



Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Közgyűlés Elnöke
H-4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.



PÜ/4-3/2024

Tárgyalja:

Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi
Bizottság

Döntéshozatal:

minősített többség

E L Ő T E R J E S Z T É S

– a Vármegyei Közgyűléshez –

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és
végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet
módosítására**

Az előterjesztést

készítette

**szakmai szempontból
ellenőrizte**

**törvényességi
szempontból ellenőrizte**

Patakiné Szögi Mónika

Stankóczi Miklós

Dr. Papp Csaba

Tisztelt Vármegyei Közgyűlés!

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) megalkotását követően bekövetkezett változások szükségessé teszik az előirányzatok alábbiak szerinti módosítását:

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata (a továbbiakban: Vármegye Önkormányzata) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló határidőben benyújtásra került a Magyar Államkincstár által kezelt KGR rendszeren keresztül. A beszámolóban 2.057.703.965 Ft maradvány realizálódott, így az alábbiak szerint változik a Vármegye Önkormányzata és az Önkormányzati Hivatal 2023. évi maradványa:

- a.) A Vármegye Önkormányzata 2023. évi beszámoló szerinti maradványa 1.917.927.786 Ft volt, ezzel szemben a költségvetés készítésekor az előzetes számítások alapján 1.900.000.000 Ft került tervezésre, ezért a maradványt 17.927.786 Ft-tal növelni szükséges, mellyel egy időben növekszik az általános tartalék előirányzatának összege is.
- b.) Az Önkormányzati Hivatal 2023. évi beszámoló szerinti maradványa 139.776.179 Ft összegben került megállapításra, ezzel szemben a költségvetés készítésekor előzetesen 130.000.000 Ft maradvány került tervezésre. A többletként jelentkező 9.776.179 Ft-tal nő a maradvány összege, mellyel egy időben a dologi kiadások előirányzatának összege is ezen összeggel nő.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2024. évi költségvetés módosítására vonatkozó javaslatot a rendelet-tervezet szerint fogadja el.

Nyíregyháza, 2024. április 19.



MÓDOSÍTÁSOK LEVEZETÉSE

(Ft)

Ssz.	Bevételek	Módosítás összege	Ssz.	Kiadások	Módosítás összege
1./a	Önkormányzat 2023.évi maradvány		1.	Önkormányzat 2023.évi maradvány	
	Maradvány igénybevétele	17 927 786		- Általános tartalék	17 927 786
1./b	Hivatal 2023.évi maradvány		1.	Hivatal 2023.évi maradvány	
	Maradvány igénybevétele	9 776 179		- Dologi kiadások	9 776 179
	Ö s s z e s e n :	27 703 965		Ö s s z e s e n :	27 703 965

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján szükséges elvégezni az előzetes hatásvizsgálatot a szabályozás várható következményeiről.

A költségvetési rendeletmódosítás előzetes hatásvizsgálatának a megállapításai a következők:

A tervezett jogszabály hatásai:

- a.) költségvetési hatás:
 - a költségvetés főösszege 27.703.965 Ft összeggel nő.
- b.) környezeti és egészségügyi következmények:
 - A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezeti, egészségügyi következményei nincsenek.
- c.) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtása nem jelent többlet adminisztratív terhet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítását a Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal maradványának változása teszi indokolttá.

A rendelet-tervezet vármegyei közgyűlés elé történő beterjesztése és annak elfogadása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében rögzített kötelezettség, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet módosításához

A Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítását a Vármegye Önkormányzata és a Vármegyei Önkormányzati Hivatal maradványának változása teszi indokolttá.

A rendelet-tervezetnek nincs az európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Közgyűlés .../2024. (IV. 26.) önkormányzati rendelete

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet módosításáról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet módosításáról a következőket rendeli el.

1. §

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Vármegyei Közgyűlés a vármegye önkormányzata és a vármegyei önkormányzati hivatal 2024. évi összevont előirányzatát 2.903.317.496 Ft bevételi főösszeggel, 2.903.317.496 Ft kiadási főösszeggel a rendelet 1. mellékletében foglalt részletezéssel állapítja meg az alábbi bevételi és kiadási forrásösszetétel mellett:

- a) Költségvetési bevétele: 845.613.531 Ft,
- b) Finanszírozási bevétele: 2.057.703.965 Ft,
- c) Bevételek főösszege: 2.903.317.496 Ft,
- d) Költségvetési kiadása: 2.890.413.496 Ft,
- e) Finanszírozási kiadása: 12.904.000 Ft,
- f) Kiadások főösszege: 2.903.317.496 Ft,
- g) Működési egyenleg: -2.230.573.713 Ft,
- h) Felhalmozási többlet: 185.773.748 Ft,
- i) Finanszírozási kiadás: -12.904.000 Ft,
- j) Költségvetési egyenleg összesen: -2.057.703.965 Ft,
- k) Saját forrás, maradvány igénybevétele: 2.057.703.965 Ft”

2. §

A rendelet 3. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Vármegyei Közgyűlés a vármegye önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlegét a rendelet 2. melléklete szerint állapítja meg. A vármegye önkormányzata 2024. évi bevételeit 2.685.579.957 Ft-ban, míg a kiadásait 2.685.579.957 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Vármegyei Közgyűlés a vármegye önkormányzata általános tartalékának összegét 52.857.587 Ft-ban határozza meg.”

3. §

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

„(1) A Vármegyei Közgyűlés a vármegyei önkormányzati hivatal 2024. évi költségvetési mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá az ott meghatározott bevételekkel és kiadásokkal, mindösszesen 489.032.331 Ft bevétellel és 489.032.331 Ft kiadással.”

4. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

5. §

Ez a rendelet 2024. április 26-án lép hatályba, és 2024. április 27-én hatályát veszti.

I. számú melléklet
a .../2024. (IV.26.)
önkormányzati rendelethez

I. számú melléklet
a .../2024. (II.22.)
önkormányzati rendelethez

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatal
2024. évi összevont költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El. Csop.	Kiem. El.	Eredeti előirányzat	Kiem. El.
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS			
I.	I.	420 413 786	2 650 987 499
Működési költségvetési bevételek		420 413 786	2 650 987 499
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		383 636 626	440 131 672
B1		382 784 200	439 331 272
1.	Kötelező feladatok		
2.	Önként vállalt feladatok	852 426	800 400
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
Közhatalmi bevételek		0	61 990 444
B3		0	61 938 418
1.	Kötelező feladatok	0	52 026
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
Működési bevételek		8 777 160	217 552 602
B4		8 777 160	217 552 602
1.	Kötelező feladatok	0	0
2.	Önként vállalt feladatok	0	0
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök		28 000 000	0
B6		28 000 000	0
1.	Kötelező feladatok	0	0
2.	Önként vállalt feladatok	0	0
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen		420 413 786	2 650 987 499
B1+		419 561 360	2 641 155 073
B3+		852 426	9 832 426
B6		0	0
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		2 230 573 713	0
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege			
(többlet)			

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata
2024. évi költségvetési mérlege

(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételei előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Kiem.El
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS			
II.		423 199 745	
Felhalmozási költségvetési bevételek		423 199 745	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		423 199 745	
B2			
1.	Kötelező feladatok		
2.	Önként vállalt feladatok		
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		
Felhalmozási bevételek		0	
B5		0	
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok		
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	
B7		0	
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	
II.		423 199 745	
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		423 199 745	
B2+	1. Kötelező feladatok	423 199 745	
B5+	2. Önként vállalt feladatok	0	
B7	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Kötségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			
I+II.		767 652 171	
Kötségvetési bevételek összesen		767 652 171	
B1-	1. Kötelező feladatok	766 799 745	
B7	2. Önként vállalt feladatok	852 426	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Kötségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		1 633 728 994	
III.		1 917 927 786	
Finanszírozási bevételek összesen		1 917 927 786	
B8	1. Maradvány igénybevétele	1 917 927 786	
	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések		
I-III		2 685 579 957	
Önkormányzat bevételei mindösszesen		2 685 579 957	
B1-	1. Kötelező feladatok	2 684 727 531	
B8	2. Önként vállalt feladatok	852 426	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
III. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS			
III.		284 198 792	
Finanszírozási kiadások összesen		284 198 792	
K9	1. Irányító szerv támogatás folyósítása	271 294 792	
	2. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	12 904 000	
I-III		2 685 579 957	
Önkormányzat kiadásai mindösszesen		2 685 579 957	
K1-	1. Kötelező feladatok	2 675 747 531	
K9	2. Önként vállalt feladatok	9 832 426	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
IV. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS			
IV.		236 568 497	
Felhalmozási költségvetési kiadások		236 568 497	
Beruházások		236 568 497	
K6	1. Kötelező feladatok	236 568 497	
	2. Önként vállalt feladatok		
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
Felújítások		0	
K7	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok		
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	
K8	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
II.		236 568 497	
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen		236 568 497	
K6+	1. Kötelező feladatok	236 568 497	
K7+	2. Önként vállalt feladatok	0	
K8	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Kötségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege		186 631 248	
I+II.		2 401 381 165	
Kötségvetési kiadások összesen		2 401 381 165	
K1-	1. Kötelező feladatok	2 391 548 739	
K8	2. Önként vállalt feladatok	9 832 426	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	

4., számú melléklet
a .../2024. (IV.26.)
önkormányzati rendelethez

6., számú melléklet
a 2/2024. (II.22.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzata és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatal
2024. évi kiemelt bevételi előirányzatai

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési bevételek				Felhalmozási költségvetési bevételek			Finanszírozási bevételek (B8)			Bevételek összesen
	Működési célú támogatások Ah-n belsőiről (B1- központi irányítású szervei támogatás)	Működési bevételek (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	Felhalmozási célú támogatások Ah-n belsőiről (B2)	Felhalmozási bevételek (B5)	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	Maradvány igénybevétele (B813)	Irányító szervi támogatás bevétele (B816)	Finanszírozási bevétel (B8-B813- B816)		
	Vármegye Önkormányzata	69 157 634	4 000 000	0	423 199 745	0	0	1 917 927 786	0		
Vármegyei Önkormányzati Hivatal	43 184 200	4 777 160	28 000 000	0	0	2 000 000	139 776 179	271 294 792	0	489 032 331	
Vármegye Önkormányzata és Vármegyei Önkormányzati Hivatal összesen:	112 341 834	8 777 160	28 000 000	423 199 745	0	2 000 000	2 057 703 965	271 294 792	0	2 903 317 496	

(Ft)

5.. számú melléklet
a .../2024. (IV.26.)
önkormányzati rendelethez

7. számú melléklet
a 2/2024. (II.22..)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Önkormányzati Hivatal
2024. évi kiemelt kiadási előirányzatai

INTEZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési kiadások					Felhalmozási költségvetési kiadások			Finanszírozási kiadás (K9)- (irányítószervi finanszírozás)	Kiadások összesen
	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hó (K2)	Dologi kiadások (K3)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal egvüjt) (K5)	Beruházások (K6)	Felújítások (K7)	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)			
Vármegye Önkormányzata	138 760 500	17 305 016	123 527 423	1 885 219 729	236 568 497	0	0	12 904 000	2 414 285 165	
Vármegyei Önkormányzati Hivatal	301 371 172	44 685 428	94 025 179	46 093 052	2 857 500	0	0	0	489 032 331	
Vármegye Önkormányzata és Vármegyei Önkormányzati Hivatal összesen:	440 131 672	61 990 444	217 552 602	1 931 312 781	239 425 997	0	0	12 904 000	2 903 317 496	

(Ft)

6. számú melléklet
a .../2024. (IV.26.)
önkormányzati rendelethez

8. számú melléklet
a .../2024. (II.22.)
önkormányzati rendelethez

Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye Önkormányzata
2024. évi előirányzat havi felhasználási ütemterve

Előirányzat	Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Térpályahavi pályó egyenleg												Összesen			
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December				
I.	H1	Munkácsi celtől támogatások, államháztartáson belülről	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	340 552 426	
		Közvetlen bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Munkácsi bevételek	0	0	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000
		Munkácsi célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Felhalmozási célú támogatások, államháztartáson belülről	0	0	423 199 745	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	423 199 745
		Felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Felhalmozási célú bevételek	1 917 937 786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 917 937 786
Összes bevétel			1 946 298 822	28 371 036	453 570 781	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	28 371 036	2 685 579 957		
I.	K1	Személyi juttatás	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	11 563 375	138 760 500	
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	1 442 085	17 205 016	
		Dologi kiadások	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	10 293 952	123 537 423	
		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Egyéb működési célú kiadások	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	157 101 644	1 885 219 729	
II.	K6	Beszámoltak	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	19 714 041	236 568 497		
		Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	K9	Felhalmozási kiadások	12 904 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Összes kiadás	213 019 097	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	224 778 260	2 685 579 957	
Térpályahavi záró egyenleg			1 733 279 724	1 536 872 500	1 765 665 020	1 569 257 796	1 372 850 571	1 176 443 347	980 036 132	783 638 898	589 221 673	392 814 449	196 407 224	0	0	0		

(Ft)

