



ELŐTERJESZTÉS

A BARANYA VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSÉNEK
2025. SZEPTEMBER 25- I ÜLÉSÉRE

IKTATÓSZÁM: BMÖ/29-3/2025.

MELLÉKLET: 1 DB

TÁRGY: A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítása (költségvetes_2025_2.)

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: .../2025. (...) PÜB határozat

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

PÉNZÜGYI EGYEZTETÉSRE BEMUTATVA: 2025. SZEPTEMBER 18.

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA: 2025. SZEPTEMBER 18.

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: DR. ÓRI LÁSZLÓ, A KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

.../2025. (IX.....) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025.évi költségvetési rendelete 1.269.430.693 forint fősszeggel került elfogadásra 2025. február 13-án a 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet alapján.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdés értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025.évi költségvetési rendeletét 2025. május 29-én módosította a Közgyűlés, amelynek eredményeként az idei évi költségvetési főösszeg 1.540.763.959 forintra módosult.

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetési rendeletének 2. sz. módosítását bevételi oldalon indokolja:

- az önkormányzat nemzetközi (2.852.790 Ft) és nemzeti (51.500.790 Ft) finanszírozásból megvalósuló pályázatok forrásemelkedése,
- az önkormányzat bevételeiből 23.900.000 Ft átcsoportosítása a hivatal működési forrásai közé,
- az önkormányzat működési bevételeinek 378.537 Ft-tal, és működési célú átvett pénzeszközök állományának 265.080 forinttal történő növekedése,
- a hivatal nemzetközi finanszírozású pályázatainak bevételeinek 20.941.863 forinttal történő növekedése.

A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetési rendeletének 2. sz. módosítását kiadási oldalon indokolja (az egyes bevételt növelő gazdasági eseményekhez rendelt):

- az személyi juttatások költségeinek emelkedése 44.493.247 Ft összeggel,
- a személyi juttatások emelkedéséhez kapcsolódó munkaadói járulékok és adók 5.633.115 Ft összeggel történő emelkedése,
- a dologi kiadások 12.898.00 Ft összeggel történő emelkedése,
- egyéb működési célú kiadások 10.900.000 Ft összeggel történő emelkedése,
- a beruházások 3.113.424 Ft-tal történő növekedése

A fenti módosító tételek eredményeképp a költségvetési főösszeg 1.617.801.750 forintra módosul jelen rendelet elfogadásával.

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 Jat. 17. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet

módosításának várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

A rendelettervezet címe: A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének/2025. (IX.) önkormányzati rendelete a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

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: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs

Egyéb hatása: nincs

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

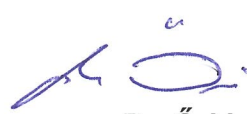
A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: A Baranya Vármegyei Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglaltaknak nem tesz eleget.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** biztosítva
- **szervezeti:** biztosítva
- **tárgyi:** biztosítva
- **pénzügyi:** biztosítva

A fentiekben írtak alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy alkossa meg a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyú rendeletét.

Pécs, 2025. szeptember 18.


Dr. Őri László
a közgyűlés elnöke



**A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének
.../2025. (IX.) önkormányzati rendelete**

**a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló
2/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdés értelmében az előirányzatmódosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

[2] A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

(1) A Költségvetési rendelet 4. §. (3) helyébe a következő rendelkezés lép:

4. §. (3) A Közgyűlés a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézményének 2025 évi költségvetésének

a) Költségvetési bevételeit 764.308.780 forintban, ezen belül

aa) működési költségvetési bevételeit 549.515.311 forintban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 214.793.469 forintban,

b) Költségvetési kiadásait 1.603.401.750 forintban, ezen belül

ba) működési költségvetési kiadásait 1.344.805.105 forintban,

bb) felhalmozási költségvetési kiadásait 258.596.645 forintban,

c) A finanszírozási bevételeit 853.492.970 forintban, ezen belül

ca) működési finanszírozási bevételeit 809.689.794 forintban,

cb) felhalmozási finanszírozási bevételeit 43.803.176 forintban,

d) A finanszírozási kiadásait 14.400.000 forintban, ezen belül működési finanszírozási kiadásait 14.400.000 forintban,

e) Költségvetési egyenlegét 853.492.970 forint hiányban, ezen belül

ea) működési költségvetési egyenlegét –809.689.794 forintban,

eb) felhalmozási költségvetési egyenlegét –43.803.176 forintban,

f) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány igénybevételét 853.492.970 forintban, ezen belül

fa) működési költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló működési célú pénzmaradvány igénybevételét 809.689.794forintban,

fb) felhalmozási költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételét 43.803.176 forintban,

g) A költségvetési hiány külső finanszírozását 0 forintban állapítja meg.

2. §

A Költségvetési rendelet mellékletei helyébe e rendelet mellékletei lépnek az alábbiak szerint:

1. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
2. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 3/a. melléklete helyébe e rendelet 1/a. melléklete lép.
3. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 3/b. melléklete helyébe e rendelet 1/b. melléklete lép.
4. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.
5. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 4/a. melléklete helyébe e rendelet 2/a. melléklete lép.
6. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 4/b. melléklete helyébe e rendelet 2/b. melléklete lép.
7. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.
8. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 5/a. melléklete helyébe e rendelet 3/a. melléklete lép.
9. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 5/b. melléklete helyébe e rendelet 3/b. melléklete lép.
10. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.
11. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép.
12. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe e rendelet 6. melléklete lép.
13. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe e rendelet 7. melléklete lép.
14. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe e rendelet 8. melléklete lép.
15. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe e rendelet 9. melléklete lép.
16. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe e rendelet 10. melléklete lép.
17. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe e rendelet 11. melléklete lép.

18. A Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe e rendelet 12. melléklete lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Dr. Óri László s.k.
elnök

Dr. Partos János s.k.
jegyző

Záradék:

Megalkotta: A Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése 2025. szeptember 25-i ülésén.

Kihirdetve: 2025. -n

Dr. Partos János s.k.
jegyző

INDOKOLÁS

a Baranya Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének a Baranya Vármegyei Önkormányzat és intézménye 2025 évi költségvetéséről szóló 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló2025. (IX.) ön- kormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a szerint a képviselő-testületet tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait. A jogszabály tervezetét az alábbiakkal indokolom:

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) - (4) bekezdésében foglaltak, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 42. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról (a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások kivételével) a képviselő-testület dönthet. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A jogszabályi előírásoknak megfelelő átvezetéseket követően a Baranya Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és kiadásai, költségvetési egyenlege, finanszírozási bevételei és kiadásai, finanszírozási többlete, összes bevétele és kiadása a §-ban foglaltak szerinti összegekre változnak.

2. §-hoz és a mellékletekhez

Ezen szakasz tartalmazza e rendelet mindazon mellékleteit, amelyek tartalmazzák a szükséges módosításokat és átvezetéseket, továbbá a kihirdetést követően a 2/2025 (II.13.) önkormányzati rendelet mellékleteinek helyébe lépnek.

3. §-hoz

E szakasz a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.