	1 054 068	6 094 068
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													-
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)					7 000 000						50 000		7 050 000
II/1.	Beruházások													-
II/2.	Felújítások													-
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások													-
III.	Működési finanszírozási kiadások													-
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások													-
	Kiadások összesen	20 000	44 000	225 000	225 000	8 525 000	525 000	525 000	525 000	1 055 000	355 000	405 000	1 095 068	13 524 068
I/1.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 040 000			8 705 032		1 040 000		1 705 032					12 490 064
I/2.	Közhatalmi bevételek													-
I/3.	Működési bevételek													-
I/4.	Működési célú átvett pénzeszköz													-
II/1.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről													-
II/2.	Felhalmozási bevételek													-
II/3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													-
III.	Működési finanszírozási bevételek	1 034 004												1 034 004
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek													-
	Bevételek összesen:	2 074 004	-	-	8 705 032	-	1 040 000	-	1 705 032	-	-	-	-	13 524 068