



## HAJDÚ-BIHAR VÁRMEGYEI KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

### ELŐTERJESZTÉS

- Előterjesztő:** Már Norbert, Közgazdasági Osztály osztályvezetője
- Tárgy:** 2025. évi költségvetés elnöki hatáskörben történő módosítása
- Mellékletek:**
1. önkormányzat költségvetési mérlege
  2. működési célú támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre és kívülre

## Tisztelt Elnök Úr!

Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítására a következők szerinti javaslatot teszem:

1. Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 81/2025. (VI. 27.) határozata alapján Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 25.000.000 Ft összegű tagi kölcsönt nyújt a Hajdú-Bihar Vármegyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. részére. A határozat 4. pontjának eleget téve az önkormányzat 2025. évi költségvetését a tagi kölcsön összegével az alábbiak szerint javaslom módosítani a kölcsön biztosítása érdekében:

- Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat (tagi kölcsön nyújtása)): 25 000 000 Ft
- Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat (tagi kölcsön visszafizetése)): 25 000 000 Ft

2. Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a 2025. május 30-i ülésén döntött arról, hogy az átmenetileg vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszközöket kamatbevétel elérése céljából Önkormányzati Magyar Államkötvénybe fekteti.

A közgyűlés az értékpapír megvásárlására a 2025. évi költségvetésben összesen 210.542.466 Ft összegű fedezetet biztosított (200.000.000 Ft-ot az értékpapír névértékére és 10.542.466 Ft-ot az értékpapír vételárában szereplő, a névértéken felüli felhalmozott kamatra). A 200.000.000 Ft névértékű értékpapír 2025. június 23-án megvásárlásra került. Ezt követően külön-külön és részletesen megvizsgálásra került valamennyi pályázat, illetve a pályázatok finanszírozására szolgáló pénzeszközök, úgymint a pályázati előlegek, megelőlegezési és hazai társfinanszírozási támogatási előlegek, illetve ezek jelenlegi finanszírozási pozíciója, felhasználása, bevonása a pályázat megvalósításába. Ennek eredményeként több tízmillió Ft átmenetileg szabad pénzeszköz került beazonosításra, mely értékpapír vásárlásra fordítható további kamatbevétel elérése céljából. Az Önkormányzati Magyar Államkötvény névértéken (+ felhalmozott kamat) vásárolható és értékesíthető, így abból vesztesége az önkormányzatnak nem származhat. Értékesítése esetén az eladást követő 3. napon jóváírásra kerül az összeg, így likviditási kockázatokkal sem jár. Egy 100.000.000 Ft névértékű államkötvény napi kamata 17.808 Ft, amely egy hónapra vetítve több, mint félmillió forint bevételt jelent az önkormányzatnak, úgy, hogy tulajdonképpen semmilyen kockázattal nem jár, hiszen naponta gyarapszik, 3 napon belül likviddé tehető, és névértéken értékesíthető. Hatékony likviditásmenedzsment mellett kockázat nélkül tud saját bevételeire szert tenni az önkormányzat, amellyel a gazdálkodás mozgásterét tovább növelhető a tárgyévben, vagy a következő években.

Az értékpapír számviteli elszámolása bruttó módon történik, minden eladás és vétel külön-külön jelenik meg a teljesítésben, és ennek megfelelően az előirányzatokban is. Mivel a likviditási helyzet folyamatosan változik, ezért előfordulhat többszöri értékpapír tranzakció (vétel, eladás, majd újbóli vétel). Ezen tranzakciók végrehajtásához a szükséges előirányzatoknak rendelkezésre kell állniuk, ez pedig hatékonyan úgy oldható meg a közgyűlés folyamatos igénybevétele nélkül, hogy a szükséges előirányzatok összegei – az esetleges jövőbeni vásárlásokra tekintettel – magasabb összegben kerülnek meghatározásra.

A fentieknek megfelelően az értékpapírvásárláshoz (és értékesítéséhez) az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok módosítása szükséges:

- Finanszírozási kiadások (K9 rovat, belföldi értékpapírok kiadásai) 200 000 000 Ft
- Dologi kiadások (K3 rovat (felhalmozott kamat elszámolása)) 10 115 000 Ft
- Finanszírozási bevételek (B8 rovat, belföldi értékpapírok bevételei) 200 000 000 Ft
- Működési bevételek (B4 rovat (felhalmozott kamat elszámolása)) 10 115 000 Ft

Kérem, hogy a fenti indokok alapján az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

Hajdú-Bihar Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendelet 4. § (2) és (8) bekezdése alapján biztosított jogkörömben eljárva

1.) az alábbi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok módosítását rendelem el a határozati javaslat 1. és 2. melléklete szerint:

- |                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| • Egyéb működési célú kiadások (K5 rovat (tagi kölcsön nyújtása))            | 25 000 000 Ft  |
| • Működési célú átvett pénzeszközök (B6 rovat (tagi kölcsön visszafizetése)) | 25 000 000 Ft  |
| • Finanszírozási kiadások (K9 rovat, belföldi értékpapírok kiadásai)         | 200 000 000 Ft |
| • Dologi kiadások (K3 rovat (felhalmozott kamat elszámolása))                | 10 115 000 Ft  |
| • Finanszírozási bevételek (B8 rovat, belföldi értékpapírok bevételei)       | 200 000 000 Ft |
| • Működési bevételek (B4 rovat (felhalmozott kamat elszámolása))             | 10 115 000 Ft  |

2.) Felkérem a Közgazdasági Osztály vezetőjét, hogy az 1. pontban foglalt előirányzat módosításoknak az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 24.) önkormányzati rendeletében történő átvezetéséről a soron következő rendeletmódosítás alkalmával gondoskodjon.

**Végrehajtásért felelős:**

Már Norbert, közgazdasági osztályvezető

**Határidő:**

soron következő rendeletmódosítás

Debrecen, 2025. június 27.

  
**Már Norbert**  
osztályvezető

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:

  
Dr. Dobi Csaba  
jegyző

