



## BÉKÉS VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK ELNÖKE

Cím: 5600 Békéscsaba, Árpád sor 18.

Telefon: +36-66-441-156

**Előkészítő:** Pap-Szabó Katalin  
Jeneiné Ottlakán Ildikó  
dr. Mészáros Erzsébet

NYILVÁNOS ÜLÉS

**Véleményezi:**  
Közgyűlés bizottságai

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

**ELŐTERJESZTÉS**  
a Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének  
2024. február 21-i ülésére

**Tárgy:** Békés Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

*Tisztelt Közgyűlés!*

**I.**

Békés Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének javaslata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban költségvetési törvény) szerint készült el, továbbá figyelembevételre kerültek az egyes törvények végrehajtására kiadott jogszabályok is.

Az Áht. 23. §-a előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetése – többek között – tartalmazza a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A költségvetésben be kell mutatni továbbá a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, illetve az ezen felül fennálló költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell szerepeltetni, különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait, az általános és céltartalék, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok kiadásait.

Az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat kell megtervezni. Az irányító szervi támogatás nem része a költségvetési bevételeknek és kiadásoknak, így az önkormányzat esetében az irányító szervi támogatás, mint finanszírozási kiadás, az önkormányzati hivatal esetében, mint finanszírozási bevétel jelenik meg.

## Általános indoklás

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

2023. december 1-től a minimálbér bruttó 232.000 Ft-ról 266.800 Ft-ra, a garantált bérminimum bruttó 296.400 Ft-ról 326.000 Ft-ra emelkedett.

A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, 2024-ben is 13 %.

Nincs változás a köztisztviselői illetményalap központi szabályozásában, az továbbra is 38.650 Ft, amelytől a helyi önkormányzat rendeletben – saját forrás terhére – magasabb összeget is megállapíthat. Az illetményalap összegét a közgyűlés 2022. évben 50.000 Ft-ban határozta meg.

Az illetményalap 16,6 %-os növeléssel javasolt megállapításával sem haladná meg az emelés a KSH 2023-ra kimutatott 17,6%-os éves átlagos inflációs mértéket. Ahhoz, hogy a keresetek reálértéke ne csökkenjen a költségvetési-rendeletben az illetményalap összegét 60.000.-Ft-ban határoztuk meg.

A 2024. évi költségvetés összeállításánál bruttó 450.000 Ft összegben került megtervezésre a cafeteria éves összege munkavállalónként.

Az állami támogatásunk összege változatlan az előző évhez képest, a költségvetés bevételi oldala stabil annak ellenére is, hogy az általános központi támogatáson kívül egyéb kiegészítő támogatást a vármegyei önkormányzatok részére a központi költségvetés nem tartalmaz. Saját bevételeink a tulajdonunkban lévő ingatlanvagyon hasznosításából keletkezhetnek. Ennek összege a Gyulai út 1. sz. alatti ingatlan felújítása miatt a 2024-es évben az előző évhez viszonyítva alacsony szinten került betervezésre.

### 1. Az önkormányzat költségvetése

#### Bevételek

Békés Vármegye Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) összes bevétele **823.929.891 Ft**, melyből a költségvetési bevételek összege **303.185.545 Ft**, míg a finanszírozási bevételek összege **520.744.346 Ft**, amelyet a rendelet-tervezet 2. melléklete mutat be részletesen.

#### Működési bevételek

Az Önkormányzat tárgyévi működési költségvetési bevételeinek összege a rendelet-tervezet 2. mellékletében részletezettek szerint **303.185.545 Ft**.

A működési költségvetési bevételek összetevői az alábbiak:

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat)** bevételi jogcím összege **270.400.00 Ft**, amely a központi költségvetésből származó támogatás.

**Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat)** bevételi jogcímen az Békés Vármegyei Aktivitás Nonprofit Kft. részére 2023. évben nyújtott kölcsön visszatérülése szerepel **32.785.545.-Ft** összegben.

#### Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételt az Önkormányzat 2024. évre nem tervezett.

## **Finanszírozási bevételek**

A finanszírozási bevételeken (B8 rovat) belül a maradvány igénybevétel összege **520.744.346 Ft**. Az összeg tartalmazza egyrészt az uniós pályázatok előző évben/években kapott támogatási összegeinek 2024. évben jelentkező kiadásainak fedezetét 461.424.261 Ft (rendelet-tervezet 4. melléklete szerint), valamint az egyéb hazai pályázatok (HUNG, KABKEF, energia-áremelés ellentételezése) maradványát 14.897.250 Ft összegben. A fennmaradó 44.422.835 Ft tartalmazza a 2023. év végén megkapott megelőlegezési támogatás (2024. 0. havi állami támogatás), az általános tartalék összegét, az önkormányzat és az önkormányzati hivatal projekthez nem kapcsolódó beszerzéseinek fedezetét, a kötelező és önként vállalt feladatok állami támogatással nem finanszírozott kiadásainak fedezetét.

## **Kiadások**

Az Önkormányzat **2024. évi** összevont kiadása – a bevétellel megegyezően – **823.929.891 Ft**, amelyből a költségvetési kiadások összege **666.115.526 Ft**, a finanszírozási kiadások összege pedig **157.814.365 Ft**. A költségvetési kiadásokon belül **308.620.961 Ft** a működési, **357.494.565 Ft** a felhalmozási költségvetési kiadás, amelyet a rendelet-tervezet 2. melléklete mutat be részletesen.

A működési költségvetési kiadások összege a következő kiemelt előirányzatokból tevődik össze:

A **személyi juttatások (K1 rovat)** kiemelt előirányzata **109.658.341 Ft**. Az előirányzat tartalmazza a választott tisztségviselők juttatásait, közgyűlési tagok tiszteletdíját, megbízási díjakat, a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatásokat (a rendelet-tervezet 4. melléklete szerint) továbbá a kintutentésekkel járó pénzjutalom összegét is. Itt kerültek megtervezésre továbbá a reprezentáció, az üzleti vendéglátás általános forgalmi adót nem tartalmazó kiadásai is.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat)** előirányzata **15.845.225 Ft**. Az adó a személyi juttatások kiadási tételeihez kapcsolódik. Itt kerül elszámolásra a reprezentáció után a kifizetőt terhelő adófizetési kötelezettség is.

**Dologi kiadások (K3 rovat)** előirányzata **64.157.299 Ft**. A dologi kiadások között jelennek meg többek között az önkormányzat általános működéséhez kapcsolódó kiadások, mint pl. gépjármű üzemeltetési költségek (üzemanyag, biztosítás, cégautó adó, karbantartás), számlavezetési és tranzakciós díjak, mobiltelefon költségek, bizottsági, közgyűlési parkolási díjak, sajtómegjelenés díja, honlap frissítés díja, kiadványok költsége, közgyűlés működésével kapcsolatos kiadások.

Az uniós pályázatokhoz kapcsolódó szakmai feladatok ellátására 708.000 Ft került megtervezésre (a rendelet-tervezet 4. melléklete) ezen a kiemelt előirányzaton.

**Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat)** kiemelt előirányzatra **118.963.096 Ft** került betervezésre, melyből a kötelező feladathoz kapcsolódó előirányzat összege 108.263.096 Ft, míg az önként vállalt feladatok előirányzata 10.700.000 Ft.

A kötelező feladatok előirányzata 10.000.000 Ft általános tartalékot, 37.154.800 Ft uniós projektekhez tartozó átvezetést, projektzáráshoz kapcsolódóan 52.408.296 Ft kiadást, valamint 8.700.000 Ft visszafizetést tartalmaz az energia-áremelésre kapott támogatáshoz kapcsolódóan.

Önként vállalt feladatként 10.700.000 Ft jelenik meg ezen a rovaton, amelyből 7.000.000 Ft a mecenatúra keret, 3.700.000 Ft a Bursa Hungarica ösztöndíj programban résztvevők támogatása.

A kiemelt előirányzat kötelező feladatként 98.263.096 Ft összegben, önként vállalt feladatként 10.700.000 Ft összegben tartalmaz működési célú támogatásokat államháztartáson belülré és kívülré a költségvetési rendelet-tervezet 6. mellékletében részletezettek szerint.

A felhalmozási költségvetési kiadások összege **357.494.565 Ft**, amelyből a **beruházások (K6 rovat)** kiemelt kiadási jogcím előirányzata **12.890.000 Ft**, míg a **felújítások (K7 rovat)** kiemelt kiadási jogcím előirányzata **344.604.565 Ft**. A felhalmozási költségvetési kiadások részletezését beruházásonként a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

A **finanszírozási kiadások (K9 rovat)** összege **157.814.365 Ft**, melyből az önkormányzati hivatal részére nyújtott irányító szervi támogatás összege 146.998.365 Ft, míg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 10.816.000 Ft.

A költségvetési és finanszírozási kiadások együttes összege **823.929.891 Ft**.

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Az önként vállalt feladatokat a rendelet-tervezet 7. melléklete mutatja be.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét (bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) a rendelet-tervezet 2. melléklete foglalja össze.

Békés Vármegye Önkormányzata 2024. évi havi előirányzat-felhasználási tervét az előterjesztés 1. melléklete, a havi likviditási tervét az előterjesztés 2. melléklete mutatja be. A tervből megállapítható, hogy a finanszírozás kiegyensúlyozott, a felmerülő kiadásokat minden időszakban finanszírozni tudják a bevételek. A hazai költségvetésen keresztül érkező uniós pályázatok (operatív programok) finanszírozását az előleg támogatások teszik kiegyensúlyozottá.

Az Áht. rendelkezéseinek megfelelően a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését az előterjesztés 3. melléklete nemlegesen tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat az előterjesztés 4. melléklete nemlegesen tartalmazza.

Tájékoztatásként bemutatásra kerül továbbá az önkormányzat összevont költségvetési mérlege, amely az előterjesztés 5. melléklete. A mérleg az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján, az abban meghatározott szerkezetnek megfelelően készült.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési évet követő három évben tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza.

## **2. Az önkormányzati hivatal költségvetése**

### **Bevételek**

Az önkormányzati hivatal összes bevétele **286.106.477 Ft**, amelyből a költségvetési bevételek összege **49.178.420 Ft**, míg a finanszírozási bevételek összege **236.928.057 Ft**, amelyet a rendelet-tervezet 3. melléklete mutat be részletesen.

#### **Működési bevételek:**

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1 rovat)** kiemelt előirányzat **43.787.420 Ft**. Ez az összeg tartalmazza három uniós projektekhez kapcsolódó átvezetés összegét 37.154.800 Ft-tal, valamint 11 települési önkormányzattól kapott támogatást 6.632.620 Ft összegben, amely olyan projekteknek a megtérítése, amelyekről a települések elálltak.

A **működési bevételek (B4 rovat)** bevételi jogcím **798.000 Ft** összege a Gyulai út 1. alatti ingatlan irodahelyiségeinek bérbeadásából és továbbszámlázott közüzemi díjakból származik, amelyek áthúzódtak a 2023-as évről.

#### **Felhalmozási bevételek**

A költségvetési bevételekből felhalmozási bevétel 4.200.000 Ft.

A **felhalmozási bevételek (B5 rovat)** bevételi jogcím összege **4.200.000 Ft**, amely egy gépjármű és feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítésének bevételét tartalmazza.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7 rovat)** a lakásépítési alapból adott kölcsönök törlesztésének várható bevételét tartalmazza **393.000 Ft** összegben a hivatal költségvetésében.

A **finanszírozási bevételek (B8 rovat)** előirányzata **236.928.057 Ft**, amelyből 146.998.365 Ft az önkormányzattól az önkormányzati hivatal részére nyújtott irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás) összege, 89.929.692 Ft maradvány igénybevétel. Az összeg az uniós

pályázatok (a rendelet-tervezet 4. melléklete) előző évben/években kapott támogatási összegeinek 2024. évben jelentkező kiadásainak fedezetét tartalmazza.

### **Kiadások**

Az önkormányzati hivatal költségvetési kiadásaiban önként vállalt feladat nem jelentkezik. Az önkormányzati hivatal összes kiadása **286.106.477 Ft**, amelyből a működési költségvetési kiadások összege **278.963.002 Ft**, míg a felhalmozási költségvetési kiadások összege **7.143.475 Ft**.

A működési költségvetési kiadások az alábbi kiemelt kiadási előirányzatokból tevődnek össze: **Személyi juttatások (K1 rovat)** előirányzata **206.441.384 Ft**, amely a hivatali apparátus rendszeres és nem rendszeres bérjellegű kiadásait, a közszolgálati szabályzat szerinti juttatásokat, a nemzetközi pályázatokhoz kapcsolódó személyi jellegű kiadásokat, továbbá a megbízási jogviszony keretében foglalkoztatottak kiadásait tartalmazza.

Az Ávr. 51. § (1) bekezdése szerint célfeladat ellátására, személyi ösztönzésre a költségvetési évben vállalható kötelezettség összegét a költségvetési rendeletben kell rögzíteni, ennek megfelelően tartalmazza az erre való utalást a rendelet-tervezet 6. § (2) bekezdése.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat)** előirányzata **28.503.818 Ft**, amely a személyi juttatásokhoz igazodóan került betervezésre. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %.

**Dologi kiadások (K3 rovat)** előirányzata **44.017.800 Ft**. Itt jelennek meg a működéshez elengedhetetlenül szükséges üzemeltetési, fenntartási, közszolgáltatási kiadások, továbbá a hivatal szakmai tevékenységének ellátásához kapcsolódó kiadások. Ebből az összegből 1.520.800 Ft uniós pályázathoz kapcsolódó előirányzat. (rendelet-tervezet 4. melléklet)

A felhalmozási költségvetési kiadások összege **7.143.475 Ft**, melyből a **beruházások (K6)** rovat összege 4.312.800 Ft, amelyből 812.800 Ft a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-BS1-2022-00023 projekthez kapcsolódik, a fennmaradó 3.500.000.-Ft programok, kis és nagyértékű tárgyi eszközök beszerzésére nyújt fedezetet (a rendelet-tervezet 5. melléklete).

Az önkormányzati hivatal költségvetési mérlegét (bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) a rendelet-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

### **3. Az önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont költségvetése**

Az önkormányzat összevont költségvetése együttesen (összevontan) tartalmazza az önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetését, melyben az egymás közötti költségvetési kapcsolatok pénzügyi hatásai (irányító szervi támogatás - intézményfinanszírozás) „kiszűrésre kerülnek” (mint finanszírozási bevétel és kiadás), így az összevont költségvetés azokat nem tartalmazza.

Az önkormányzat összevont 2024. évi összes bevétele **963.038.003 Ft**, amelyből a költségvetési bevételek összege **352.363.965 Ft**, míg a finanszírozási bevételek összege **610.674.038 Ft**. A költségvetési bevételekből 347.770.965 Ft működési, 4.593.000 Ft felhalmozási költségvetési bevétel.

Az önkormányzat összevont 2024. évi összes kiadása – a bevétellel megegyezően – **963.038.003 Ft**, melyből a költségvetési kiadások összege **952.222.003 Ft**, míg **10.816.000 Ft** a finanszírozási kiadások összege. A költségvetési kiadások összegéből **587.583.963 Ft** a működési célú, **364.638.040 Ft** a felhalmozási célú előirányzat.

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét (bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban) a rendelet-tervezet 1. melléklete mutatja be.

Összegzésként megállapítható, hogy mind az önkormányzat, mind az önkormányzati hivatal 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldala egyensúlyban van, külső finanszírozású hiányt nem tartalmaz, és ilyen jellegű finanszírozási műveletre a 2024. évi gazdálkodás végrehajtása során nagy valószínűséggel nem lesz szükség.

A 2024. évi gazdálkodás mozgásterét – az előző évekhez hasonlóan – nagymértékben támogatják költségvetési szempontból a hazai és nemzetközi projektek, pályázatok, finanszírozási szempontból pedig az előző évek maradványai.

A rendelet-tervezetben meghatározott előirányzatok – a költségvetés benyújtásakor rendelkezésre álló információk alapján – biztosítják a közgyűlés és a hivatal zavartalan működésének 2024. évi feltételeit, a 2023. évi zárszámadást követően pedig további előirányzatokkal bővül a 2024. évi költségvetés mozgásteré.

Az előterjesztés egyben a rendelet-tervezet indokolása is.

#### **Az előterjesztés mellékletei:**

1. 2024. évi havi előirányzat-felhasználási terv
2. 2024. évi havi likviditási terv
3. többéves kihatással járó döntések számszerűsítése
4. az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
5. összevont költségvetési mérleg az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján
6. 2024. évi költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámái főbb csoportokban.

## **II.**

### **Előzetes hatásvizsgálat**

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján  
Békés Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló  
...../2024. (.....) önkormányzati rendelet-tervezethez

1. A jogszabály társadalmi-gazdasági, költségvetési hatásai:  
A rendelet-tervezet elfogadásával biztosításra kerül Békés Vármegye Önkormányzata feladatellátásának gazdasági háttere. A rendelet-tervezetben szereplő bevételek a központi költségvetésből a Békés Vármegye Önkormányzata részére biztosított 2024. évi támogatást, uniós pályázatokból származó bevételeket, maradvány igénybevételt tartalmaznak, amelyek figyelembevételével kerültek meghatározásra a kiadási előirányzatok és került benyújtásra a 2024. évi költségvetés, mely biztosítja az önkormányzat 2024. évi feladatellátását.
2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei:  
A rendelet-tervezetben rögzítetteknek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.
3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:  
A rendelet-tervezet többlet adminisztratív terhet nem keletkeztet.
4. A jogszabály megalkotása szükségessége, a jogalkotás elmaradása várható következményeinek vizsgálata:  
A rendelet-tervezet közgyűlés elé történő beterjesztése és annak elfogadása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, továbbá Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Möt) rögzített kötelezettség. A jogalkotás elmaradásával Békés Vármegye Önkormányzata mulasztásos törvénysértést követ el, mely az Möt. 111/A §-ában meghatározott szankciót von maga után.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Kérem a közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és Békés Vármegye Önkormányzata 2023. évre vonatkozó költségvetését a rendelet-tervezet szerinti tartalommal fogadja el.

Békéscsaba, 2024. február 07.



**Zalai Mihály**

## **Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

### **Békés Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése az Alaptörvény 32 cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Békés Megyei Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2014. (XII. 2.) önkormányzati rendelet 44. § (1) bekezdés d) pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága, Területfejlesztési Bizottság, Pénzügyi Bizottság és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

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

##### **1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Békés Vármegye Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és a Békés Vármegyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal).

##### **2. §**

(1) A rendeletben az Önkormányzat és a Hivatal külön-külön alkot egy-egy címet.

(2) A rendeletben meghatározott előirányzatok előirányzat-csoportokra és kiemelt előirányzatokra tagozódnak.

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

##### **3. §**

(1) Békés Vármegye Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) az Önkormányzat és a Hivatal 2024. évi költségvetését 352.363.965 forint költségvetési bevétellel és 952.222.003 forint költségvetési kiadással hagyja jóvá, az alábbiak szerint:

a) költségvetési bevétel:	352.363.965 Ft, melyből
aa) működési célú bevétel:	347.770.965 Ft,
ab) felhalmozási célú bevétel:	4.593.000 Ft,
b) költségvetési kiadás:	952.222.003 Ft, melyből
ba) működési célú kiadás:	587.583.963 Ft,
bb) felhalmozási célú kiadás:	364.638.040 Ft,
c) költségvetési hiány:	599.858.038 Ft, melyből
ca) működési hiány:	239.812.998 Ft,
cb) felhalmozási hiány:	360.045.040 Ft.



(2) A Közgyűlés a költségvetési hiányt belső forrásból, 610.674.038 forint maradvány igénybevételeivel finanszírozza, az e célt szolgáló finanszírozási bevételek összege 610.674.038 forint.

(3) A Közgyűlés megállapítja, hogy a finanszírozási kiadások összege 10.816.000 forint, amelyet maradvány igénybevételeivel finanszíroz.

(4) A Közgyűlés (2) és (3) bekezdésben rögzítettek tekintetével a finanszírozási bevételek összegét 610.674.038 forintban állapítja meg.

(5) A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 963.038.003 forint összegben fennáll.

(6) Az Önkormányzat és a Hivatal összevont költségvetési mérlegét a rendelet az 1. melléklete, az Önkormányzat költségvetési mérlegét a rendelet a 2. melléklete tartalmazza.

(7) A Közgyűlés az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjeinek bevételeit és kiadásait a rendelet a 4. melléklete szerint állapítja meg.

(8) A Közgyűlés az Önkormányzat 2024. évi beruházásait, felújításait beruházásonként a rendelet az 5. melléklete szerint állapítja meg.

(9) A Közgyűlés a 2024. évi költségvetésben 108.963.096 forint működési célú támogatást állapít meg a rendelet a 6. melléklete szerint.

(10) Az önként vállalt feladatokat és azok kiadásait a rendelet a 7. melléklete tartalmazza.

(11) A Közgyűlés az év közben jelentkező többletfeladatokra és az elmaradt bevételek pótlására 10.000.000 forint tartalékot határoz meg a rendelet a 8. melléklete szerint.

(12) A Közgyűlés az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és a kezességvállalásokból fennálló kötelezettségét a rendelet a 9. melléklete szerint nemlegesen hagyja jóvá.

(13) A Közgyűlés az Önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a rendelet a 10. melléklete szerint nemlegesen hagyja jóvá.

#### 4. §

(1) A rendelet több évre szóló kötelezettségvállalást nem tartalmaz.

(2) A Közgyűlés közvetett támogatást és államigazgatási feladatot nem határoz meg.

### 3. A Közgyűlés hivatalára vonatkozó szabályok

#### 5. §

(1) A Közgyűlés a Hivatal 2024. évi költségvetési bevételeit 49.178.420 forintban, költségvetési kiadásait 286.106.477 forintban határozza meg. A költségvetés egyenlege 236.928.057 forint hiány,

amelyet 89.929.692 forint maradvány igénybevételével, valamint 146.998.365 forint irányító szervei támogatással finanszíroz. A Hivatal költségvetési mérlegét a rendelet a 3. melléklete tartalmazza.

(2) A Közgyűlés 2024. évre az illetményalap összegét 60.000 forintban állapítja meg.

(3) A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés g) pontja alapján a jegyző a rendeletben megtervezett irányító szervei támogatást (intézményfinanszírozás) a tényleges szükségletekhez igazítva - teljesítményarányosan - gondoskodik a Hivatal pénzellátásáról.

#### **4. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

##### **6. §**

(1) A költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan a megyei közgyűlés elnöke számára biztosított hatáskörök tekintetében:

- a) dönt az általános tartalék felhasználásáról,
- b) 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 (1) bekezdés a) és b) pontja szerinti intézkedéseiről a Közgyűlés soron következő ülésén tájékoztatást ad és intézkedik ezeknek a következő rendeletmódosításkor a költségvetésen való átvezetéséről.

##### **7. §**

A rendelet a 6. mellékletében szereplő mecenatúra előirányzat felhasználásáról a Közgyűlés, a Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága és a Közgyűlés Elnöke dönt az önkormányzati támogatások nyújtásáról szóló 4/2015. (II. 15.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint.

##### **8. §**

A Közgyűlés a 2024. évben a cafetéria-juttatás mértékét 450.000 forint/fő/év összegben állapítja meg. A juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

##### **9. §**

(1) A bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésének végrehajtása során a kiadások készpénzben történő teljesítésének értékhatárát tételenként legfeljebb 200.000 forintban határozza meg.

(3) A kiadások készpénzben történő teljesítését a Közgyűlés

- a) az utazási, kiküldetési előleg felvételére,
- b) a készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre,
- c) a reprezentációs kiadásokra, vagy
- d) a kis összegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére engedélyezi.

#### **10. §**

A dolgozók lakásépítési, vásárlási, bővítési, korszerűsítési és közművesítési (a továbbiakban együtt: lakásépítési) támogatásának céljából képzett lakásépítési alap terhére új támogatás nem állapítható meg. A fennálló munkáltató kölcsön törlesztő részleteit a Hivatal Lakásépítési Alap számlájára kell visszafizetni és elkülönítetten kezelni.

### **5. Záró rendelkezések**

#### **11. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Zalai Mihály  
elnök

Pap-Szabó Katalin  
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: Békéscsaba, 2024. ....

Pap-Szabó Katalin  
jegyző