

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat
2025. május 21-i ülésére

Iktatószám: .

Tárgy: A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

Előterjesztő: Szugfil József, a közgyűlés elnöke

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. február 5-én hozta meg a 2024. évi költségvetéséről szóló határozatát. Eredeti előirányzatként a nemzetiségi önkormányzatok működési költségvetési támogatása került betervezésre 2.080.000 forint összegben és a 2023. évi pénzmaradvány összege, mely 2.406.286 forintot volt így a mérleg főösszege 4.486.286 forintban került meghatározásra. A kiadási oldalon a dologi kiadásokra 486.286 forint, egyéb működési célú kiadásokra 1.000.000 forint, egyéb felhalmozási kiadásokra pedig 3.000.000 forint került megtervezésre.

- A költségvetés első módosítása keretében beépítésre került a 2024.évi feladatalapú támogatás, melynek összege 2.488.896 forint volt. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sor növekedett 2.488.896 forinttal, kiadási oldalon az egyéb felhalmozási kiadások sor is növekedett 2.488.896 forinttal.

Beépítésre kerültek még a Miniszterelnökség Egyházi és Nemzetiségi Kapcsolatokért Felelős Államtitkársága által meghirdetett „Nemzetiségi kulturális kezdeményezések 2024.évi költségvetési támogatása” (NKUL-KP-1-2024) című pályázatok megítélt támogatásai:

1. az NKUL-KP-1-2024/2-000449 azonosítószámon „Pécsi Német Térzenék 2024 augusztusában” címmel. Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sor növekedett 600.000 forinttal, a dologi kiadások sor is növekedett 600.000 forinttal.
 2. az NKUL-KP-1-2024/1-000516 azonosítószámon „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” címmel. Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sor növekedett 300.000 forinttal, a dologi kiadások sor is növekedett 300.000 forinttal
- A költségvetési határozat második módosításánál az NKUL-KP-1-2024/1-000516 azonosítószámon „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” címmel elnyert pályázathoz és a kiküldetésekhez kapcsolódó számviteli bizonylatok okán átcsoportosításra volt szükség. A dologi kiadások sor nőtt 153.000 forinttal, a személyi juttatások sor nőtt 35.000 forinttal, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó sor nőtt 12.000 forinttal, az egyéb működési célú kiadások sor pedig csökkent 200.000 forinttal.

A módosítások hatására a **bevételi és kiadási főösszeg 7.875.182 forintban** került meghatározásra.

2024. évben az alábbi költségvetési bevételek realizálódtak:

- a Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV törvény 9. számú melléklete alapján biztosított 2.080.000 forint működési támogatás, valamint 2.488.896 forint feladatalapú támogatás
- NKUL-KP-1-2024/2-000449 azonosítószámú „Pécsi Német Térzenék” pályázati összeg 600.000 Ft
- NKUL-KP-1-2024/1-000516 azonosítószámú „Baranya Vármegyei Német Énekverseny” pályázati összeg 300.000 Ft,

összesen 5.468.896 forint összegben, a módosított előirányzat 100 %-ában.

- és a finanszírozási bevételek, a 2023. évi pénzmaradvány, mely összege 2.406.286 forint volt.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi tényleges költségvetési kiadása 5.491.622 forint volt. Az önkormányzat személyi juttatásokra 34.724 forintot, dologi kiadásokra 1.256.898 forintot fordított, amelyek összesen a költségvetési kiadások 13.52%-át tették ki. Egyéb működési célú kiadásokra 500.000 forintot használt fel az önkormányzat, amely a költségvetési kiadások 9,10 %-át tette ki, egyéb felhalmozási kiadásokra pedig 3.700.000 forintot, amely a költségvetési kiadások 67,38 %-át tette ki.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegének teljesítését az 1. melléklet, a működési célú bevételeinek és kiadásainak teljesítési adatait a 2. melléklet, a felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 3. melléklet tartalmazza.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi kötelező feladatainak teljesítését a 4. melléklet, az önként vállalt feladatok teljesítését az 5. melléklet, az állami (államigazgatási) feladatok teljesítését a 6. melléklet mutatja be.

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat vagyonkimutatását 2024. december 31-i fordulónappal a 7. melléklet mutatja be.

A 2024. évi pénzkészletváltozást és a költségvetési pénzmaradvány kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

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

Határozati javaslat:

1. A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat a 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló zárszámadást

5.468.896 forint költségvetési bevételi összeggel,
ebből: 2.080.000 forint működési célú támogatás

ebből: 2.488.896 forint feladatalapú támogatás
ebből: 600.000 forint NKUL-KP-1-2024/2-000449 sz. pályázat
ebből: 300.000 forint NKUL-KP-1-2024/1-000516 sz. pályázat

2.406.286 forint finanszírozási bevételi összeggel,
ebből 2.406.286 forint maradvány igénybevétellel

és 5.491.622 forint költségvetési kiadási főösszeggel,
ebből: 34.724 forint személyi juttatásokkal
1.256.898 forint dologi kiadással,
500.000 forint egyéb működési célú kiadással
3.700.000 forint egyéb felhalmozási kiadással

az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

2. A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi működési költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 2. melléklet, a felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 3. melléklet szerint elfogadja.
3. A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat a 2024. évi kötelező feladatai bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 4. melléklet, önként vállalt feladatai bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 5. melléklet, az állami (államigazgatási) feladatai bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 4./ A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonkimutatását a 7. melléklet szerint fogadja el.
- 5./ A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat a pénzkészlet változás és pénzmaradvány kimutatását a 8. melléklet szerint jóváhagyja.

Határidő: 2025. május 31.

Felelős: Szugfil József, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2025.05.06.

Szugfil József
a közgyűlés elnöke

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlegének teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	1 980 000	1 980 000	100%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	1 980 000	1 980 000	100%
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	1 080 000	1 080 000	100%
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		900 000	900 000	100%
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	3 488 896	3 488 896	100%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	3 488 896	3 488 896	100%
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékes., püi. befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	406 286	406 286	406 286	100%
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	406 286	406 286	406 286	100%
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	Bevételek mindösszesen	4 486 286	7 875 182	7 875 182	100%

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 486 286	2 386 286	1 791 622	75,08%
1.	Személyi juttatások		35 000	34 724	99,21%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	12 000	0	0,00%
3.	Dologi kiadások	486 286	1 539 286	1 256 898	81,65%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	1 000 000	800 000	500 000	62,50%
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67,41%
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67,41%
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	4 486 286	7 875 182	5 491 622	69,73%

	Működési költségvetési egyenleg	-406286	-406 286	188 378	
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	406 286	406 286	406 286	
	Működési egyenleg	0	0	594 664	
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	-2000000	-2 000 000	-211 104	
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	2000000	2 000 000	2 000 000	
	Felhalmozási egyenleg	0	0	0	
	Költségvetési egyenleg	-2406286	-2 406 286	-22 726	
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	2 406 286	2 406 286	2 406 286	
	Költségvetési egyenleg	0	0	2 383 560	

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi működési mérlegének teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	1 980 000	1 980 000	100%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	1 980 000	1 980 000	100%
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	1 080 000	1 080 000	100%
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		900 000	900 000	100%
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	406 286	406 286	406 286	100%
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	406 286	406 286	406 286	100%
	Bevételek mindösszesen	1 486 286	2 386 286	2 386 286	100%

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 486 286	2 386 286	1 791 622	75%
1.	Személyi juttatások	0	35 000	34 724	100%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	12 000	0	100%
3.	Dologi kiadások	486 286	1 539 286	1 256 898	82%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	1 000 000	800 000	500 000	63%
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	1 486 286	2 386 286	1 791 622	75%
	Működési egyenleg			594 664	

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi felhalmozási mérlegének teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	3 488 896	3 488 896	100%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	3 488 896	3 488 896	100%
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszközértékes., püi. befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	Bevételek mindösszesen	3 000 000	5 488 896	5 488 896	100%

II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67%
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67%
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67%
	Felhalmozási egyenleg	0	0	1 788 896	

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak 2024. évi teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	1 980 000	1 980 000	100%
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	1 980 000	1 980 000	100%
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	1 080 000	1 080 000	100%
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	900 000	900 000	100%
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	3 488 896	3 488 896	100%
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	3 488 896	3 488 896	100%
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékes., püi. befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	406 286	406 286	406 286	100%
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	406 286	406 286	406 286	100%
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100%
	Bevételek mindösszesen	4 486 286	7 875 182	7 875 182	100%

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 486 286	2 386 286	1 791 622	75%
1.	Személyi juttatások	0	35 000	34 724	99%
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	12 000	0	0%
3.	Dologi kiadások	486 286	1 539 286	1 256 898	82%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	1 000 000	800 000	500 000	63%
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67%
1.	Beruházások				
2.	Felújítások				
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	5 488 896	3 700 000	67%
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK				
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK				
	Kiadások mindösszesen	4 486 286	7 875 182	5 491 622	70%

5. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2024. évi teljesítése

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszköz értékes., püi. befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel				
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel				
	Bevételek mindösszesen				

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

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat állami (államigazgatási) feladatainak 2024. évi teljesítése

forint

Előirányzat csoport	kiemelt előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Közhatalmi bevételek				
3.	Működési bevétel				
4.	Működési célú átvett pénzeszköz				
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszközértékes., püi. befektetés)				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel				
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK				
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel				
	Bevételek mindösszesen				

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

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2024. évi vagyonkimutatása

forint

	ESZKÖZÖK	Forgalom- képtelen törzsvagyon	Nemzetg- az-dasági szemp. kiemelt jelentősé- gű törzsvag- yon	Korlátozott tan- forgalomk- é-pes vagyon	Üzleti vagyon	Eszközök nettó értéke	Használá- tban lévő 0-ra leírt eszközök bruttó értéke
		Bruttó értéke					
A/I.	Immateriális javak						
A/II/1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok						
A/II/2.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				0	0	
A/II/3.	Tenyészállatok						
A/II/4.	Beruházások, felújítások						
A/II/5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
A/II.	Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/III/1.	Tartós részesedések						
A/III/2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
A/III/3.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
A/IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
A)	TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
B/I.	Készletek						
B/II.	Értékpapírok						
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
C/I.	Hosszú lejáratú betétek						
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek				20 475	20 475	
C/III.	Forintszámlák				2 363 085	2 363 085	
C/IV.	Devizaszámlák						
C/V.	Idegen pénzeszközök						
C)	PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	2 383 560	2 383 560	0
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések						
D/II.	Költségvetési évet követően esedékes					0	
D/III.	Követelés jellegű sajátos elszámolások						
D)	KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0
E)	EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK					0	
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK						
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	2 383 560	2 383 560	0

A könyvviteli mérlegben értékkel szereplő források:

	FORRÁSOK	Állományi érték
G/I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	0
G/II.	Nemzeti vagyon változásai	
G/III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 636 313
G/IV.	Felhalmozott eredmény	-230 027
G/V.	Eszközök érték helyesbítésének forrása	
G/VI.	Mérleg szerinti eredmény	-34 726
G)	SAJÁT TŐKE	2 371 560
H/I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	
H/II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	
H/III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	0
I)	EGYEB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	
J)	SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS	
K)	PASSZIV IDOBELI ELHATÁROLÁSOK	12 000
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 383 560

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

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

Pénzeszközök változása és pénzmaradvány kimutatás
2024. év

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat

Pénzeszközök változása	forint
Nyitó pénzkészlet 2024.01.01-jén	2 406 286
Bevételek	5 468 896
Kiadások	5 491 622
Sajátos elszámolások tárgyévi forgalma	0
Záró pénzkészlet 2024.12.31-én	2 383 560
Pénzmaradvány kimutatás	
Alaptevékenység bevételei	5 468 896
Alaptevékenység kiadásai	5 491 622
Finanszírozási bevételek	2 406 286
Finanszírozási kiadások	0
Alaptevékenység maradványa	2 383 560

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat
2025. május 21-i ülésére

Iktatószám:

Tárgy: Döntés a Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításáról I.

Előterjesztő: Szugfil József, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 5/2025.(II.12.) BVNÖ határozatával döntött a 2025. évi költségvetésének elfogadásáról.

- A költségvetési határozat jelenlegi módosítása keretében a 2025. évi költségvetésbe beépítésre kerül, a 2025.évi feladatalapú támogatás, melynek összege 3.653.640 forint. A működési célú támogatások államháztartáson belülről sor növekszik 3.653.640 forinttal, kiadási oldalon az dologi kiadások sor növekszik 3.653.640 forinttal.

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

Határozati javaslat:

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

- 1) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat létszámkeretét 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- 2) A költségvetési határozat táblarendszere, felépítése a vonatkozó jogszabályoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelő. A főbb bevételi és kiadási jogcímek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján kerültek meghatározásra.
- 3) A testület a Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 5.733.640 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 8.117.200 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 2.383.560 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 2.383.560 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.
- 4) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 2025. évi eredeti előirányzat, valamint a 2023. és a 2024. évi tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva 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 a 5. számú

melléklet mutatja be mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban.

- 6) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak bevételeit és kiadásait a 6. melléklet, az önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait a 7. melléklet, az államigazgatási feladatok előirányzatait a 8. melléklet tartalmazza.
- 7) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. melléklet tartalmazza.
- 8) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem tervez.
- 9) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektet nem tervez, közvetett támogatásokat nem nyújt.
- 10) A Baranya Vármegyei Német Önkormányzat gazdálkodásának biztonságára és szabályszerűségére vonatkozó felelősségi szabályokat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdése határozza meg.
- 11) A testület egyéb működési kiadásból támogatást csak megállapodás alapján nyújthat.

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

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

Határidő: azonnal

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

Pécs, 2025.05.06.

Szugfil József
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Német Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat költségvetési mérlegeinek alakulása

forint

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 248 392	5 468 896	1 080 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 248 392	5 468 896	1 080 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 448 392	4 568 896	1 080 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	800 000	900 000	
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel			
4.	Működési célú átvett pénzeszköz			
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	1 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	1 000 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	512 857	2 406 286	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	512 857	2 406 286	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 000 000	0	2 383 560
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 000 000	0	2 383 560
V.	PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK			
	Bevételek mindösszesen	7 761 249	7 875 182	4 463 560
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 754 963	1 791 622	1 080 000
1.	Személyi juttatások	60 000	34 724	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 000	0	12 000
3.	Dologi kiadások	1 209 963	1 256 898	568 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	1 465 000	500 000	500 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 600 000	3 700 000	3 383 560
1.	Beruházások	0	0	0
2.	Felújítások			
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	2 600 000	3 700 000	3 383 560
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0	0
V.	AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK			
	Kiadások mindösszesen	5 354 963	5 491 622	4 463 560

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	4 733 640
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	4 733 640
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	4 733 640
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	1 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	1 000 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 383 560	2 383 560
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 383 560	2 383 560
	Bevételek mindösszesen	4 463 560	8 117 200

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 080 000	4 733 640
1.	Személyi juttatások	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000	12 000
3.	Dologi kiadások	568 000	4 221 640
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	500 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 383 560	3 383 560
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 383 560	3 383 560
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	4 463 560	8 117 200

	Működési költségvetési egyenleg	0	0
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	0	0
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	-2383560	-2383560
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	2383560	2383560
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-2383560	-2383560
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	2383560	2383560
	Költségvetési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi működési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 080 000	4 733 640
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	4 733 640
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	4 733 640
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	1 080 000	4 733 640

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 080 000	4 733 640
1.	Személyi juttatások	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000	12 000
3.	Dologi kiadások	568 000	4 221 640
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	500 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	1 080 000	4 733 640
	Kiadások mindösszesen	1 080 000	4 733 640
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Német Önkormányzat 2025. évi felhalmozási mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	1 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	1 000 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes.,püi.befektetés)	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 383 560	2 000 000
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 383 560	2 000 000
	Bevételek mindösszesen	3 383 560	3 000 000

II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 383 560	3 000 000
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 383 560	3 000 000
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	3 383 560	3 000 000
	Felhalmozási egyenleg	0	0

6. melléklet

Baranya Vármegyei Német 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	1 080 000	4 733 640
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 080 000	4 733 640
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 080 000	4 733 640
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1 000 000	1 000 000
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	1 000 000
2.	Felhalmozási bevétel (tárgyi eszk.értékes., püi.befektetés)	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	2 383 560	2 383 560
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	2 383 560	2 383 560
	Bevételek mindösszesen	4 463 560	8 117 200

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 080 000	4 733 640
1.	Személyi juttatások	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 000	12 000
3.	Dologi kiadások	568 000	4 221 640
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	500 000	500 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	3 383 560	3 383 560
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások	0	0
3.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 383 560	3 383 560
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	4 463 560	8 117 200

Baranya Vármegyei Német 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 Német 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 Nemet Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Évi. es.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
I/1.	Személyi juttatások													
I/2.	Munkaadókat terhelő járulékos szociális hozzájáruló	12 000												12 000
I/3.	Dologi kiadások	10 000	400 000	10 000	12 000	20 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	1 969 640	4 221 640
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													-
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	40 000										460 000		500 000
II/1.	Beruházások													-
II/2.	Felújítások													-
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások											3 383 560		3 383 560
III.	Működési finanszírozási kiadások													-
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások													-
	Kiadások összesen	62 000	400 000	10 000	12 000	20 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	4 143 560	1 969 640	8 117 200
I/1.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	540 000			1 826 820		540 000		1 826 820					4 733 640
I/2.	Közhatalmi bevételek													-
I/3.	Működési bevételek													-
I/4.	Működési célú átvett pénzeszköz													-
II/1.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	500 000					500 000							1 000 000
II/2.	Felhalmozási bevételek													-
II/3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													-
III.	Működési finanszírozási bevételek													-
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek	2 383 560												2 383 560
	Bevételek összesen:	3 423 560	-	-	1 826 820	-	1 040 000	-	1 826 820	-	-	-	-	8 117 200

forint