



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

Tisztelt Elnök Úr!

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

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 likvidté tehető, és névértéken értékesíthető. Hatékony likviditásmenedzsment mellett kockázat nélkül tud saját bevételeire szert tenni az önkormányzat, amellyel a gazdálkodás mozgástere 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, napról-napra 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 fentiekre figyelemmel további előirányzatot szükséges biztosítani az értékpapírvásárláshoz (és értékesítéséhez), melynek végrehajtásához az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok módosítása szükséges:

- | | |
|--|----------------|
| • Finanszírozási kiadások (K9 rovat, belföldi értékpapírok kiadásai) | 600 000 000 Ft |
| • Dologi kiadások (K3 rovat (felhalmozott kamat elszámolása)) | 30 000 000 Ft |
| • Finanszírozási bevételek (B8 rovat, belföldi értékpapírok bevételei) | 600 000 000 Ft |
| • Működési bevételek (B4 rovat (felhalmozott kamat elszámolása)) | 30 000 000 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. melléklete szerint:

- | | |
|--|----------------|
| • Finanszírozási kiadások (K9 rovat, belföldi értékpapírok kiadásai) | 600 000 000 Ft |
| • Dologi kiadások (K3 rovat (felhalmozott kamat elszámolása)) | 30 000 000 Ft |
| • Finanszírozási bevételek (B8 rovat, belföldi értékpapírok bevételei) | 600 000 000 Ft |
| • Működési bevételek (B4 rovat (felhalmozott kamat elszámolása)) | 30 000 000 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. szeptember 11.


Már Norbert
osztályvezető

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel:


Dr. Dobi Csaba
jegyző

