

**Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegye Önkormányzata**  
**2024. ÉVI MÓDOSÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Forint

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi III. módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok
	A	B	C	D	E	F
<b>1.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)</b>	<b>352 000 000</b>	<b>355 202 638</b>	<b>237 911 940</b>		<b>117 290 698</b>
1.1.	Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása	352 000 000	352 000 000	234 709 302		117 290 698
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása					
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 202 638	3 202 638		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek					
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>	<b>115 000 000</b>	<b>357 183 778</b>	<b>314 524 392</b>		<b>42 659 386</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		1 869 986	1 869 986		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	115 000 000	355 313 792	312 654 406		42 659 386
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	115 000 000	261 596 773	261 596 773		
<b>3.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>					
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás					
<b>4.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)</b>					
4.1.	Építményadó					
4.2.	Idegenforgalmi adó					
4.3.	Iparüzési adó					
4.4.	Talajterhelési díj					
4.5.	Gépjárműadó					
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók					
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek					
<b>5.</b>	<b>Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)</b>	<b>861 432 540</b>	<b>976 663 964</b>	<b>436 516 920</b>	<b>465 577 551</b>	<b>74 569 493</b>
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	342 900 000	280 370 652	12 866 606	267 504 046	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	518 532 540	618 923 861	419 445 499	124 908 869	74 569 493
5.4.	Tulajdonosi bevételek					
5.5.	Ellátási díjak					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		73 164 636		73 164 636	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése					
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek					
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		910 682	910 682		
5.11.	Egyéb működési bevételek		3 294 133	3 294 133		
<b>6.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)</b>		<b>4 867 870</b>	<b>4 867 870</b>		
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Ingatlanok értékesítése					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		4 867 870	4 867 870		
6.4.	Részeselek értékesítése					
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
<b>7.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)</b>		<b>2 074 550</b>	<b>2 074 550</b>		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		2 074 550	2 074 550		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>8.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	500 000	500 000	500 000		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
<b>9.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>1 328 932 540</b>	<b>1 696 492 800</b>	<b>996 395 672</b>	<b>465 577 551</b>	<b>234 519 577</b>
<b>10.</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)</b>					
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
<b>11.</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)</b>					
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása					
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása					
<b>12.</b>	<b>Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)</b>	<b>3 846 891 707</b>	<b>3 919 791 707</b>	<b>3 897 693 608</b>	<b>20 777 617</b>	<b>1 320 482</b>
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 826 114 090	3 899 014 090	3 897 693 608		1 320 482
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	20 777 617	20 777 617		20 777 617	
<b>13.</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)</b>		<b>17 662 560</b>	<b>17 662 560</b>		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		17 662 560	17 662 560		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Betétek megszüntetése					
<b>14.</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)</b>					
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
<b>15.</b>	<b>Váltóbevételek</b>					
<b>16.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>					
<b>17.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)</b>	<b>3 846 891 707</b>	<b>3 937 454 267</b>	<b>3 915 356 168</b>	<b>20 777 617</b>	<b>1 320 482</b>
<b>18.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>5 175 824 247</b>	<b>5 633 947 067</b>	<b>4 911 751 840</b>	<b>486 355 168</b>	<b>235 840 059</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forint

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi III. módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
	A	B		C	D	E
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>4 432 356 472</b>	<b>4 858 571 969</b>	<b>4 172 672 502</b>	<b>450 059 408</b>	<b>235 840 059</b>
1.1.	Személyi juttatások	628 567 485	817 022 628	513 453 498	132 425 468	171 143 662
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	92 733 501	114 628 461	67 976 496	17 226 139	29 425 826
1.3.	Dologi kiadások	913 556 030	1 114 309 060	797 407 098	281 631 391	35 270 571
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	24 662 524	25 971 922	7 195 512	18 776 410	
1.6.	- az 1.5.-ből: - Nemzetközi kötelezettségek	16 000 000	16 000 000		16 000 000	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
1.8.	- Elvonások és befizetések					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 662 524	7 306 922	7 195 512	111 410	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
1.15.	- Arkiegészítések, ártámogatások					
1.16.	- Kamattámogatások					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 000 000	2 665 000		2 665 000	
1.18.	Tartalékok	2 772 836 932	2 786 639 898	2 786 639 898		
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék					
1.20.	- Céltartalék	2 772 836 932	2 786 639 898	2 786 639 898		
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>729 387 775</b>	<b>743 632 538</b>	<b>707 336 778</b>	<b>36 295 760</b>	
2.1.	Beruházások	79 041 775	93 286 538	56 990 778	36 295 760	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	21 431 513	21 431 513	21 431 513		
2.3.	Felújítások	650 346 000	650 346 000	650 346 000		
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	650 346 000	650 346 000	650 346 000		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások					
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>5 161 744 247</b>	<b>5 602 204 507</b>	<b>4 880 009 280</b>	<b>486 355 168</b>	<b>235 840 059</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)</b>					
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)</b>					
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
5.3.	Kincstárjegyek beváltása					
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
5.5.	Belföldi kötvények beváltása					
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	<b>14 080 000</b>	<b>31 742 560</b>	<b>31 742 560</b>		
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	14 080 000	31 742 560	31 742 560		
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai					
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)</b>					
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása					
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek					
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>					
<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>					
<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>14 080 000</b>	<b>31 742 560</b>	<b>31 742 560</b>		
<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>5 175 824 247</b>	<b>5 633 947 067</b>	<b>4 911 751 840</b>	<b>486 355 168</b>	<b>235 840 059</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forint

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-3 832 811 707	-3 905 711 707	-3 883 613 608	-20 777 617	-1 320 482
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	3 832 811 707	3 905 711 707	3 883 613 608	20 777 617	1 320 482