



JÁSZ-NAGYKUN-SZOLNOK VÁRMEGYEI
KÖZGYŰLÉS
ELNÖKE

ELŐTERJESZTÉS

a vármegyei közgyűlésnek

*a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat
2024. évi költségvetésének megállapítására*

A vármegyei önkormányzat 2024. évi költségvetésének előkészítését alapvetően az alábbiak határozták meg:

- a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény);
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.);
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.);
- a területfejlesztésről szóló 2023. évi CII. törvény (a továbbiakban: Tftv.).

Az Áht. alapján a helyi önkormányzat a költségvetését rendeletben állapítja meg.

Az Mötv. 27. § (1) bekezdése szerint a vármegyei önkormányzatok elsődlegesen területfejlesztési, vidékfejlesztési, területrendezési, valamint koordinációs feladatokat látnak el.

A 2024. költségvetési évre meghatározott feladatok:

- a 2021-2027 közötti Európai Unió fejlesztési ciklusra szóló elfogadott megyei területi tervdokumentumokra és a Megyei Előzetes Integrált Területi Programra alapozva a Megyei Integrált Területi Program végrehajtása az Irányító Hatóság útmutatása alapján,
- a 2021-2027 közötti időszakra szóló települési fejlesztési elképzelések megvalósításának és lezárásának segítése,
- a 2021-2027 közötti Európai Unió fejlesztési ciklus Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (TOP_Plusz) megyére dedikált forrása felhasználásának biztosítása a Megyei Integrált Területi Programban foglaltak szerint, valamint a vállalt eredményességmérési indikátorok teljesülésének biztosítása,
- a vármegyei önkormányzat TOP_Plusz-3.1.1-21 „Jász-Nagykun-Szolnok Megyei foglalkoztatási paktum” projekthez kapcsolódó feladatok ellátása és a szükséges feltételek biztosítása,
- KAB-KEF támogatási szerződés alapján a Jász-Nagykun-Szolnok vármegyében működő Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok szakmai programjának megvalósítása,

- a Megyei Területrendezési Tervben foglaltak érvényre juttatásával kapcsolatos feladatok elvégzése, valamint a településrendezési tervek módosításához segítség nyújtása a települési önkormányzatoknak,
- Hungarikumok és a nemzeti értéktár megőrzésével, népszerűsítésével kapcsolatos feladatok elvégzése,
- a Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács elnökségi és munkaszervezeti feladatainak ellátása,
- a vármegyei önkormányzat turisztikai feladatainak ellátása és az „Alföld Szíve” Térségi Turisztikai Egyesület tevékenységének szakmai segítése,
- a vármegyei önkormányzat társadalmi kapcsolatainak elmélyítése a vármegyei kitüntető díjak és címek rendszerén, a partnerségi kapcsolatok kiterjesztésének folytatásán keresztül,
- a kialakult nemzetközi együttműködések fejlesztése, a határon túli magyarsággal a kapcsolatrendszer bővítése,
- a médiával kialakított együttműködés fejlesztése, a vármegyei önkormányzat közösségi médiában való megjelenésének erősítése,
- a vármegyei sporttevékenységgel kapcsolatos feladatok elvégzése,
- a nemzetiségi önkormányzat működésének segítése,
- választási feladatok ellátása,
- a szakmai feladatok forrásának biztosítása,
- a személyi juttatások és járulékok körében a jogszabályok által előírt kötelező kifizetések betartása,
- az önkormányzat tulajdonában lévő vagyon működtetésének biztosítása.

1. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A vármegyei önkormányzat 2024. évi tervezett bevétele **1.329.202.732 Ft**, amelyből

- 275.200.000 Ft működési támogatás;
- 1.024.002.732 Ft feladattal terhelt költségvetési maradvány igénybevétele.
- 30.000.000 Ft működési bevétel (önkormányzati vagyon bérbeadása)

A bevételek jogcímenkénti alakulását az 1. és 2. számú mellékletek mutatják be.

a) Önkormányzatok működési támogatása

A költségvetési törvény 3. számú mellékletének 7.2.1.7. pontja tartalmazza a megyei önkormányzatok feladatainak támogatását, melynek 2024. évi összege a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat tekintetében változatlanul **275.200.000 Ft**.

b) Költségvetési maradvány

- **11.008.000 Ft** 2023. évben kiutalt 2024. évi előfinanszírozás,
- **90.793.223.- Ft** előző év költségvetési maradványa (önkormányzat), feladattal terhelt,
- **615.966.510.- Ft** előző év pályázati maradványa (önkormányzat),
- **63.495.598.- Ft** előző év költségvetési maradványa (hivatal), feladattal terhelt,
- **253.747.401.- Ft** előző év pályázati maradványa (hivatal).

A költségvetési maradvány végleges összege a **2023. évi zárszámadás elfogadását** követően, módosított előirányzatként kerül nyilvántartásba:

- TOP-5.1.1-15-JNI-2016-00001 azonosítószámú projekt: „Foglalkoztatási-gazdasági együttműködések megvalósítása Jász-Nagykun-Szolnok megyében”,
 - TOP-5.3.2-17-JNI-2018-00001 azonosítószámú projekt: "Megyei identitásfejlesztés Jász-Nagykun-Szolnok Megyében",
 - TOP-1.1.1-16 -JN2-2020-0001 iparterület fejlesztés Karcagon,
 - TOP-1.5.1-20 PEA EU program: „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok Megyében”
 - Támogatás a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-JNI-2022-00001 számú, a "Jász-Nagykun-Szolnok megyei foglalkoztatási paktum",
 - az önkormányzat és a hivatal feladattal terhelt maradványa.
- c.) működési bevételek: 30.000.000 önkormányzati tulajdon bérbeadásából

2. KIADÁSOK ALAKULÁSA

A vármegyei önkormányzat 2024. évi tervezett kiadása **1.329.202.732 Ft**, amelyből

260.025.914 Ft	személyi juttatás (3. oldal a) pont)
33.853.335 Ft	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (3. oldal b) pont
75.800.000 Ft	dologi kiadás (4. oldal c) pont
6.000.000 Ft	egyéb működési célú kiadások (4. oldal e) pont)
11.008.000 Ft	2024. évi működési támogatási előleg visszafizetése (4. oldal f) pont)
942.515.483 Ft	egyéb kiadások (4. oldal g) pont)

A kiadások jogcímenkénti alakulását az 1. és 2. mellékletek tartalmazzák.

a) Személyi juttatások

A kiadásokon belül a rendszeres személyi juttatások tervezése 12 hónap figyelembevételével történt.

Jelen előterjesztés a költségvetési törvénnyel összhangban az **illetmények és juttatások** vonatkozásában az alábbi tényezőket tartalmazza:

- köztisztviselői illetményalap összege 2024. évben 50.000 Ft;
- Kttv. alapján az eltöltött idő és megszerzett iskolai végzettségek alapján a kötelező átsorolások, előrelépések, címadományozási juttatás, jubileumi és törzsgárda jutalom összege;
- cafetéria juttatás a költségvetési törvényben meghatározott nettó összeg: 400.000 Ft/fő.

A személyi juttatások tartalmazzák továbbá:

- a választott tisztségviselők személyi juttatásait,
- a képviselőtestület, bizottsági tagok tiszteletdíját,
- megbízási díjakat, vármegyei kitüntető díjakat, reprezentáció és üzleti ajándék címen tervezett kiadásokat,

b) Munkaadókat terhelő járulékok

- szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %;

- adóköteles rendezvényköltségek után fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke 13%, személyi jövedelemadó mértéke 15%, az adó alapja a juttatás 1,18-szerese.

c) Dologi kiadások

A dologi kiadások tartalmazzák az előző évek teljesítéseinek és kötelezettségvállalásainak megfelelően az alapvető működéshez és kötelező szakmai feladatok ellátásához szükséges kiadásokat, a megemelt épületüzemeltetési költségek tervezett kiadásait.

d) Felhalmozási kiadás

Nincs tervezve.

e) Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások nyújtanak fedezetet a Bursa Hungarica 2024. évi kiadásaira, az elnöki keretre és egyéb támogatásokra.

f) Finanszírozási kiadások

Eredeti előirányzatként az Áht. 78. § (4), valamint 83. § (3) bekezdése szerinti nettó finanszírozás megelőlegezésének visszafizetésével kapcsolatos kiadást tartalmazza.

g) Egyéb kiadások

- TOP-5.1.1-15-JNI-2016-00001 azonosítószámú projekt: „Foglalkoztatási-gazdasági együttműködések megvalósítása Jász-Nagykun-Szolnok megyében”, maradványa, melyet visszafizetési kötelezettség terhel
- TOP-5.3.2-17-JNI-2018-00001 azonosítószámú projekt: "Megyei identitásfejlesztés Jász-Nagykun-Szolnok Megyében" maradványa, melyet visszafizetési kötelezettség terhel
- TOP-1.1.1-16 -JN2-2020-0001 iparterület fejlesztés Karcagon beruházásból maradvány, melyet visszafizetési kötelezettség terhel
- TOP-1.5.1-20 PEA EU program: „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok Megyében”
- Támogatás a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-JNI-2022-00001 számú, a "Jász-Nagykun-Szolnok megyei foglalkoztatási paktum",

3.) FORGALOMKÉPES VAGYON

Az önkormányzat **forgalomképes vagyonát** a gazdasági társaságokban lévő részesedések alkotják.

Gazdasági társaságok:


- *Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Területfejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft, Szolnok* (3.000.000.- Ft értékű üzletrész), tulajdoni részarány 100%,
- *Tisza-tó Fejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság, Tiszafüred* (750.000 Ft értékű üzletrész), tulajdoni részarány 25%.


Kérem a Tisztelt Közgyűlést a rendelet-tervezet elfogadására.

Szolnok, 2024. február 5.




Hubai Imre

Készítette: 
Gácsi Jánosné
kötségvetési és számviteli referens

Ellenőrizte: 
Dr. Molnár Zoltán
vármegyei aljegyző

A rendelettervezet törvényes:


Rentzné Dr. Bezdán Edit
vármegyei címzetes főjegyző

**Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének/2024. (II. 19.)
önkormányzati rendelete**

**a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének
megállapításáról**

A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján az alábbi rendeletet alkotja:

I. Fejezet
A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed a Vármegyei Önkormányzatra és a Vármegyei Önkormányzati Hivatalra.

(2) A Vármegyei Közgyűlés a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat és a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének fejezet és címrendjét a 2. melléklet szerint határozza meg.

II. Fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Vármegyei Közgyűlés a Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetése
bevételi összességét 1.329.202.732 Ft

kiadási főösszegét 1.329.202.732 Ft összegben állapítja meg az 1. melléklet szerint.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított 1.329.202.732 Ft bevételi főösszeg jogcímenkénti előirányzatait az 1. melléklet és 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

Önkormányzatok működési támogatásai 275.200.000 Ft

Működési bevétel 30.000.000 Ft

Költségvetési maradvány igénybevétele 1.024.002.732 Ft.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított 1.329.202.732 Ft kiadási főösszeg feladatonkénti kötelező előirányzatait az 1. melléklet és 2. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

személyi juttatások 260.025.914 Ft

munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 33.853.335 Ft

dologi kiadások 75.800.000 Ft

egyéb működési célú kiadások 6.000.000 Ft

államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 11.008.000 Ft

egyéb kiadások 942.515.483 Ft

(4) A finanszírozási bevételek és kiadások részletezését a 3. melléklet mutatja be.

(5) A Vármegyei Közgyűlés nem képez tartalékot (4. melléklet).

(6) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait évenkénti bontásban az 5. melléklet mutatja be.

(7) A beruházásokat, felújításokat és egyéb felhalmozási kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza (adatot nem tartalmaz).

(8) A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2024. évben, illetve az azt követő három évben nem várható.

(9) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetése a vármegyében kifejtett kimagasló gazdasági-, társadalmi- és környezetvédelmi szakmai tevékenységek elismerése kitüntető díjak és címek alapításával és adományozásával, valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj programhoz kapcsolódóan 8.000.000 Ft összegben önként vállalt feladatot tartalmaz.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

3. §

(1) A Vármegyei Közgyűlés felhatalmazza a közgyűlés elnökét, hogy az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, közreműködjön a többletbevételek megszerzésében az önkormányzat feladatainak hatékonyabb ellátása érdekében.

(2) Az éves költségvetés végrehajtását az alapító okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű

használata követelményének érvényesítésével, a gazdálkodási és számviteli előírások betartásával kell biztosítani.

(3) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

4. §

(1) A beszerzések, illetve szolgáltatások igénybevétele esetén 200.000 Ft és 1.000.000 Ft közötti feladatokhoz 3 árajánlat beszerzése szükséges, az 1.000.000 Ft-ot meghaladó, de a közbeszerzési értékhatár alatti várható érték esetén pályázati eljárást kell lefolytatni.

(2) Az (1) bekezdés alól kivételt képez, ha vis maior helyzet áll fenn, illetve pályázati eljárásrend vagy más szabályozás eltérő előírást tartalmaz.

5. §

Az illetményeket a tárgyhónapot követő hónap ötödik napjáig kell kifizetni, ha a bérfizetési nap pihenőnapra vagy munkaszüneti napra esik, az illetményt legkésőbb a megelőző munkanapon ki kell fizetni. A tiszteletdíjakat és egyéb kifizetéseket a tárgyhónapot követő hónap tizedik napjáig kell teljesíteni.

6. §

(1) A Vármegyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról, szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásairól, valamint a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 6/2012. (III. 30.) önkormányzati rendelet 3. § (1)–(2) bekezdése alapján valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőt alapilletményének 40%-a, valamennyi középiskolai végzettségű köztisztviselőt alapilletményének 20%-a illeti meg illetménykiegészítésként 2024. évben.

(2) A köztisztviselői illetményalap - 2024. évre - 50.000 Ft.

(3) A Vármegyei Önkormányzati Hivatal nyugállományú köztisztviselője a szociális helyzetére figyelemmel, rászorultság alapján szociális és kegyeleti támogatásban részesülhet a 6/2012. (III. 30.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése alapján. Az éves keret 300.000 Ft.

IV. Fejezet

Önkormányzati támogatások felhasználásának szabályai

7. §

(1) A Vármegyei Közgyűlés 2024. évre az elnöki keret összegét 5.000.000 Ft-ban határozza meg.

(2) A Támogatott a támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról számadási kötelezettséggel tartozik.

(3) A számadási kötelezettség nem teljesítése esetén a további támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a kedvezményezett visszafizetési kötelezettség terheli.

(4) A Pénzügyi és Területfejlesztési Bizottság jogosult ellenőrizni a támogatások felhasználását és a számadási kötelezettséget.

(5) A Vármegyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőre a támogatások felhasználását és elszámolását helyszínen is ellenőrizheti.

(6) Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 3. pontja szerint a támogatást közzé kell tenni.

8. §

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontja szerinti közzétételi kötelezettségről – az 5 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésekre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adására vonatkozó szerződésekről – a vármegyei önkormányzat honlapján kell gondoskodni.

V. Fejezet Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2024. február 20-án lép hatályba.

10. §

Ezen rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-jétől kell alkalmazni

Hubai Imre
a vármegyei közgyűlés elnöke

Rentzné Dr. Bezdán Edit
vármegyei címzetes főjegyző

Végző előterjesztői indokolás

A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § és 24. §-ainak megfelelően tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat, költségvetési hiány nélküli összegekben.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Közgyűlést tájékoztatni kell.

A Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

a) Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet-tervezet Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján készült. A rendelet-tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, számszaki megjelenítését.

b) Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei:

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

c) Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Újabb, adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek a vármegyei önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetének.


d) A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

Szolnok, 2024. január 31.


Rentzné Dr. Bezdán Edit
vármegyei címzetes főjegyző

Mellékletek és tájékoztatók jegyzéke**2024. évi költségvetés**

1. melléklet Működési és felhalmozási bevételek és kiadások, finanszírozási műveletek összevont mérlege
2. melléklet Bevételek és kiadások részletezése
3. melléklet Finanszírozási bevételek és kiadások
4. melléklet Tartalék
5. melléklet Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai évenkénti bontásban
6. melléklet Beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási kiadások
 1. tájékoztató tábla Előirányzat felhasználási ütemterv
 2. tájékoztató tábla Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése
 3. tájékoztató tábla 2024., 2025., 2026., és 2027. évi költségvetés mérlege
 4. tájékoztató tábla Közvetett támogatások kimutatása