

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat
2025. október 28 -i ülésére

Iktatószám: BMH/...../2025.

Tárgy: A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 9/2025.(II.6.) BVCNÖ határozat módosítása (III. módosítás)

Előterjesztő: Orsós József, a közgyűlés elnöke

A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. február 6-án hozta meg a 2025. évi költségvetéséről szóló határozatát. Jogszabályoknak megfelelően a költségvetés – módosítás forintban készül.

- A költségvetési határozat jelenlegi módosítása keretében a 2025. évi költségvetésbe beépítésre kerül 4 forint kerekítési bevétel. A működési bevételek sor növekszik 4 forinttal, kiadási oldalon a dologi kiadások sor növekszik 4 forinttal.

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

Határozati javaslat:

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

- 1) A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 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 Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 5.691.167 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 10.194.026 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 4.502.859 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 4.502.859 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.
- 4) A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérleg 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 az 5. számú melléklet mutatja be mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban.

- 6) A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi 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 Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem tervez.
- 9) A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott projektet nem tervez, közvetett támogatásokat nem nyújt.
- 10) A Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának biztonságára és szabályszerűségére vonatkozó felelősségi szabályokat a Njtv. 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 Orsós József, a közgyűlés elnöke

Pécs, 2025. október 20.

Orsós József
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2023-2025. évi költségvetési mérlegeinek alakulása forint

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	6 890 677	5 893 920	2 080 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 890 672	5 893 915	2 080 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 390 672	4 493 915	2 080 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000	1 400 000	0
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel	5	5	
4.	Működési célú átvett pénzeszköz			
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	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	949 310	687 611	4 502 859
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	949 310	687 611	4 502 859
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel			0
V.	PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK			
	Bevételek mindösszesen	7 839 987	6 581 531	6 582 859
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	7 152 376	5 578 667	6 582 859
1.	Személyi juttatások	0	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0
3.	Dologi kiadások	7 148 996	5 553 667	6 582 859
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	3 380	25 000	
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	500 000	0
1.	Beruházások	0	500 000	
2.	Felújítások			
3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0
V.	AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK			
	Kiadások mindösszesen	7 152 376	6 078 667	6 582 859

Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 691 163	5 691 167
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 691 163	5 691 163
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	3 471 163	3 471 163
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 220 000	2 220 000
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel		4
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
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	4 502 859	4 502 859
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	4 502 859	4 502 859
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel		
	Bevételek mindösszesen	10 194 022	10 194 026

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	10 194 022	10 194 026
1.	Személyi juttatások	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
3.	Dologi kiadások	10 044 022	10 044 026
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	150 000	150 000
II.	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	0	0
1.	Beruházások	0	0
2.	Felújítások		
3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	10 194 022	10 194 026

	Működési költségvetési egyenleg	-4502859	-4502859
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	4502859	4502859
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0	0
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-4502859	-4502859
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	4502859	4502859
	Költségvetési egyenleg	0	0

4. melléklet

Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi működési mérlege
forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 691 163	5 691 167
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 691 163	5 691 163
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	3 471 163	3 471 163
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 220 000	2 220 000
2.	Közhatalmi bevételek		0
3.	Működési bevétel		4
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	4 502 859	4 502 859
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	4 502 859	4 502 859
	Bevételek mindösszesen	10 194 022	10 194 026

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	10 044 022	10 194 026
1.	Személyi juttatások	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
3.	Dologi kiadások	10 044 022	10 044 026
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	0	150 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	10 044 022	10 194 026
	Működési egyenleg	150000	0

5. melléklet

Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi felhalmozási mérlege
forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
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 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
	Kiadások mindösszesen	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat törvényben előírt kötelező feladatainak 2025. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 691 163	5 691 167
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 691 163	5 691 163
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	3 471 163	3 471 163
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 220 000	2 220 000
2.	Közhatalmi bevételek		0
3.	Működési bevétel		4
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		
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	4 502 859	4 502 859
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	4 502 859	4 502 859
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	10 194 022	10 194 026

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	10 044 022	10 194 026
1.	Személyi juttatások	0	0
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
3.	Dologi kiadások	10 044 022	10 044 026
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)		150 000
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	10 044 022	10 194 026

**Baranya Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat államigazgatási feladatainak 2025.
évi költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
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 Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Éi. sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	ÖSSZESEN
I/1.	Személyi juttatások													-
I/2.	Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájár. adó													-
I/3.	Dologi kiadások	10 000	400 000	400 000	400 000	2 000 000	2 000 000	400 000	1 720 000	400 000	1 300 004	400 000	614 022	10 044 026
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													-
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)			50 000		100 000								150 000
II/1.	Beruházások													-
II/2.	Felújítások													-
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások													-
III.	Működési finanszírozási kiadások													-
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások													-
	Kiadások összesen	10 000	400 000	450 000	400 000	2 100 000	2 000 000	400 000	1 720 000	400 000	1 300 004	400 000	614 022	10 194 026
I/1.	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	1 040 000			695 582		1 040 000	2 220 000	695 581					5 691 163
I/2.	Közhatalmi bevételek													-
I/3.	Működési bevételek									4				4
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	4 502 859												4 502 859
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek													-
	Bevételek összesen:	5 542 859	-	-	695 582	-	1 040 000	2 220 000	695 581	4	-	-	-	10 194 026

forint