



## ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2025. február 28-i ülésére

Tárgy: A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

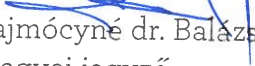
Az előterjesztést készítette:

Rédei Ildikó  
pénzügyi és gazdálkodási  
irodavezető

Törvényességi észrevételezésre megkapta:

dr. Svircevic Nikola  
vármegyei aljegyző  
jogi irodavezető

Törvényességi észrevételem nincs:

  
dr. Bajmócné dr. Balázs Tímea  
vármegyei jegyző



Szám: 5192-1/2025.

## ELŐTERJESZTÉS

a Bács-Kiskun Vármegyei Közgyűlés 2025. február 28-i ülésére

**Tárgy: A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. és 24. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24., 27. és 28. §-ai tartalmazzák a helyi önkormányzatok költségvetésének elkészítésére, annak tartalmára és elfogadásának rendjére vonatkozó szabályokat.

A fenti jogszabályi előírások alapján az önkormányzat a költségvetését önkormányzati rendeletben állapítja meg, mely tartalmazza a bevételeket és a kiadásokat működési és felhalmozási előirányzatok, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A tárgyi önkormányzati rendeletben be kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti megosztásban, valamint a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeket.

Az Ávr. előírásai szerint elkülönítetten is be kell mutatni a költségvetésben a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként és felújításonként, az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait, továbbá az általános- és céltartalékokat.

A költségvetési önkormányzati rendeletben elkülönülnek egymástól az önkormányzat, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai.

Az önkormányzati rendeletnek tartalmaznia kell a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket és a költségvetéssel kapcsolatos felhatalmazásokra vonatkozó értékhatárokat.

## Általános indoklás

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény elfogadását követően ismertté váltak a helyi önkormányzatok költségvetési tervezéséhez szükséges, a központi költségvetés által meghatározott feltételek, az önkormányzati forrásszabályozás keretrendszere, valamint a 2025. évi központi költségvetés fő célkitűzései. Ezek az állami támogatás nagyságrendjének meghatározásán keresztül vannak hatással az önkormányzatok költségvetési tervezésének kereteire és a gazdálkodás mozgásterére.

Az önkormányzati forrásszabályozást érintő – a költségvetési pozíciót befolyásoló – jogszabályi módosításra nem került sor. A folyamatban lévő pályázataink beépültek a költségvetésbe, ezeket figyelembe véve, illetve az előző évi tapasztalati adatok alapján készültek a számítások a költségvetés tervezése során.

A fentiek alapján az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Közgyűlés elé a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét.

### 1./ A vármegyei önkormányzatok 2025. évi forrásszabályozása

A vármegyei önkormányzatok forrásszabályozása tekintetében nem történt változás az előző évekhez képest. Központilag került meghatározásra a működéshez biztosított költségvetési támogatás összege.

A központi forrásszabályozás által biztosított saját bevételi forrással a vármegyei önkormányzatok továbbra sem számolhatnak, a saját bevételeink a tulajdonunkban lévő ingatlanvagyon hasznosításából, valamint az európai uniós pályázatokban való szakértői közreműködés révén és egyéb tevékenységekből elérhető bevételekből keletkezhetnek.

### 2./ Az Önkormányzat bevételei

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) összevont költségvetési mérlege szerint – mely tartalmazza a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) költségvetési adatait is – a finanszírozási halmazódások kiszűrésével a 2025. évi bevételek összege 3.233.929 eFt, a rendelet-tervezet 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

A bevételek működési és felhalmozási forrás szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2. és 3. mellékletei tartalmazzák.

#### Működési bevételek

Az Önkormányzat tárgyévi működési bevételeinek összege a rendelet-tervezet 2. mellékletében részletezettek szerint 1.483.865 eFt, ebből az önkormányzat költségvetésében tervezett bevétel 1.429.202 eFt, a hivatalnál tervezett bevétel 54.663 eFt.

A működési bevételek körében meghatározó jelentőségű a központi költségvetésből biztosított működési támogatás, mely 386.500 eFt.

A központi működési támogatás az Ávr. 4. melléklet C) pontjában meghatározott ütemezés szerint 12 részletben kerül utalásra az Önkormányzat részére.

További központi támogatást eredeti szinten nem tervezünk, az esetleges póttámogatások évközi előirányzatmódosítással jelennek meg a rendeletben.

Államháztartáson belülről származó egyéb működési célú támogatások jogcímen az Önkormányzatnál 968.035 eFt a tervezett bevétel. A 2025. év vonatkozásában tervezett európai uniós pályázataink bevételeinek működési célú támogatásainak összegét a rendelet-tervezet 6. melléklet 2. számú táblázata tartalmazza.

A működési saját bevétel összege 129.330 eFt, melyből az Önkormányzat bevétele 74.667 eFt, a Hivatal bevétele 54.663 eFt.

Az Önkormányzat bevétele részben adminisztrációs szolgáltatási, szemléletformálási és turisztikai szolgáltatási tevékenységből, a kötelező kommunikáció területén nyújtott, a települési TOP Pluszos pályázatok megvalósításában történő közreműködésért várható szolgáltatási bevételekből, falu -és tanyagondnoki képzés megvalósításából származó bevételből, korábban kiosztott ösztöndíj támogatások visszafizetéséből, mely a pályázati feltételeket nem teljesítő támogatottak visszautalásából adódik és Áfa visszaigénylési bevételből tevődik össze.

A Hivatal esetében a saját működési bevétel többségében az önkormányzati ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díj bevétel 48.917 eFt összegben. Emellett közvetített szolgáltatások, egyéb szolgáltatások és továbbszámlázott kiadások, valamint Áfa és egyéb bevételek jogcímen tervezünk további 5.746 eFt bevételt.

Bérbeadás útján hasznosítjuk a Kecskemét, Fráter György utcai ingatlanunkat a Bács-Kiskun Vármegyei Labdarúgó Szövetség részére, a Kecskemét, Deák téri irodaházban a félemeleti szárnyat, továbbá egy félemeleti irodát, valamint az I. emeleti irodák közül 3 darabot a BKMFÜ Bács-Kiskun Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. részére. A tulajdonrészünknek megfelelő arányban részesedünk a Deák Ferenc téri székház tetején lévő antennák után fizetett bérleti díjból, továbbá a székelyvarsági faházak igénybe vétele kapcsán fizetendő bérleti díjak is a Hivatal bevételét képezik.

### Felhalmozási bevételek

2025. évben eredeti szinten az önkormányzat költségvetésében az európai uniós pályázataink tekintetében 44.808 eFt felhalmozási célú támogatási bevétellel tervezünk, amelyet a rendelet-tervezet 6. melléklet 2. számú táblázata tartalmaz.

### **3./ Az Önkormányzat tervezett kiadásai**

Az Önkormányzat összevont mérlege szerint a finanszírozási halmozódás kiszűrését követően a költségvetési kiadások összege 3.233.929 eFt, a rendelet-tervezet 1. mellékletben részletezettek szerint. A kiadások működési cél szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2. melléklete, felhalmozási cél szerinti megbontását a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

## Működési kiadások

A működési kiadások összege 2.257.679 eFt a rendelet-tervezet 2. melléklete részletezése szerint.

Az Önkormányzat költségvetésében tervezzük a közgyűlés és a bizottságok működésével kapcsolatos valamennyi kiadást, továbbá az önkormányzati célfeladatokat, az önkormányzati projektek megvalósításához kapcsolódó kiadásokat, Paks különleges gazdasági övezet feladataival kapcsolatban a „Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék” terhére beérkezett egyedi támogatási kérelmek elbírálásáról szóló 68/2024. (XII.18.) PEB határozatban támogatott településeknek járó áht-n belüli működési célú támogatásokat, valamint a Hivatal működtetéséhez biztosított irányító szervei támogatást.

Továbbá 2025. január 1. napján lépett hatályba a Paks város közigazgatási területén kijelölt különleges gazdasági övezet megszűnéséről szóló 415/2024. (XII. 20.) Korm. rendelet. A Korm. rendelet 1. §-ában foglaltak szerint a Paks város közigazgatási területén létrehozott különleges gazdasági övezet kijelölése a rendelet hatálybalépése napján megszűnik.

A Korm. rendelet 5. § (2) bekezdése értelmében a Korm. rendelet hatálybalépése napjától az adóból származó bevétel terhére új támogatási jogviszony nem létesíthető, idézett szakasz (1) bekezdése értelmében pedig Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzatának az adóból származó, e rendelet hatálybalépése napjáig fel nem használt, őt megillető bevétele, valamint az a bevétel, amely nem szolgál az e rendelet hatályba lépése napján hatályos támogatási jogviszony vagy elbírált pályázat fedezetéül, Paks Város Önkormányzatát illeti meg, amelyet 30 napon belül kell átadni Paks Város Önkormányzatának.

A különleges gazdasági övezet fennállása alatt befolyt adóbevételekből származó, 2024-ben fel nem használt, illetve támogatási jogviszony vagy elbíralt pályázat fedezetéül nem szolgáló összeg 14 433 338 Ft 2025. január 29-én visszautalásra került Paks Város Önkormányzata részére.

Az önkormányzati kiadások kiemelt előirányzatok és ezen belül rovatrend szerinti megbontását a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza. A kiadások célok szerinti bontását, ezen belül a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások előirányzata 481.074 eFt, a munkáltatót terhelő járulék összege 65.905 eFt.

A személyi juttatások előirányzatából a közgyűlés és a bizottságok működését szolgáló személyi juttatási kiadás összege 290.163 eFt, mely a tisztségviselők és az Önkormányzatnál alkalmazásban állók bérét és egyéb juttatásait, valamint a közgyűlési tagok részére fizetendő tiszteletdíjak összegén felül tartalmazza az általános reprezentációs kiadások összegét is.

Az európai uniós és hazai finanszírozású projektek 2025. évi kiadásai 179.551 eFt összegben tartalmaznak személyi jellegű kiadásokat (részletezése a rendelet-tervezet 10. mellékletében). Ez fedezetet tartalmaz a projekteken az Önkormányzatnál



foglalkoztatott munkatársak alkalmazására, valamint egyéb személyi kiadásokra (megbízási díjak, alkalmi foglalkoztatás, reprezentációs kiadások, stb.).

Ezek mellett az önkormányzati célfeladatokon tervezett előirányzatok további 11.360 eFt összegben tartalmaznak személyi juttatási célú kiadásokat.

A 65.905 eFt összegű munkáltatót terhelő járulék (szociális hozzájárulási adó) előirányzata tartalmazza a személyi kifizetésekhez és reprezentációhoz kapcsolódó munkáltatói hozzájárulás fizetési kötelezettségeket, melynek mértéke 13%. Ezeken felül a munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadót is tartalmazza az előirányzat összege.

Az Önkormányzat költségvetésében tervezett dologi kiadások összege 871.548 eFt, melyből a működéshez közvetlenül kapcsolódó dologi kiadás 51.880 eFt.

Ez tartalmazza a közgyűlési munkával összefüggő dologi jellegű kiadásokat, többek között a szakmai- és üzemanyagok beszerzését, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásait, bankköltséget és az egyéb díjakat, adófizetési kötelezettségeket, a közgyűléshez és a rendezvényekhez kapcsolódó egyéb dologi kiadásokat, továbbá az önkormányzat vagyoni elemeinek biztosítási díját.

A dologi kiadások előirányzatában 745.052 eFt összeggel szerepelnek a projektek kiadásai, továbbá a célfeladatok dologi jellegű kiadásai 74.616 eFt nagyságrendben.

Az önkormányzati célfeladatok között megjelölt tételekre 95.621 eFt-ot tervezünk fordítani.

E feladatok között jelennek meg az Önkormányzat által megvalósítandó, részben a nem kötelező feladatok körébe tartozó előirányzatok, melyek korábbi döntéseken, jogszabályon alapuló kötelezettségek, illetve több éves hagyományon alapulnak.

Ilyenek például a külkapcsolataink ápolására, a művészeti programok finanszírozására, a vármegyei díjakhoz és egyéb ünnepi rendezvényeinkhez kapcsolódó kiadások, mint a Szobonya-emléknap, ünnepi közgyűlés stb. Itt tervezzük a különböző szervezetekben fizetendő tagdíjak fedezetét, sportcélú támogatásokat, a vármegyei értéktár bizottság működési feltételeihez szükséges kiadásokat, sajtó- és kommunikációs feladatok kiadásait.

Szintén hagyománnyá vált napjainkra a vármegye legjobb termékeinek megválasztása és marketingjének segítése.

A korábbi évekhez hasonlóan a vármegyei közgyűlés elnöke részére saját döntési hatáskörbe utalt keretre tartalmaz javaslatot a tervezet 3.000 eFt összegben, az év közben hozzám érkező különböző támogatási kérelmek kielégítése érdekében, melynek felhasználásáról utólagosan kap tájékoztatást a testület.

A célfeladatok között szerepel 5.000 eFt összeggel a pályázatok előkészítésére, tanulmányok megírására, szakértők díjazására szolgáló előirányzat, mely a jövőbeni pályázatok sikere érdekében szükséges. Emellett a már lezárult projektek fenntartási kötelezettségeinek teljesítéséhez kapcsolódó feladatok költségére is fedezetül szolgál.

A vármegyei ösztöndíj program folytatódik, melynek célja a vármegyei diákok helybenmaradásának támogatása saját tanulmányi ösztöndíj biztosításával, melyhez a szükséges forrást az Önkormányzat teremtette meg vállalkozók és települési önkormányzatok bevonásával, továbbá az ösztöndíjak visszafizetéséből származó bevételekből. 2025-ben 1.000 eFt kiadással számolunk.

Paks város közigazgatási területén kijelölt különleges gazdasági övezet megszüntéséről szóló 415/2024. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján a különleges gazdasági övezet fennállása alatt befolyt adóbevételekből származó, 2024-ben fel nem használt, illetve támogatási jogviszony vagy elbírált pályázat fedezetül nem szolgáló összeg Paks Város Önkormányzata részére történő visszautalása 14 433 eFt összegben.

További előirányzatokat tartalmaznak a célfeladatok szemléletformálásra és turisztikai attrakciók üzemeltetésére, többek között a nemesnádudvari Borbagoly Pince üzemeltetési kiadásaira.

A Hivatal költségvetésében a hivatal működésével kapcsolatos kiadásokra tervezett előirányzat összege a 7. melléklet szerint 204.020 eFt, mely a hivatal dolgozóinak illetményét és egyéb járandóságait, a bérek után fizetendő munkáltatói járulékokat, valamint a működés dologi kiadásokat tartalmazza.

Az 5. melléklet a hivatal működési és projektek terhére elszámolásra kerülő előirányzatait együttesen tartalmazza, amely alapján a személyi juttatások előirányzata 118.889 eFt, a munkáltatói járulék összege 16.370 eFt, mértéke 13 %.

A Hivatal 2025. évre tervezett létszáma 14 fő, melyből 3 fő részmunkaidős, 11 fő teljes munkaidős létszám.

A korábbi évekhez hasonlóan a bérek és járuléki részben - az elvégzett feladatokkal arányos módon - a projektek terhére kerülnek elszámolásra, személyi juttatásra 27.634 eFt, munkáltatói járulékra 3.592 eFt összegben, ami csökkenti a saját forrás felhasználási igényt.

A Hivatalnál tervezett dologi kiadások előirányzata 153.837 eFt, melyből a működéshez kapcsolódó dologi kiadás 99.987 eFt. A tervezett összeg az előző évi rezi és egyéb működési költségek figyelembevételével került megtervezésre.

Itt tervezzük a Hivatal kezelésében lévő ingatlanok fenntartási, működtetési kiadásait, a működés egyéb feltételeit biztosító szakmai szolgáltatások és beszerzések kiadásait, pl. karbantartási, telekommunikációs, készletbeszerzési, jóléti kiadásokat, a testületi ülésekhez kapcsolódó szervezési, rendezési költségeket az előző évi tényadatok és mértékek figyelembe vételével.

A dologi kiadások között 53.850 eFt kiadási előirányzat a Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése pályázatban kerül felhasználásra.

A hivatali kiadások kiemelt előirányzatok és ezen belül a rovatrend szerinti megbontását a rendelet-tervezet 5. melléklete, a kiadások célok szerinti bontását, ezen belül a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontását a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza. A hivatal kizárólag kötelező feladatok lát el.

### Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzat 2025. évi összevont adatai szerint felhalmozási célokra 976.250 eFt-ot tervezünk fordítani, a rendelet-tervezet 3. mellékletének adatai szerint, melyből 947.900 eFt az Önkormányzat, 28.350 eFt a Hivatal költségvetésében szerepel.

Beruházásokra 188.662 eFt előirányzat került megtervezésre, melyből 184.212 eFt az Önkormányzat, 4.450 eFt a Hivatal költségvetésében szerepel.

Az Önkormányzat esetében tervezett 2.500 eFt kiadást számítástechnikai és egyéb eszközök beszerzésére tervezünk felhasználni, ennek keretében számítástechnikai infrastruktúra és web fejlesztés fog megvalósulni. Továbbá tartalmazza 136.904 eFt összegben a Paks különleges gazdasági övezetből származó adóbevételek 17 %-ából a 2024. évben elkezdődött, az önkormányzat ingatlanjain tervezett saját beruházási kiadásokat, irodabútor beszerzést.

Fentiekén túlmenően a projektek költségelőirányzatai további 44.808 eFt beruházási célú kiadást tartalmaznak, melyek eszközbeszerzésekhez kapcsolódnak a rendelet-tervezet 10. melléklete szerinti bontásban.

A Hivatalnál informatikai és egyéb eszköz és berendezés beszerzésre 1.000 eFt előirányzatot tartalmaz a tervezet, valamint a Bács-Kiskun Megyei Közgyűlés tagjainak, tisztségviselőinek és a bizottságok nem képviselő tagjainak tiszteletdíjáról és juttatásairól szóló Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 7/2022. (VI. 27.) önkormányzati rendelete alapján az új képviselő-testület részére a 2024. évi költségvetésben tervezett, de még nem beszerzett informatikai eszköz beszerzések előirányzatát további 3.450 eFt összegben.

Egyéb felhalmozási kiadásként az Önkormányzat költségvetésében 763.688 eFt a Paks különleges gazdasági övezet feladataival kapcsolatban a 223/2024. (VII.31.) Korm. rendeletben kijelölt települések közül a „Településfejlesztési és működési támogatási céltartalék” terhére beérkezett egyedi támogatási kérelmek elbírálásáról szóló 68/2024. (XII.18.) PEB határozat alapján áht-n belüli felhalmozási célú támogatásokra, a Hivatal költségvetésében pedig a dolgozók részére biztosítható lakástámogatási célú számlán lekötött betét összege 23.900 eFt összegben.

#### Finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat költségvetésében a Hivatalnak nyújtott irányítószervi támogatás összege 155.739 eFt.

#### Európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pont bd) alpontja előírja, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai között elkülönítetten kell megtervezni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ezekhez történő hozzájárulásait.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza a 2025. évi uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, amelyek már folyamatban vannak.

2024. évben két új projekt indult, mellyel számol a költségvetés, és várhatóan további egy projekt indítására is lehetőség lesz az év során.



TOP Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Vármegyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések projekt megvalósítása 2022-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 188.561 eFt, Hivatalnál 480.839 eFt, önerőt nem igényel. 2025-ben ebből 328.785 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 Helyi Humánfejlesztések projekt megvalósítása 2024-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 874.124 eFt, önerőt nem igényel. 2025-ben ebből 520.472 eFt-ot tervezünk felhasználni.

TOP PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 Érsekhalma-Neméns nádudvar-Sükösd kerékpárút projekt megvalósítása 2024-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Önkormányzatnál 244.283 eFt, önerőt nem igényel. 2025-ben ebből 163.587 eFt-ot tervezünk felhasználni.

A “Nemzeti értékek versenye 2025 és értéknnyilvántartó felület feltöltése” című HUNG-2024 kódjelű pályázat 2024-ban elnyert támogatási összege az Önkormányzatnál 5.000 eFt, önerőt nem igényel. 2025-ben a teljes összeg felhasználásra kerül.

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-hez benyújtott és 2024-ben elnyert a „Magyar-magyar közösségi tevékenységek támogatása – Testvértelepülési találkozó támogatása” című pályázat támogatási összege az Önkormányzatnál 2.000 eFt, önerőt nem igényel. 2025-ben a teljes összeg felhasználásra kerül.

A Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatása ROMA-ESÉLY-24-B-0007 azonosító számú pályázat 2024-ben elnyert támogatási összege az Önkormányzatnál 4.500 eFt, önerőt nem igényel. 2025-ben a teljes összeg felhasználásra kerül.

Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése Bács-Kiskun megyében pályázat 2021-ben kezdődött. Az elnyert támogatás összege Hivatalnál 151.000 eFt, önerőt nem igényel. A tervezés 2023-ban és 2024-ben is hosszabításra került, 2025-ben fejeződik be, melynek tervezett kiadása 53.850 eFt.

## Tartalékok

Általános tartalék címén 203.323 eFt-ot tervezünk, az év során jelentkező, nem tervezett kiadások és az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására.

A projekt támogatások előlegként történő lehívása miatt a további években felhasználandó előirányzat mértékéig pályázati támogatási céltartalék képzése szükséges, melynek összege 263.969 eFt a TOP Plusz-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Vármegyei foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések, TOP PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 Érsekhalma-Neméns nádudvar-Sükösd kerékpárút, a Nemzeti értékek versenye 2025 és értéknnyilvántartó felület feltöltése Hungarikum Pályázat (HUNG-2024 HF/515/2024), a Bethlen Gábor Alap „Magyar-magyar közösségi tevékenységek támogatása – Testvértelepülési találkozó támogatása” pályázat, a Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatása pályázat, valamint a Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése Bács-Kiskun megyében projektekkel összefüggésben.

#### **4./ A hiány mértéke, finanszírozása**

Az Önkormányzat összevont adatait tartalmazó költségvetési mérleg alapján a 2025. évi költségvetési hiány összege 1.705.256 eFt.

A hiány összegéből 773.814 eFt a működési hiány, 931.442 eFt a felhalmozási hiány. A hiány finanszírozására az előző évi maradvány igénybe vételével kerül sor.

A maradvány pontos összegének megállapítására a 2024. évi zárszámadás elfogadásakor kerül sor, azzal egy időben állapítható meg a maradvány tényleges összege.

#### **5./ Többéves kötelezettségek**

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja írja elő, hogy a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, szöveges indokolással együtt.

A 2025. évi költségvetési javaslatban többéves kötelezettségvállalást jelent az európai uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek támogatási összegeinek előlegként való lehívása okán a további évekre vonatkozó összegek biztosítása, melyet a pályázati támogatási céltartalékba történő elkülönítés biztosít.

#### **6./ Közvetett támogatások**

Az Önkormányzat a 2025. évi költségvetési javaslat alapján közvetett támogatást nem nyújt.

#### **Részletes indoklás**

##### **A rendelet-tervezet 1. §-ához**

A rendelet-tervezet 1. §-a határozza meg a rendelet hatályát és a költségvetés szerkezeti rendjét.

##### **A rendelet-tervezet 2. §-ához**

A rendelet-tervezet 2. §-a tartalmazza az Önkormányzat és a Hivatal költségvetése együttes bevételi és kiadási főösszegeit működési és felhalmozási bontásban, a költségvetési hiány összegét működési és felhalmozási hiány szerinti bontásban, a hiány belső finanszírozására szolgáló műveletek meghatározását és a hiány finanszírozásának módját működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Emellett meghatározásra kerül az összevont költségvetés főösszege.

Felsorolásra kerülnek a költségvetési rendelet-tervezet mellékletei.

##### **A rendelet-tervezet 3. §-ához**

A rendelet-tervezet 3. §-a rögzíti, hogy a rendelet-tervezet nem tartalmaz a több évre vállalt kötelezettségeket, államigazgatási feladatokat és közvetett támogatást.

##### **A rendelet-tervezet 4. §-ához**

A rendelet-tervezet 4. §-a határozza meg a tervezett tartalékok jogcímeit és összegeit.

#### **A rendelet-tervezet 5. §-ához**

A rendelet-tervezet 5. §-a határozza meg a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés lehetőségének alapvető szabályait.

#### **A rendelet-tervezet 6. §-ához**

A rendelet-tervezet 6. §-a tartalmazza a vármegyei közgyűlés elnökére ruházott hatásköröket.

#### **A rendelet-tervezet 7. §-ához**

A rendelet-tervezet 7. §-a tartalmazza a 2025. évre megállapított illetményalap összegét, a Hivatal költségvetésében az év során jutalom címen kifizethető összeg előirányzathoz viszonyított maximális arányát, a 2025. évre érvényes illetménykiegészítések mértékét, a köztisztviselői cafetéria keret 2025. évi mértékét és a kifizethető bankszámla-hozzájárulás mértékét.

#### **A rendelet-tervezet 8. §-ához**

A rendelet-tervezet 8. §-a határozza meg a költségvetés végrehajtása során a készpénzben teljesíthető kifizetések összegének felső határát és a készpénzben teljesíthető kifizetések jogcímeit.

#### **A rendelet-tervezet 9. §-ához**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján elkészült a rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata, amelyet az előterjesztés melléklete tartalmaz.

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat során az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

- Társadalmi hatások,
- Gazdasági, költségvetési hatások,
- Környezeti következmények,
- Egészségi következmények,
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatások,
- A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei,
- A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt rendelet-tervezetet és határozat-tervezetet elfogadni.

Kecskemét, 2025. február 14.



Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének  
.../2025. (II.28.) önkormányzati rendelete  
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlése az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai, a költségvetési egyenleg összege, a hiány finanszírozása előirányzatai, valamint a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök meghatározása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. § (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete 35. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Eljárásjogi Bizottság, valamint a Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete 35. § (2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Fejlesztésekért, Turizmusért és Klímaügyekért Felelős Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya, a költségvetés szerkezeti rendje**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint a Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal).
- (2) A rendeletben az Önkormányzat és a Hivatal külön-külön alkot egy-egy címet.
- (3) A rendeletben meghatározott előirányzatok előirányzat-csoportokra és kiemelt előirányzatokra tagozódnak.

**2. A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja**

**2. §**

- (1) A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi költségvetése együttes bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint állapítja meg:
  - a) költségvetési bevétel 1 528 673 ezer Ft, ebből
    - aa) működési célú bevétel 1 483 865 ezer Ft
    - ab) felhalmozási célú bevétel 44 808 ezer Ft
  - b) költségvetési kiadás 3 233 929 ezer Ft, ebből
    - ba) működési célú kiadás 2 257 679 ezer Ft
    - bb) felhalmozási célú kiadás 976 250 ezer Ft
  - c) finanszírozási bevétel 1 705 256 ezer Ft
  - d) finanszírozási kiadás 0 ezer Ft



- e) költségvetési hiány 1 705 256 ezer Ft, ebből
  - ea) működési hiány összege 773 814 ezer Ft
  - eb) felhalmozási hiány összege 931 442 ezer Ft
- (2) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket az előző év maradványának igénybevételével 1 705 256 ezer Ft-ban határozza meg, melyből
  - a) működési célú igénybevétel 773 814 ezer Ft,
  - b) felhalmozási célú igénybevétel 931 442 ezer Ft.
- (3) A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 3 233 929 ezer Ft összegben fennáll.
- (4) Az Önkormányzat és a Hivatal összevont költségvetési mérlegét a rendelet 1. melléklete, az összevont működési költségvetési mérlegét a rendelet 2. melléklete, az összevont felhalmozási költségvetési mérlegét a rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportonként és ezen belül kiemelt előirányzatonként a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (6) A Hivatal bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportonként és ezen belül kiemelt előirányzatonként a rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (7) Az Önkormányzat bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként – ezen belül kötelező- és önként vállalt feladatok szerinti bontásban –, valamint a beruházásokat és felújításokat célok szerinti bontásban, továbbá az általános tartalék összegét a rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (8) A Hivatal bevételeit forrásonként és kiadásait feladatonként – ezen belül kötelező- és önként vállalt feladatok szerinti bontásban –, valamint a beruházásokat célok szerint részletezve a rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (9) Az Önkormányzat likviditási tervét a rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (10) Az Önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat európai uniós forrásból és hazai támogatással megvalósuló projektjeinek 2025. évi üteméről szóló kimutatást a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

### 3. §

- (1) A rendelet több évre szóló kötelezettségvállalást nem tartalmaz.
- (2) A Közgyűlés közvetett támogatást és államigazgatási feladatokat nem határoz meg.

### 4. §

A Közgyűlés az év közben jelentkező többletfeladatokra és az elmaradt bevételek pótlására 203 323 ezer Ft általános tartalékot különít el.

### 3. Az előirányzatok megállapításával és teljesítésével kapcsolatos rendelkezések, a költségvetés végrehajtásának szabályai

#### 5. §

A címenként jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettségek nem vállalhatók. A kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok a Közgyűlés tájékoztatása nélkül is módosíthatók.

#### 6. §

- (1) A költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan a vármegyei közgyűlés elnöke számára biztosított hatáskörök tekintetében
  - a) a Közgyűlés a vármegyei közgyűlés elnökét illetően, a Közgyűlés és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletben az előirányzatok közötti átcsoportosításra vonatkozó hatáskör gyakorlását 20.000 ezer Ft-ban határozza meg,
  - b) a vármegyei közgyűlés elnöke a Közgyűlés két ülése közötti időszakban a központi költségvetésből kapott támogatásokat a rendeleten átvezetheti, a Hivatalnak átadhatja, valamint e többletbevételek terhére kötelezettséget vállalhat.
- (2) A vármegyei közgyűlés elnöke az (1) bekezdés szerinti intézkedéseiről a Közgyűlés soron következő ülésén tájékoztatást ad és intézkedik ezeknek a következő rendeletmódosításkor a költségvetésen való átvezetéséről.
- (3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a vármegyei közgyűlés elnöke gyakorolja.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy az Önkormányzat költségvetésében a célfeladatokra jóváhagyott előirányzatok tekintetében döntsön azok cél szerinti felhasználásáról a Közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett.
- (5) A Közgyűlés 3.000 ezer Ft-os keretet határoz meg a vármegyei közgyűlés elnöke részére az év során hozzá érkező kérelmek és támogatási igények teljesítésére, melynek felhasználásáról utólagosan, legkésőbb a zárszámadással egyidejűleg köteles tájékoztatást adni a Közgyűlés részére.

#### 7. §

- (1) A Közgyűlés a Hivatal köztisztviselői tekintetében a 2025. évre érvényes illetményalap összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegével megegyezően 38.650 Ft-ban határozza meg.

- (2) Az Önkormányzat és a Hivatal 2025. évi költségvetésében jutalom címén eredeti előirányzat nem tervezhető, jutalom kifizetésére az év során a személyi juttatásoknál keletkező megtakarítások terhére, legfeljebb az elemi költségvetésben megállapított, az egységes rovatrend K1101 „Törvény szerinti illetmények, munkabérek” rovat eredeti előirányzatának 15%-os mértékéig kerülhet sor.
- (3) A Hivatal köztisztviselői részére 2025. évre megállapított illetménykiegészítés mértékét a Közgyűlés
- a) a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők esetében az alapilletményük 40 %-ában,
  - b) a középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében az alapilletményük 20 %-ában állapítja meg.
- (4) A foglalkoztatottak éves cafetéria kerete személyenként 2025. évben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 64. § (3) bekezdésében meghatározottak figyelembevételével évi nettó 300.000 Ft.
- (5) A foglalkoztatottnak adható havi bankszámla-hozzájárulás mértéke 2025. évben a Költségvetési törvény 64. § (4) bekezdésében meghatározott összeg.

#### 8. §

- (1) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésének végrehajtása során a kiadások készpénzben történő teljesítésének értékhatárát tételenként legfeljebb 1 000 ezer Ft-ban határozza meg.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítését a Közgyűlés
- a) az utazási, kiküldetési, egyéb előleg felvételére,
  - b) a készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre,
  - c) a reprezentációs kiadásokra, vagy
  - d) a kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére engedélyezi.

#### 4. Záró rendelkezések

#### 9. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Vedelek Norbert  
vármegyei közgyűlés elnöke

dr. Bajmócyné dr. Balázs Tímea  
vármegyei jegyző

1. melléklet a .../2025.( ) önkormányzati rendelethez  
A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi előirányzat	KIADÁSOK	2025. évi előirányzat
1.	<b>1. Működési költségvetés</b>	<b>1 483 865</b>	<b>1. Működési költségvetés</b>	<b>2 257 679</b>
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 354 535	Személyi juttatások	599 963
3.	Közhatalmi bevételek	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj adó	82 275
4.	Működési bevételek	129 330	Dologi kiadások	1 025 386
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
6.			Egyéb működési célú kiadások	550 055
7.				
8.				
9.				
10.	<b>2. Felhalmozási költségvetés</b>	<b>44 808</b>	<b>2. Felhalmozási költségvetés</b>	<b>976 250</b>
11.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	44 808	Beruházások	188 662
12.	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	0
13.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	787 588
14.				
15.				
16.				
17.	<b>Kölségvetési bevételek összesen</b>	<b>1 528 673</b>	<b>Kölségvetési kiadások összesen</b>	<b>3 233 929</b>
18.				
19.	<b>Kölségvetési hiány/többlet</b>	<b>1 705 256</b>	<b>3. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
20.	<b>3. Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 705 256</b>		
21.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	1 705 256		
22.	- ebből működési maradvány igénybe vétele	773 814		
23.	- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele	931 442		
24.				
25.	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 233 929</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 233 929</b>



2. melléklet a .../2025.() önkormányzati rendelethez  
A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak alakulása 2025. évben  
(működési költségvetés) ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi előirányzat	KIADÁSOK	2025. évi előirányzat
1.	<b>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>1 354 535</b>	<b>1. Személyi juttatások</b>	<b>599 963</b>
2.	<i>Önkormányzatok működési támogatása</i>	386 500		
3.	<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>	0	<b>2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó</b>	<b>82 275</b>
4.	<i>Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései</i>	0		
5.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről</i>	968 035	<b>3. Dologi kiadások</b>	<b>1 025 386</b>
6.				
7.	<b>2. Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>
8.				
9.	<b>3. Működési bevételek</b>	<b>129 330</b>	<b>5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>550 055</b>
10.	<i>Szolgáltatási bevételek</i>	111 121	<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré</i>	78 017
11.	<i>Kiszámlázott forgalmi adó és visszatérítés</i>	18 009	<i>Működési célú/visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n</i>	0
12.	<i>Egyéb működési bevételek</i>	200	<i>kívülre</i>	
13.			<i>Egyéb működési célú támogatások áh.n kívülre</i>	2 822
14.			<i>Nemzetközi kötelezettségek</i>	1 924
15.	<b>4. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<i>Tartalékok</i>	467 292
16.	<i>Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök</i>			
17.	<i>Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</i>	0		
18.				
19.	<b>Tárgyévi működési költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>1 483 865</b>	<b>Tárgyévi működési kiadások összesen:</b>	<b>2 257 679</b>
20.				
21.	<b>Költségvetési hiány/többlet:</b>	<b>773 814</b>	<b>6. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
22.	<b>5. Finanszírozási bevételek</b>	<b>773 814</b>		
23.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	773 814		
24.	<i>- ebből működési maradvány igénybe vétele</i>	773 814		
25.	<i>- ebből felhalmozási maradvány igénybevétele</i>	0		
26.				
27.	<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 257 679</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 257 679</b>

3. melléklet a ..2025. ( ) önkormányzati rendelethez  
A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi felhalmozási bevételeinek és kiadásainak alakulása  
(felhalmozási költségvetés)  
ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szám	BEVÉTELEK	2025. évi előirányzat	KIADÁSOK	2025. évi előirányzat
1.	<b>1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>44 808</b>	<b>1. Beruházások</b>	<b>188 662</b>
2.	<i>Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</i>		<b>2. Felújítások</b>	<b>0</b>
3.	<i>Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései</i>		<b>3. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	
4.	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</i>	44 808	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré</i>	<b>787 588</b>
5.			<i>Lakásalapból nyújtott visszatérítendő kölcsönök</i>	
6.	<b>2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<i>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré</i>	763 688
7.	<i>Immateriális javak értékesítése</i>		<i>Céltartalékok</i>	23 900
8.	<i>Ingatlanok értékesítése</i>	0		0
9.	<i>Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</i>	0		
10.				
11.	<b>3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>		
12.	<i>Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése</i>	0		
13.	<i>Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0		
14.				
15.	<b>Tárgyévi felhalmozási költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>44 808</b>	<b>Tárgyévi felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>976 250</b>
16.				
17.	<b>Költségvetési hiány/öbblet:</b>	<b>931 442</b>	<b>4. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
18.	<b>4. Finanszírozási bevételek</b>	<b>931 442</b>		
19.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	931 442		
20.	<i>- ebből működési maradvány</i>	0		
21.	<i>- ebből felhalmozási maradvány</i>	931 442		
22.				
23.	<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>976 250</b>	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>976 250</b>

A	B	C	D	E
Sor- szám	Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata	Ezer Ft-ban
	Alicím neve, száma			
	Előirányzat- csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
száma				
1.	<b>I</b>		<b>BEVÉTELEK</b>	
2.	<b>1.</b>		<b>Működési bevételek</b>	
3.		<b>B1.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>1 354 535</b>
4.		B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	386 500
5.		B111	- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	386 500
6.		B115	- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
7.		B12	Elvonások és befizetések bevételei	
8.		B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	
9.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	968 035
10.		<b>B3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>
11.		<b>B4.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>74 667</b>
12.		B401	Készletértékesítés	0
13.		B402	Szolgáltatások ellenértéke	54 777
14.		B403	Közvetített szolgáltatások bevétele	4 000
15.		B406	Kiszámlázott forgalmi adó	14 790
16.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 100
17.		B408	Kamatbevételek	0
18.		B411	Egyéb működési bevételek	0
19.		<b>B6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>
20.		B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülről	0
21.		B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
22.				
23.	<b>2.</b>		<b>Felhalmozási bevételek</b>	
24.		<b>B2.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>44 808</b>
25.		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
26.		B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0
27.		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	44 808
28.		<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>
29.		B51	Immateriális javak értékesítése	0
30.		B52	Ingatlanok értékesítése	0
31.		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
32.		<b>B7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>
33.		B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kiv.	
34.		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
35.				
36.	<b>3.</b>	<b>B8.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 598 212</b>
37.		B813.	Maradvány igénybevétele	1 598 212
38.			- Működési célú maradvány igénybevétele	690 670
39.			- Felhalmozási maradvány igénybevétele	907 542
40.			<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 072 222</b>
41.	<b>II</b>		<b>KIADÁSOK</b>	
42.	<b>1.</b>		<b>Működési kiadások</b>	
43.		<b>K1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>481 074</b>
44.		K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 905
45.		K3.	Dologi kiadások	871 548
46.		K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
47.		K5.	Egyéb működési célú kiadások	550 055
48.		K501	Nemzetközi kötelezettségek	1 924
49.		K502	Elvonások és befizetések	0
50.		K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	78 017
51.		K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áh.n kívülről	0
52.		K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülről	2 822
53.		K 513.	Tartalékok	467 292
54.			- általános tartalék	203 323
55.			- céltartalékok	263 969
56.				
57.	<b>2.</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	
58.		<b>K6.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>184 212</b>
59.		K7.	Felújítások	0
60.		K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	763 688
61.		K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	763 688
62.		K87.	Lakástámogatás	0
63.		K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülről	0
64.				
65.	<b>3.</b>	<b>K9.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>155 739</b>
66.		K915	Irányító szervi támogatás folyósítása	155 739
67.			<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 072 222</b>

## 5. melléklet a .../2025.( ) önkormányzati rendelethez

A	B	C	D	E
Sor- szám	Cím neve, száma		Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal	ezer Ft-ban
	Alcím neve, száma			
	Előirányzat- csoport	Rovat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
száma				
1.	<b>I</b>		<b>BEVÉTELEK</b>	
2.	<b>1.</b>		<b>Működési bevételek</b>	
3.		<b>B1.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
4.		B11.	Önkormányzatok működési támogatásai	
5.		B12	Elvonások és befizetések bevételei	
6.		B14	Működési célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	
7.		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0
8.		<b>B3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
9.		<b>B4.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>54 663</b>
10.		B401	Készletértékesítés	0
11.		B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 127
12.		B403	Közvetített szolgáltatások	2 217
13.		B406	Kiszámlázott forgalmi adó	2 119
14.		B407	Általános forgalmi adó visszatérítés	0
15.		B408.	Kamatbevételek	0
16.		B411	Egyéb működési bevételek	200
17.		<b>B6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>
18.		B64.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0
19.		B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
20.				
21.	<b>2.</b>		<b>Felhalmozási bevételek</b>	
22.		<b>B2.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>
23.		B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
24.		B24	Felhalmozási célú támogatások és kölcsönök visszatérülései	0
25.		B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh.-on belülről	0
26.		<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>
27.		B51	Immateriális javak értékesítése	
28.		B52	Ingatlanok értékesítése	
29.		B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
30.		<b>B7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>
31.		B74	Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
32.		B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
33.				
34.	<b>3.</b>	<b>B8.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>262 783</b>
35.		B813.	Maradvány igénybevétele	107 044
36.			- Működési célú maradvány igénybevétele	83 144
37.			- Felhalmozási maradvány igénybevétele	23 900
38.		B816	Irányító szervi támogatás	155 739
39.			<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>317 446</b>
40.	<b>II</b>		<b>KIADÁSOK</b>	
41.	<b>1.</b>		<b>Működési kiadások</b>	
42.		<b>K1.</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>118 889</b>
43.		<b>K2.</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>16 370</b>
44.		<b>K3.</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>153 837</b>
45.		<b>K4.</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>
46.		<b>K5.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>
47.		K501	Nemzetközi kötelezettségek	0
48.		K502	Elvonások és befizetések	0
49.		K506.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on belülről	0
50.		K512.	Egyéb működési célú támogatások áh.-on kívülre	0
51.		K 513.	Tartalékok	0
52.			- céltartalékok	0
53.				
54.	<b>2.</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	
55.		<b>K6.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>4 450</b>
56.		<b>K7.</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>
57.		<b>K8.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>23 900</b>
58.		K84.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on belülről	0
59.		K86.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások áh.-on kívülre	23 900
60.		K89.	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh.-on kívülre	0
61.				
62.	<b>3.</b>	<b>K9.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
63.			<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>317 446</b>



**I. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata kiadásai és bevételi feladatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban**

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
1.	<b>I. Bevételek</b>			
2.	1. Működési célú támogatások áht-n belülről	1 354 535	1 354 535	0
3.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	386 500	386 500	0
4.	Európai uniós pályázatokkal kapcsolatos működési jellegű támogatások (6. melléklet 2. táblázat szerint)	968 035	968 035	0
5.	2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
6.	3. Működési bevételek	74 667	74 667	0
7.	Pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási bevételek	41 124	41 124	0
8.	Egyéb szolgáltatási bevételek	5 779	5 779	0
9.	Turisztikai attrakciók bevételei	7 874	7 874	0
10.	Közvetített szolgáltatások bevétele	4 000	4 000	0
11.	Áfa visszatérítés	1 100	1 100	0
12.	Kiszámlázott Áfa bevétel	14 790	14 790	0
13.	Egyéb bevételek	0	0	0
14.	4. Működési célú átvett pénzeszközök, kölcsönök	0	0	0
15.		0	0	0
16.	5. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	44 808	44 808	0
17.	6. Felhalmozási bevételek	0	0	0
18.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
19.	8. Maradvány igénybevétele	1 598 212	1 588 512	9 700
20.	Működési célú maradvány igénybevétele	690 670	680 970	9 700
21.	Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	907 542	907 542	0
22.	<b>Önkormányzat bevételi összesen</b>	<b>3 072 222</b>	<b>3 062 522</b>	<b>9 700</b>
23.	<b>II. Kiadások</b>			
24.	1. Közgűlés és bizottságok működési kiadásai	382 021	382 021	0
25.	Személyi juttatások	290 163	290 163	0
26.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 978	39 978	0
27.	Működési dologi kiadások	51 880	51 880	0
28.	2. Önkormányzati célfeladatok kiadásai	95 621	85 921	9 700
29.	Külkapcsolatok kiadásai	2 000	800	1 200
30.	Ünnepi rendezvények kiadásai	500	500	0
31.	Vármegyei marketing kiadások	5 000	0	5 000
32.	Szervezetekben fizetendő tagdíjak kiadásai:			
33.	- Hazai szervezetek tagdíjai	1 046	1 046	0
34.	- Nemzetközi szervezet tagdíjai	1 924	1 924	0
35.	Sportcélú támogatások kiadása	1 000	1 000	0
36.	Sajtó és kommunikáció kiadása	10 000	10 000	0
37.	Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács működési támogatása	2 249	2 249	0
38.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács működési hozzájárulás	429	429	0
39.	Vármegyei Értéktár Bizottság működési kiadása	500	0	500
40.	Elnöki rendelkezési keret	3 000	0	3 000
41.	Pályázatok előkészítése, tanulmányok, szakértői díjak, projektfenntartás költségei	5 000	5 000	0
42.	Turisztikai attrakciók üzemeltetése	20 000	20 000	0
43.	Szemléletformálás, marketingstratégia és kötelező kommunikáció kiadásai	27 540	27 540	0
44.	Vármegyei ösztöndíj program folytatásának kiadása 415/2024. (XII. 20.) Korm. rendelet alapján Paks Város Önkormányzatának jogszabály alapján történő kifizetés	1 000	1 000	0
45.	44. 14 433	14 433	14 433	0
46.	3. Projektek kiadásai (10. melléklet szerint)	993 117	993 117	0
47.	4. Beruházási kiadások	139 404	139 404	0
48.	Számítástechnikai és egyéb eszköz beszerzések, web fejlesztés	2 500	2 500	0
49.	Bajai Nemzetiségi Központ tetőfelújítása	46 500	46 500	0
50.	Bajai Nemzetiségi Központ mosdó felújítása	6 000	6 000	0
51.	Bajai Nemzetiségi Központ udvar, bejárati kapu felújítása	11 000	11 000	0
52.	Deák Ferenc téri irodák felújítása (parkettázás, átalakítás)	17 100	17 100	0
53.	Deák Ferenc tér I. és félemeleti konyhák felújítása	18 000	18 000	0
54.	Deák Ferenc tér I. II. és félemeleti mosdók felújítása	27 900	27 900	0
55.	Deák Ferenc téri irodák irodabútorok beszerzése	10 404	10 404	0
56.	5. Felújítási kiadások	0	0	0
57.	68/2024. (XII.18.) PEB határozat alapján támogatások áht-n belülről	839 027	839 027	0
58.	Működési célú támogatások áht-n belülről	75 339	75 339	0
59.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	763 688	763 688	0
60.	7. Tartalékok	467 292	467 292	0
61.	Általános tartalék	203 323	203 323	0
62.	Pályázati céltartalék	263 969	263 969	0
63.	8. Irányítószervi támogatás hivatalnak	155 739	155 739	0
63.	<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	<b>3 072 222</b>	<b>3 062 522</b>	<b>9 700</b>

**2. A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata európai uniós pályázati bevételei működési célú és felhalmozási célú bontásban pályázatonként**

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E	
Sor-szám	Jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	
1.	<b>I. Működési jellegű pályázati támogatások</b>				
2.					
3.					
4.		1. TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz pályázat	317 126	317 126	
5.		2. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 - Helyi humán fejlesztések pályázat	487 322	487 322	
6.		3. TOP_PLUSZ-1.1.3-21-BK1-2023-00027 - ÉNS - Érsekhalma - Nemesnádudvar - Sükösd Bács-Kiskun Vármegyei kiemelt kerékpárút megvalósítása pályázat	163 587	163 587	
7.					
8.					
9.	<b>Működési jellegű pályázati támogatások összesen</b>	<b>968 035</b>	<b>968 035</b>	<b>0</b>	
10.	<b>II. Felhalmozási jellegű pályázati támogatások</b>				
11.					
12.					
13.	1. TOP_PLUSZ-3.1.1-21-BK1-2022-00001 Paktum Plusz pályázat	11 659	11 659		
14.	2. TOP_PLUSZ-3.1.3-23-BK2-2024-00001 - Helyi humán fejlesztések pályázat	33 149	33 149	0	
15.	<b>Felhalmozási jellegű pályázati támogatások összesen</b>	<b>44 808</b>	<b>44 808</b>	<b>0</b>	
16.	<b>Mindösszesen</b>	<b>1 012 843</b>	<b>1 012 843</b>	<b>0</b>	

**A Bács-Kiskun Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásai és bevételei feladatonként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban**

ezer Ft-ban

A	B	C	D	E
Sor- szá m	Jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
1.				
2.	<b>I. Bevételek</b>			
3.				
4.	<b>1. Működési célú támogatások áht-n belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.				
6.	<b>2. Működési bevételek</b>	<b>54 663</b>	<b>54 663</b>	<b>0</b>
7.	Ingotlanhasznosítási és szolgáltatási bevételek	50 127	50 127	0
8.	Közvetített szolgáltatások	2 217	2 217	0
9.	Kiszámlázott Áfa	2 119	2 119	0
10.	Egyéb bevételek	200	200	0
11.	<b>3. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.				
13.	<b>4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	Lakásalapból nyújtott kölcsönök törlesztése	0	0	0
15.				
16.	<b>5. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>155 739</b>	<b>155 739</b>	<b>0</b>
17.				
18.	<b>6. Maradvány igénybevétele</b>	<b>107 044</b>	<b>83 144</b>	<b>23 900</b>
19.	<b>Ebből:</b>			
20.	- Működési célú igénybe vétel	83 144	83 144	0
21.	- Felhalmozási célú igénybe vétel	23 900	0	23 900
22.				
23.	<b>Hivatal bevételei összesen</b>	<b>317 446</b>	<b>293 546</b>	<b>23 900</b>
24.				
25.	<b>II. Kiadások</b>			
26.				
27.	<b>1. Hivatal működésével kapcsolatos kiadások</b>	<b>204 020</b>	<b>204 020</b>	<b>0</b>
28.	Személyi juttatások	91 255	91 255	0
29.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárú	12 778	12 778	0
30.	Dologi kiadások	98 987	98 987	0
31.	Jóléti kiadások	1 000	1 000	0
32.				
33.	<b>2. Beruházási kiadások</b>	<b>4 450</b>	<b>4 450</b>	<b>0</b>
34.	Informatikai és egyéb eszközök beszerzése	4 450	4 450	0
35.				
36.	<b>3. Projektek kiadásai (10. melléklet szerint)</b>	<b>85 076</b>	<b>85 076</b>	<b>0</b>
37.				
38.	<b>3. Tartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39.	Céltartalék	0	0	0
40.				
41.	<b>4. Egyéb felhalmozási kiadások</b>	<b>23 900</b>	<b>0</b>	<b>23 900</b>
42.	Lakásalapból nyújtott kölcsönök, lekötött betét	23 900	0	23 900
43.				
44.	<b>Hivatal kiadásai összesen</b>	<b>317 446</b>	<b>293 546</b>	<b>23 900</b>









## HATÁROZAT - TERVEZET

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlésének  
.../2025. (II.28.) határozata

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évet követő három évre vonatkozó tervezett saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek elfogadása

A Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta Vedelek Norbertnek, a vármegyei közgyűlés elnökének 5192-1/2025. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozza:

1./ A közgyűlés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglalt kötelezettség alapján a határozat mellékletében foglaltak szerint határozza meg a következő három évre vonatkozó saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét.

2./ A közgyűlés felhatalmazza Vedelek Norbert, a vármegyei közgyűlés elnökét, hogy a költségvetési önkormányzati rendelet 8. mellékletében elfogadott likviditási tervet a havonta történő felülvizsgálat eredményétől függően, szükség szerint módosítsa a közgyűlés utólagos tájékoztatása mellett.

Felelős: Vedelek Norbert, a vármegyei közgyűlés elnöke

Értesülnek: vármegyei közgyűlés elnöke, alelnökei, vármegyei jegyző, aljegyző

## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének  
a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló  
/2025. ( ) önkormányzati rendelet  
rendelet-tervezetéhez

### 1. Társadalmi hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtása hatással van a helyi társadalomra a vármegyei önkormányzat által megvalósításra kerülő feladatokon keresztül. Erősíti a helyi identitást, a kulturális hagyományok őrzését és javítja a működés feltételeit.

### 2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendelet-tervezet magában foglalja a Bács-Kiskun Vármegye Önkormányzata költségvetését. A 2025. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

### 3. Környezeti következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

### 4. Egészségi következmények

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.

### 5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

### 6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A 24. § (3) bekezdése értelmében a vármegyei közgyűlés elnöke a költségvetési rendelet-tervezetet adott év február 15-éig nyújtja be a Közgyűlésnek.

### 7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.