

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat
2025. december 8-i ülésére

Iktatószám: BMH/...../2025.

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

Előterjesztő: Sándorné Stivics Brigitta, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A 2025. évi költségvetés módosítása a működés során felmerült igények, valamint a kerekítési bevétel beépítése miatt vált szükségessé. A módosítás célja, hogy a feladatellátás hatékonyabban és a rendelkezésre álló forrásokhoz igazítva történjen meg.

A költségvetés az alábbi pontok szerint kerül módosításra:

1. Előirányzat-átcsoportosítás a 118/2025. (IX.10.) BVHÖ határozat alapján

A működési feladatok hatékonyabb ellátása érdekében az alábbi átcsoportosítás történik a költségvetésen belül:

- **Az egyéb működési célú kiadások előirányzata:** +300.000 Ft
- **A dologi kiadások előirányzata:** –300.000 Ft

Az átcsoportosítás célja a támogatási és kulturális tevékenységek hatékonyabb finanszírozása.

2. Kerekítési bevétel beépítése

Beépítés módja:

- **Bevétel:** Működési bevétel: +4 Ft
- **Kiadás:** Dologi kiadások: +4 Ft

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 15.981.193 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 17.015.197 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 kedvezményezett 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. december 4.

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 eszköz 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	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	15 981 189	15 981 193
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 064	15 000 064
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 490 064	5 490 064
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 510 000	9 510 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	4
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	981 125	981 125
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	17 015 193	17 015 197

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	17 015 193	17 015 197
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	9 285 193	8 985 197
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	7 350 000	7 650 000
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	17 015 193	17 015 197

	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	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	15 981 189	15 981 193
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 064	15 000 064
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 490 064	5 490 064
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 510 000	9 510 000
2.	Közhatalmi bevételek		0
3.	Működési bevétel		4
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	981 125	981 125
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	1 034 004	1 034 004
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	1 034 004	1 034 004
	Bevételek mindösszesen	17 015 193	17 015 197

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	17 015 193	17 015 197
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	9 285 193	8 985 197
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	7 350 000	7 650 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	17 015 193	17 015 197
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát 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 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	Módosított előirányzat II.	Módosított előirányzat III.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	15 981 189	15 981 193
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 000 064	15 000 064
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 490 064	5 490 064
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 510 000	9 510 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	4
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	981 125	981 125
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	17 015 193	17 015 197

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	17 015 193	17 015 197
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	9 285 193	8 985 197
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	7 350 000	7 650 000
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	17 015 193	17 015 197

**Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat önként vállalt 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		
	- 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	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 Horvát Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Évi. 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 hozzájár. adó			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	1 600 000	1 300 000	600 000	2 345 196	9 285 196
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai														
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)						7 000 000	300 000					50 000		7 350 000
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	825 000	525 000	525 000	1 655 000	1 355 000	705 000	2 386 196	17 015 196
I/1.	Működési célú támogatások Áh-on belülről		1 040 000			8 705 032		1 040 000	910 000	2 305 032	1 000 000				15 000 064
I/2.	Közhatalmi bevételek														-
I/3.	Működési bevételek										3				3
I/4.	Működési célú átvett pénzeszköz										981 125				981 125
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	910 000	2 305 032	1 981 128	-	-	-	17 015 196

