

ELŐTERJESZTÉS
A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat
2026. szeptember 11-i ülésére

Iktatószám: BMH/...../2026.

Tárgy: Döntés a Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról (II. módosítás)

Előterjesztő: Sándorné Stivics Brigitta, a közgyűlés elnöke

Tisztelt Közgyűlés!

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat az 53/2026. (II. 5.) BVHÖ határozatával döntött a 2026. évi költségvetésének elfogadásáról.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetés módosítása forintban kerül megállapításra.

Az alábbi tételek kerülnek beépítésre:

1. A Međugorjéba utazók buszköltségéhez nyújtott hozzájárulások befizetései

- A bevételi oldalon a „Működési bevételek” előirányzata 550.000 Ft-tal növekszik.
- A kiadási oldalon a „Dologi kiadások” előirányzata ugyanezen összeggel, 550.000 Ft-tal emelkedik.

2. Baranya vármegyei horvát települési önkormányzatok befizetései

- Az „Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről” előirányzata 960.000 Ft-tal növekszik.
- A kiadási oldalon a „Dologi kiadások” előirányzata ugyanezen összeggel, 960.000 Ft-tal emelkedik.

3. A Határon Túli Horvátok Állami Hivatala által támogatott pályázat keretében elnyert 1.500 euró – azaz 546.735 forint – 2026. augusztus 12-én megérkezett az önkormányzat bankszámlájára.

A támogatás az alábbi módon kerül beépítésre a költségvetésbe:

- **Bevételi oldalon:** Működési célú átvett pénzeszközként: **+546.735 Ft**
- **Kiadási oldalon:** Dologi kiadásként: **+546.735 Ft**

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

Határozati javaslat:

A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat Közgyűlése a 2026. 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 2026. évi költségvetésének
 - a) költségvetési bevételeit 16.087.375 forintban,
 - b) költségvetési kiadásait 16.751.278 forintban,
 - c) költségvetési hiányát 663.903 forintban,
 - d) költségvetési hiányának belső finanszírozását 663.903 forintban,
 - e) költségvetési hiányának külső finanszírozását 0 forintbanállapítja meg.
- 4) A Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat költségvetési mérlegének alakulását a 2026. évi eredeti előirányzat, valamint a 2024. és a 2025. évi tényleges teljesítési adataival együtt bemutatva a 2. melléklet tartalmazza.
- 5) A költségvetési mérleg 2026. 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, 2026.

Sándorné Stivics Brigitta s.k.
a közgyűlés elnöke

1. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2026. évi létszámkerete

Cím	fő
Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat	0
- ebből közfoglalkoztatott	0

2. melléklet

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2024-2026. évi költségvetési mérlegeinek alakulása

forintban

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	11 013 344	15 851 193	2 704 000
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 013 344	14 870 064	2 704 000
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 813 344	5 490 064	2 704 000
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 200 000	9 380 000	
2.	Közhatalmi bevételek			
3.	Működési bevétel	0	4	
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		981 125	
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	2 170 270	1 034 004	663 903
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	2 170 270	1 034 004	663 903
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel			0
V.	PASSÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	
	Bevételek mindösszesen	13 183 614	16 885 197	3 367 903
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	12 149 610	16 221 294	3 367 903
1.	Személyi juttatások	61 516	191 429	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 000	37 000	130 000
3.	Dologi kiadások	7 727 094	8 342 865	2 937 903
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	4 350 000	7 650 000	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	12 149 610	16 221 294	3 367 903

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2026. évi költségvetési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	14 030 640	16 087 375
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 030 640	14 990 640
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 830 640	5 830 640
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 200 000	9 160 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	550 000
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	546 735
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	663 903	663 903
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	663 903	663 903
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	14 694 543	16 751 278

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 694 543	16 751 278
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	7 264 543	9 321 278
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	7 050 000	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	14 694 543	16 751 278

	Működési költségvetési egyenleg	-663903	-663903
	Működési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány ig.v.)	663903	663903
	Működési egyenleg	0	0
	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0	0
	Felhalmozási hiány belső finanszírozása (pénzm.ig.v.)	0	0
	Felhalmozási egyenleg	0	0
	Költségvetési egyenleg	-663903	-663903
	Költségvetési hiány belső finanszírozása	663903	663903
	Költségvetési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2026. évi működési mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	14 030 640	16 087 375
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 030 640	14 990 640
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 830 640	5 830 640
	- ebből egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 200 000	9 160 000
2.	Közhatalmi bevételek		
3.	Működési bevétel	0	550 000
4.	Működési célú átvett pénzeszköz		546 735
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	663 903	663 903
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	663 903	663 903
	Bevételek mindösszesen	14 694 543	16 751 278

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 694 543	16 751 278
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	7 264 543	9 321 278
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	7 050 000	7 050 000
III.	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0
	Kiadások mindösszesen	14 694 543	16 751 278
	Működési egyenleg	0	0

Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat 2026. évi felhalmozási mérlege

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.
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 2026. évi
költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.
I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	14 030 640	16 087 375
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 030 640	14 990 640
	- ebből helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 830 640	5 830 640
	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 200 000	9 160 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0
3.	Működési bevétel	0	550 000
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	546 735
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	663 903	663 903
	- ebből működési célú pénzmaradvány igénybevétel	663 903	663 903
IV.	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0
	- ebből felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétel	0	0
	Bevételek mindösszesen	14 694 543	16 751 278

I.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	14 694 543	16 751 278
1.	Személyi juttatások	250 000	250 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	130 000	130 000
3.	Dologi kiadások	7 264 543	9 321 278
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)	7 050 000	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	14 694 543	16 751 278

**Baranya Vármegyei Horvát Önkormányzat önként vállalt feladatainak 2026. évi
költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.
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 2026. évi
költségvetési mérlege**

forint

Elő- irányzat csoport	kiemelt előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.
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 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Elr. sz.	Megnevezés	forint											
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
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
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
I/3.	Dologi kiadások	20 000	20 000	400 000	200 000	560 000	1 550 000	800 000	200 000	1 500 000	1 873 375	1 000 000	1 197 903
I/4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai												
I/5.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal együtt)				7 000 000							50 000	
II/1.	Beruházások												7 050 000
II/2.	Felújítások												-
II/3.	Egyéb felhalmozási kiadások												-
III.	Működési finanszírozási kiadások												-
IV.	Felhalmozási finanszírozási kiadások												-
	Kiadások összesen	20 000	44 000	425 000	7 225 000	585 000	1 575 000	825 000	225 000	1 555 000	1 928 375	1 105 000	1 238 903
I/1.	Működési célú támogatások Áh-on belülről	1 352 000		7 000 000	1 563 320		2 552 000		2 523 320				14 990 640
I/2.	Közhatalmi bevételek						550 000						550 000
I/3.	Működési bevételek								546 735				546 735
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	663 903											663 903
IV.	Felhalmozási finanszírozási bevételek												-
	Bevételek összesen:	2 015 903	-	7 000 000	1 563 320	-	3 102 000	-	3 070 055	-	-	-	16 751 278

