



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés Elnökétől
H-4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

PÜ/9-1/2022.

Tárgyalja:

Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság

Döntéshozatal:

minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

– a Megyei Közgyűléshez –

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az előterjesztést

készítette

szakmai szempontból
ellenőrizte

törvényességi szempontból
ellenőrizte

Pócsi Erika

Stankóczi Miklósné

Dr. Papp Csaba

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) 2022. évi költségvetési javaslatának összeállítására a következő jogszabályok figyelembevételével került sor:

- Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: önkormányzati törvény)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Áht. 23. § értelmében az önkormányzat költségvetése különösen a következő kötelező és releváns elemeket tartalmazza:

- a megyei önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a megyei önkormányzat által irányított költségvetési szerv(ek) költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket,
- a költségvetési rendeletben elkülönítetten szereplő elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

A Megyei Önkormányzat forrásszabályozása

A Megyei Önkormányzat központi bevételét a költségvetési törvény egy összegben határozza meg. A költségvetési törvény 3. melléklet II. 7. pontja szerint a megyei önkormányzatok összes feladatellátásához közvetlenül kapcsolódó kiadások támogatásaként 5,4881 milliárd Ft került meghatározásra. A Megyei Önkormányzat 322,6 millió Ft összegű működési támogatásban részesül a 2022. költségvetési évre.

A Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének összeállítása

Jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetben szereplő keretszámok a 2021. évi előirányzatokra alapozva, valamint a teljesítési adatok figyelembevételével kerültek beépítésre a költségvetésbe. A tervezés során az előző évről rendelkezésre álló adatokat, valamint a tapasztalati tényezőket megpróbáltuk a lehető legszélesebb körben figyelembe venni. A költségvetés tervezése során az Ávr. 24. § (1)-(2) bekezdésében foglaltakra figyelemmel – a

korábbi költségvetési évek gyakorlatának megfelelően – szétválasztásra került a Megyei Önkormányzat, valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) költségvetése.

A 2022. évi költségvetés összeállítását meghatározó környezet, főbb változások

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését, gazdálkodását befolyásoló, 2022. január 1-től hatályba lépő jogszabályi változás:

- a minimálbér változása 167.400 Ft-ról 200.000 Ft-ra,
- a szakképzettséget igénylő munkakörökben a garantált bérminimum 219.000 Ft-ról 260.000 Ft-ra történő növekedése.

A köztisztviselői illetményalap összege, 38.650 Ft, ugyanakkor a költségvetési törvény továbbra is lehetőséget biztosít arra, hogy a helyi önkormányzat saját forrásai terhére, rendeletben magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria kerete ez évben 400.000 Ft. A választható juttatások tekintetében a Széchenyi Pihenő Kártya szálláshely, vendéglátás, szabadidő alszámlái közül választhat a dolgozó. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatott munkavállalók esetében a rekreációs keretösszeg évi 400.000 Ft, amely összegig a kifizetőt kedvezményes adófizetési kötelezettség terheli. Ennek megfelelően a 2022. évi költségvetésben munkavállalónként évi nettó 400.000 Ft cafetéria került megtervezésre.

A saját gépjárművel történő munkába járáshoz kapcsolódó utazási költségtérítés adómentes mértéke nem változott, ebben az évben is 15 Ft/km. Költségvetésünkben erre a kiadási jogcímre 15 Ft-ot terveztünk kilométerenként.

Fontos megemlíteni továbbá, hogy a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet, valamint a 2021-2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 256/2021. (V.18.) Korm. rendelet alapján a megyei önkormányzat főkedvezményezettként saját projekteket valósít meg. A jogszabályok előírásai szerint a megye területén található települési önkormányzatok közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységében köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri. Ezek alapján a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal a korábbi évekhez hasonlóan ellátja a projektmenedzsmenti feladatokat, mely magában foglalja a projekt-előkészítés, tervezés, megvalósítás és elszámolás folyamatát. A Megyei Önkormányzat a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) keretében projektmenedzsmenti feladatok ellátására támogatásban részesült a korábbi években. Ezen projektek egy része az idei évben tovább folytatódik, néhány projekt befejezésének időpontja 2022. évben várható.

A 2022. év folyamán további nyertes pályázatok várhatóak, melyek előkészítési munkálatai folyamatban vannak.

1. A Megyei Önkormányzat költségvetése

Bevételek

A Megyei Önkormányzat 2022. évi várható összes bevétele 4.426.518.015 Ft, melyből a költségvetési bevételek összege 1.876.381.229 Ft, a finanszírozási bevételek összege 2.550.136.786 Ft. A maradvány végleges összegének megállapítására a 2021. évi költségvetési évről szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadását követően kerül sor.

- A Megyei Önkormányzat 322.600.000 Ft központi költségvetésből származó támogatásban részesül. A támogatás ütemezésének mértékét az Ávr. 4. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetés tervezése során a központi támogatáson felül pályázati forrásból 1.533.693.549 Ft került figyelembevételre az alábbiak szerint:

- az „Itthon, együtt, közösen Szabolcs-Szatmár-Beregben” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2018-00001 azonosítószámú (a továbbiakban: TOP-5.3.2 Megyei identitás erősítése) projektre 14.703.058 Ft;
- a „Kölcsey Ferenc öröksége Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2021-00002 azonosítószámú projektre 3.000.000 Ft;
- a „Területi vészjelző rendszer a határmenti régióban” elnevezésű HUSKROUA/1702/8.1/0065 azonosítószámú (a továbbiakban GeoSeS) projektre 10.265.064 Ft.
- a „Korszerű határok infrastruktúra nélkül – sikeres Kárpátok régió” elnevezésű, a HUSKROUA/1702/7.1/0023 azonosítószámú (a továbbiakban MOBI) projektre 38.398.734 Ft;
- „Új energia megoldások a Kárpátok területén elnevezésű” elnevezésű, HUSKROUA/1702/6.1/0014 azonosítószámú (a továbbiakban NESICA) projektre 18.845.249 Ft;
- a „Hagyományaink és forrásaink rendszerszerű felfedezésének támogatása” elnevezésű, ROHU456EASYDOOR azonosítószámú (a továbbiakban: ROHU456) projektre felhalmozási célú támogatás 1.448.481.444 Ft

Nemzetközi projektjeink tervezésénél használt árfolyam: 330 Ft/Euro.

A működési bevételek tervezett 19.087.680 Ft összege tartalmazza a Megyeháza épületegyüttes vagyonvédelmi és biztonsági őrzési feladatainak ellátásáért a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatalnak továbbszámlázott szolgáltatás bevételének összegét.

A tervezett felhalmozási bevételekből 1.000.000 Ft bevétel egy közép kategóriás személygépkocsi értékesítéséből származó bevétel.

A Megyei Önkormányzat előzetes számítások szerint 2.550.136.786 Ft maradvánnyal tervez, az alábbiak alapján:

- a „Foglalkoztatási együttműködések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című, TOP-5.1.1-15-SB1-2016-00001 azonosító számú (a továbbiakban: TOP-5.1.1 Megyei Foglalkoztatási Paktum) projektre 3.305.209 Ft;
- a „Foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című, TOP-5.1.1-15-SB1-2020-00002 azonosító számú (a továbbiakban: TOP-5.1.1 Megyei Foglalkoztatási Paktum II.) projektre 287.183.654 Ft;
- az „Itthon, együtt, közösen Szabolcs-Szatmár-Beregben” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2018-00001 azonosítószámú (a továbbiakban: TOP-5.3.2 Megyei identitás erősítése) projektre 571.170.101 Ft;
- a „Kölcsey Ferenc öröksége Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2021-00002 azonosítószámú projektre 131.029.995 Ft;
- a „Megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködési programjának megvalósítása” című, EFOP-1.6.3-17-2017-00010 azonosítószámú (a továbbiakban: EFOP-1.6.3 Felzárkózás-politikai együttműködési program) projektre 2.747.784 Ft;
- „Szabolcs-Szatmár-Bereg megye értékei – filmes szemmel” című, HUNG-2021/8305 pályázati azonosítószámú projektre 2.540.000Ft;
- az Emberi Erőforrások Minisztériuma által támogatott kistelepülések kulturális eseményeinek támogatására 5.270.000 Ft;
- a „Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok működési feltételeinek támogatása Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében” című, KAB-KEF-20-0002 azonosítószámú projektre 100.000 Ft.
- a „Testvérmegyei együttműködés a hagyományörzés jegyében” elnevezésű, TTP-KP-1-2020/1-000293 azonosító számú projektre 2. 000.000 Ft
- a GeoSeS projektre 8.133.119 Ft;
- a MOBI projektre - 523.769 Ft;
- a NESICA projektre - 5.479.188 Ft;
- "A 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése" elnevezésű **(PEA)** TOP-1.5.1-20-2021-00031 azonosítószámú projektre 230.093.166 Ft.
- Újfehértó csapadékvíz elvezetés TOP-2.-2.-3.-16-SBI-2021-00002 pályázati azonosítószámú projektre 1.758.244 Ft.
- a „Hagyományaink és forrásaink rendszerszerű felfedezésének támogatása” elnevezésű, ROHU456EASYDOOR azonosítószámú projektre 1.036.800.708 Ft
- Általános tartalék 131.646.244 Ft.

Ez az összegek nyújtanak fedezetet 2022. évben azon projektek kiadásaira, melyek esetében a támogatási bevételek a korábbi években érkeztek be, illetve a kötelezettségvállalással terhelt kiadásokra és a támogatással nem biztosított működési és felhalmozási kiadások megvalósítására.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal finanszírozási terve az Ávr. nettó finanszírozási ütemezésére tekintettel, illetve az uniós projektekre biztosított források folyósításának figyelembevételével készült el, melyet a rendelet-tervezet 8. és 9. számú melléklete tartalmaz.

Fentiek alapján a Megyei Önkormányzat bevételeinek előirányzatát 4.426.518.015 Ft összegben javaslom elfogadni.

Kiadások

A Megyei Önkormányzat személyi juttatások kiemelt előirányzata 210.471.642 Ft. Az előirányzat tartalmazza a tisztségviselők és a képviselők, valamint a projektekben résztvevők személyi juttatásait, a kitüntető díjak és egyéb nem rendszeres személyi juttatások előirányzatait. Ezen a költségvetési soron kerültek megtervezésre a reprezentáció, az üzleti vendéglátás forgalmi adót nem tartalmazó kiadásai is.

A személyi juttatások kiemelt előirányzatának összege 2022. évben megnő az előző évhez képest az alábbiak szerint:

Az egyes kulturális tárgyú és egyéb törvények módosításáról szóló 2021. évi CXLVIII. törvény 26. § (1) bekezdése értelmében – 2022. január 1-jei hatállyal – emelkedett a megyei közgyűlés elnökének havi illetménye és költségtérítése, mely maga után vont a megyei közgyűlés alelnökei – elnöki illetmény és költségtérítés összegének százalékos mértékében megállapított – ezen pénzbeli juttatásai összegének emelkedését. E változásokra tekintettel a 2022. évi költségvetésben a megyei közgyűlési tagok juttatása előirányzatának emelését irányoztuk elő. A személyi juttatások további növekedését eredményezte a projektek tekintetében a létszám 3 fővel nőt.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímen 30.698.280 Ft került tervezésre.

A dologi kiadások 761.142.970 Ft összegű előirányzata a Megyei Önkormányzat nevében vállalt kötelezettségek költségkeretét biztosítja. A dologi kiadások között kerültek tervezésre a hazai és a nemzetközi projektekkal kapcsolatban felmerülő szakmai feladatok ellátásának dologi kiadásai 696.872.470 Ft összegben. A Megyei Önkormányzat projektek nélkül számított dologi kiadásainak összege 64.270.500 Ft.

A Megyei Önkormányzat a megyében működő területi nemzetiségi önkormányzatok működését 2022. évben is támogatja a következők szerint:

- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat 500.000 Ft,
- a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1.000.000 Ft támogatásban részesül.

A Megyei Önkormányzat az előző évekhez hasonlóan a társadalmi szervezetek működési kiadásainak és programjainak támogatására nyújt fedezetet 7.000.000 Ft összegben. Erre a célra az előző évi maradvány biztosít forrást.

Az önként vállalt feladatok részletezését a rendelet-tervezet 4. és 5. számú mellékletei tartalmazzák.

Általános tartalék jogcímen 78.385.664 Ft elkülönítése indokolt az előre nem látható, váratlan kötelezettségek teljesítésének forrásául, illetve a 2022. évben induló projektek önerejének biztosítására. A tartalék forrást jelenthet azokra a kiadásokra is, melyeket a TOP keretében megvalósuló, illetve a nemzetközi projektek esetleges, részleges visszafizetési / el nem számolhatósági kockázatai jelentenek.

A céltartalék 1.021.675.104 Ft összegben kerül meghatározásra, mely tartalmazza a több évre áthúzódó projektek már befolyt bevételi összegét. Ezek az alábbiak szerint vettük figyelembe:

- a Megyei Foglalkoztatási Paktum2 projektre 121.716.369 Ft;
- az EFOP-1.6.3 Felzárkózás-politikai együttműködési program projektre 2.747.784 Ft;
- a TOP-5.3.2 Megyei identitás erősítése projektre 14.532.088 Ft;
- a „Kölcsey Ferenc öröksége Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2021-00002 azonosítószámú projektre 31.179.995 Ft;
- TOP-2.1.3 Csapadékvíz elvezetés projekt 6.802.500 Ft;
- a „Hagyományaink és forrásaink rendszerszerű felfedezésének támogatása” elnevezésű, ROHU456EASYDOOR azonosítószámú projektre 844.696.368

A Megyei Önkormányzat beruházási előirányzata összesen 1.738.603.638 Ft, melyből a projekt kiadások összege 1.698.598.638 Ft.

A beruházási kiadások bruttó részletezését a rendelet-tervezet 17. számú melléklete tartalmazza.

A beruházási- fejlesztési célú kiadások vonatkozásában az Állami Számvevőszék az ellenőrzései során vizsgálja, hogy az értékcsökkenés összegével arányosan az elhasználódott eszközök pótlását biztosította-e a költségvetési szerv.

Az előterjesztés 3. számú melléklete bemutatja az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2021. év végéig felmerült halmozott értékcsökkenésének alakulását a Megyei Önkormányzatnál és az Önkormányzati Hivatalnál összevontan.

Az engedélyezett létszám a Megyei Önkormányzatnál 20 fő.

A Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetése – tekintettel arra, hogy a Megyei Önkormányzatnak adósságkeletkeztetési szándéka nincsen, adósságkeletkeztető ügyletet nem köt, ilyen jellegű fejlesztési célt nem határoz meg – sem a tárgyévre, sem az azt követő három évre vetítve nem tartalmaz a stabilitási törvény vonatkozó rendelkezései alapján a Kormány

hozzájárulásához kötött adósságkeletkeztető ügylet fedezetéül szolgáló költségvetési tételt. Erről az Áht. 29/A. § b) pontjában foglaltaknak megfelelően a költségvetési rendelethez kapcsolódó, határozatba foglalt döntés születik.

Fentiek alapján a Megyei Önkormányzat 2022. évi összes kiadását – a bevétellel megegyezően – 4.426.518.015 Ft összegben javaslom elfogadni, melyből a működési célú kiadás 2.466.038.603 Ft, a felhalmozási kiadás 1.738.603.638 Ft, a finanszírozási kiadás 221.875.774 Ft.

2. Önkormányzati Hivatal költségvetése

Bevétel

Az Önkormányzati Hivatal működési célú támogatások bevételei között kell megtervezni a 2022. évben megtartásra kerülő Országgyűlési képviselők választásával és a népszavazás lebonyolításával kapcsolatos költségeket. A normatívák rendjéről szóló jogszabály alapján az előzetes költségkalkulációt tervezve a Területi Választási Iroda 36.018.510 Ft támogatásban részesül, melyet tovább növel a helyi választási irodák és az országgyűlési egyéni választókerületi választási irodák vezetőinek díjazására biztosított normatíva. A vonatkozó jogszabályok figyelembevételével, ezen bevételek teljes összegét a választási feladatok előkészítésére és lebonyolítására kell felhasználni.

Az Önkormányzati Hivatal saját működési bevételeinek várható előirányzata 1.924.200 Ft, mely az Alpár Ignác Tárgyaló rendezvényekre történő bérbeadásából, egyéb továbbszámlázott szolgáltatásokból (üzemanyag, postaköltség), kamatbevételből és egyéb működési bevételekből (kerekítés, cafetéria visszautalás) származik.

Az Önkormányzati Hivatal működési célú átvett pénzeszközök előirányzata, 2022. évben a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulástól átvett pénzeszköz 19.000.000 Ft, mely az éves munkaszervezeti feladatok ellátásának finanszírozására szolgál.

Az Önkormányzati Hivatal lakásalap számlát tart fenn a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal dolgozóinak lakásépítésre, felújításra nyújtott kölcsön biztosítása céljából és az ebből befolyó tárgyévi befizetés a felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzat összegét növeli 2.000.000 Ft összegben.

Az Önkormányzati Hivatalnál is megtervezésre kerül a 2021. évi maradvány igénybevétele az előzetes számítások szerint 260.000.000 Ft melyből a TOP projektek maradványa 187.592.795 Ft.

A maradvány igénybevételeiből kerülnek finanszírozásra a projektek feladatainak ellátása érdekében felmerülő személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal projektjeinek bevételeit, kiadásait és a kiemelt előirányzatait a 11. és 14. számú mellékletek tartalmazzák.

Az Önkormányzati Hivatal működését a projekteken és a saját működési bevételén kívül a Megyei Önkormányzat, mint irányító szerv támogatja. Ezen irányítószervi támogatás biztosítja a bevételi és a kiadási mérleg szerinti egyensúlyt 208.971.774 Ft összegben.

A működési bevételek tekintetében 1.924.200 Ft, a felhalmozási bevételek tekintetében 2.000.000 Ft, a maradvány igénybevétele tekintetében 260.000.000 Ft, míg az irányítószervi támogatás tekintetében 208.971.774 Ft összegben teszek javaslatot.

A fentiek alapján az Önkormányzati Hivatal összes bevételi előirányzatát 527.914.484 Ft összegben javaslom elfogadni.

Kiadásai

A költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerint az illetményalap 38.650 Ft. A jelen szabályozás lehetőséget ad arra, hogy a helyi önkormányzat saját forrásai terhére, magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot, így azt 53.000 Ft-ban állapítjuk meg.

A költségvetési törvény 59. § (4) bekezdése alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának kerete 400.000 Ft.

A személyi juttatások előirányzatának tervezése a fenti jogszabályi rendelkezések figyelembevételével került kialakításra.

Az Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzata 527.914.484 Ft, melyből a kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint alakulnak:

A személyi juttatásokra előirányzott 317.852.975 Ft tartalmazza a hivatali apparátus tárgyevi bérköltségének igényét, a hazai és a nemzetközi projektekhez kapcsolódó rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokat, a kötelező továbbképzési, a közszolgálati szabályzat szerinti kiadásokat. A személyi juttatások előirányzata az önkormányzati hivatal összes előirányzatához viszonyítva 60,21 %.

Az Ávr. 51. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a céljuttatás és a normatív jutalmak kiadási előirányzataira a költségvetési rendeletben meghatározott összegig vállalható kötelezettség. A céljuttatás és a normatív jutalom tervezett összege az Önkormányzati Hivatalnál a személyi juttatások összegéből 54.844.619 Ft. A projektek, a társulás, a választás céljuttatására tervezett összeg 24.279.636 Ft.

Az Önkormányzati Hivatalt terhelő munkáltatói járulék összege 47.041.728 Ft, ezen összeg a személyi juttatásokhoz igazodóan került tervezésre. Ezen összeg tartalmazza a reprezentációs kiadások, a béren kívüli juttatások munkáltatót terhelő járulék összegét is.

A hivatali apparátus engedélyezett létszáma – a költségvetési lehetőségek figyelembevételével – 38 fő. A részletes létszámadatokat a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza.

A dologi kiadások 62.434.781 Ft előirányzata nyújt fedezetet az Önkormányzati Hivatal feladatellátása során felmerülő készletbeszerzési, szolgáltatás-megrendelési, üzemeltetési, fenntartási- és karbantartási, valamint egyéb díjak, adók, befizetési kötelezettségek teljesítésére. A dologi kiadások tervezésének alapja a meglévő szerződések, megállapodások szerinti kötelezettségek, a bázis év tényadatai alapján tervezett kiadások.

A beruházási költségvetési kiadás során a számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközök pótlása lett számba véve, továbbá egyéb felszerelési és berendezési tárgyak beszerzése lett

tervezve mindösszesen 10.585.000 Ft összegben. A beruházási kiadások bruttó részletezését a rendelet-tervezet 17. számú melléklete tartalmazza.

Az engedélyezett létszám az Önkormányzati Hivatalnál 36 fő.

Fentiek alapján az Önkormányzati Hivatal működési kiadásai tekintetében 517.329.484 Ft, a felhalmozási kiadásai tekintetében 10.585.000 Ft összegben teszek javaslatot. Az Önkormányzati Hivatal összes kiadási előirányzata 527.914.484 Ft.

3. A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont költségvetése

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont költségvetése együttesen tartalmazza a két szervezet költségvetését, ebben az irányító szervei támogatás már nem szerepel.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont bevétele 4.745.460.725 Ft, melyből a költségvetési bevétel előirányzatának összege 1.935.323.939 Ft, a finanszírozási bevételek összege 2.810.136.786 Ft.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont kiadása a bevétellel megegyezően 4.745.460.725 Ft, melyből a költségvetési kiadások összege 4.732.556.725 Ft, a finanszírozási kiadások összege 12.904.000 Ft.

A költségvetési kiadások összegéből 2.983.368.087 Ft működési, 1.749.188.638 Ft felhalmozási célú kiadási előirányzat.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont mérlegadatait a rendelet-tervezet 1. számú melléklete mutatja be.

Összegzés

A Megyei Önkormányzat működési-felhalmozási bevétel-kiadási, illetve kötelező, önként vállalt és államigazgatási bontásban szereplő mérlegei a rendelet-tervezet 1, 2. és 3. számú mellékleteiben kerülnek bemutatásra, továbbá a költségvetés kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet-tervezet 6. és 7. számú mellékletei tartalmazzák.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak önként vállalt feladatok szerinti részletezését a rendelet-tervezet 4. és 5., számú mellékletei tartalmazzák.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal költségvetésében elkülönítetten kell szerepeltetni az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait. Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek adatait a rendelet-tervezet 11., 12., 13. és a 14. számú mellékletei tartalmazzák.

A Megyei Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal többéves kihatással járó kötelezettségvállalását a rendelet-tervezet 15. számú melléklete tartalmazza.

A Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatását a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza, mely a megyei önkormányzat esetében nemleges.

A rendelet-tervezet 18. számú melléklete mutatja be a 2022. év és az azt követő három év bevételeit és kiadásait.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatain túl az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait is be kell mutatni, mely a rendelet-tervezet 19. számú mellékletében történik meg.

Összegzésként megállapítható, hogy a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldala egyensúlyban van, külső finanszírozású hiányt nem tartalmaz és ilyen jellegű finanszírozási műveletre a 2022. évi gazdálkodás végrehajtása során nagy valószínűséggel nem lesz szükség. A 2022. évi gazdálkodás mozgásterét nagymértékben támogatják finanszírozási szempontból az előző évek maradványai, költségvetési szempontból pedig a hazai és a nemzetközi projektek bevételei. A korábbi évekhez hasonlóan a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal ebben az évben is élni kíván a pályázati források nyújtotta lehetőségekkel. A költségvetés tervezésének időszakában folyamatban volt és van több, a Megyei Önkormányzatot érintő európai uniós pályázat elbírálása, melyekben végleges döntés még nem született, ezért ezek a költségvetési javaslatban egyelőre nem szerepelnek. Pozitív döntés esetén ezek a költségvetési rendelet módosítása során kerülnek majd megjelenítésre a költségvetésben. Az idei évben további új támogatási kérelmek beadására is sor kerülhet, ugyanakkor a korábbi években megkezdett egyes projektek a 2022. évben is tovább folytatódnak.

A 2022. évi költségvetési javaslat előkészítése során számos tétel átgondolásra került annak érdekében, hogy a Megyei Önkormányzat gazdálkodása költséghatékony és gazdaságos maradjon. Az egész éves működés során irányelvként kell kezelni a takarékoságot, a visszafogott gazdálkodást, hiszen csak így tartható a központi bevételhez, a projektek bevételeihez és a maradványhoz igazított kiadási szint.

Összességében megállapítható, hogy a Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetési gazdálkodása kiegyensúlyozott, a likviditási helyzete stabil lesz.

Nyíregyháza, 2022. február 14.



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a megyei önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához készített előzetes hatásvizsgálat megállapításai a következők:

A tervezett jogszabály hatásai:

a.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- A költségvetési rendelet meghatározza a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatai ellátásának kereteit, elősegíti azok végrehajtását, mely alapját képezi a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal tárgyévi gazdálkodásának.
- A rendelet-tervezetben szereplő bevételek a központi költségvetésből, a saját bevételből és a projektekből származó bevételeket, valamint a feladattal, kötelezettséggel terhelt maradvány igénybevételét tartalmazzák, amelyek figyelembevételével kerültek meghatározásra a kiadási előirányzatok, melyek biztosítják a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2022. évi feladatellátását.

b.) környezeti és egészségügyi következmények:

- A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

c.) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- A megyei önkormányzatnak és az önkormányzati hivatalnak a pénzügyi-, számviteli- és adminisztratív feladatokat a költségvetési rendeletben foglaltak szerint kell ellátnia.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet megalkotását – a jogszabály társadalmi, gazdasági és költségvetési hatása elérésének biztosítása érdekében – szükségessé teszik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai. A költségvetési rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezése alapján a megyei önkormányzat a – megyei jegyző által elkészített és a megyei közgyűlés elnöke által a testületnek benyújtott – költségvetését a költségvetési törvény elfogadást követően, annak előírásai, a központi hozzájárulásoknak, támogatásoknak az önkormányzatot megillető normatívái, valamint a központosított előirányzatok tervezett igénybevétele alapján állapítja meg. Ennek megfelelően a megyei önkormányzat 2022. évi költségvetésére vonatkozóan alkotja meg rendeletét, abban és kapcsolódó határozatban rögzíti mindazokat a feladatokat, amelyek elősegítik annak végrehajtását.

- A költségvetési rendelet meghatározza a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatai ellátásának kereteit, elősegíti azok végrehajtását, mely alapját képezi a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal tárgyévi gazdálkodásának.
- A rendelet-tervezetben szereplő bevételek a központi költségvetésből, a saját bevételből és projektből származó bevételeket, valamint a feladattal, kötelezettséggel terhelt maradvány igénybevételét tartalmazzák, amelyek figyelembevételével kerültek meghatározásra a kiadási előirányzatok, melyek biztosítják a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2022. évi feladatellátását.

A rendeletnek nincs az európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2021. IV. negyedév végéig felmerült halmozott értékcsökkenés összege**

Megnevezés	Leírási kulcs	Bruttó érték				Halmozott értékcsökkenés		
		Önkormányzat		Hivatal		Összesen	Hivatal	Összesen
		Önkormányzat	Hivatal	Önkormányzat	Hivatal			
Vagyoni értékű jogok	16	109 050 500	21 084 598	130 135 098	109 050 500	21 084 598	130 135 098	
Szellemi termék	33	24 434 999	97 520	24 532 519	9 656 199	97 520	9 753 719	
Ingatlanok	2	299 937 257	0	299 937 257	13 819 679		13 819 679	
Ügyviteltechnikai berend.	33	13 483 302	24 515 370	37 998 672	11 585 504	20 959 496	32 545 000	
Egyéb gép, berendezés	14,5	126 645 120	33 435 944	160 081 064	51 296 080	33 017 503	84 313 583	
Járművek	20	27 620 865	0	27 620 865	21 445 013	0	21 445 013	
Ö s s z e s e n :		601 172 043	79 133 432	680 305 475	216 852 975	75 159 117	292 012 092	

(Ft)

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉS

.../2022. (II.19.)

önkormányzati rendelete

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól a következőket rendeli el:

I.

A RENDELET HATÁLYA

1. §

- (1) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló rendelet (a továbbiakban: rendelet) hatálya kiterjed a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlésre (a továbbiakban: Megyei Közgyűlés), a Megyei Közgyűlés bizottságaira, a Megyei Közgyűlés elnökére, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzatra (a továbbiakban: megyei önkormányzat) és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: önkormányzati hivatal).
- (2) A megyei önkormányzat költségvetésében a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal egy-egy címet alkot.

II.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2. §

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2022. évi összevont előirányzatát

4.745.460.725 Ft bevételi főösszeggel

4.745.460.725 Ft kiadási főösszeggel

a rendelet 1. számú mellékletében foglalt részletezéssel állapítja meg az alábbi bevételi és kiadási forrásösszetétel mellett:

Megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal

- Költségvetési bevétele	1.935.323.939 Ft,
- Finanszírozási bevétele	2.810.136.786 Ft,
- Bevételek főösszege	4.745.460.725 Ft,
- Költségvetési kiadása	4.732.556.725 Ft,
- Finanszírozási kiadása	12.904.000 Ft,
- Kiadások főösszege	4.745.460.725 Ft,
- Működési hiány	- 2.499.525.592 Ft,
- Felhalmozási hiány	- 297.707.194 Ft,
- <u>Finanszírozási kiadás</u>	<u>- 12.904.000 Ft,</u>
- Költségvetési hiány összesen	-2.810.136.786 Ft,
Saját forrás	
- Maradvány igénybevétele	2.810.136.786 Ft

- (2) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésének hiánya 2.810.136.786 Ft.
- (3) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a költségvetési hiányt belső forrásból, a 2.810.136.786 Ft maradvány igénybevételeivel finanszírozza.
- (4) A Megyei Közgyűlés a 2022. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait az 6. - 7. számú mellékletek szerint állapítja meg.

3. §

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlegét a rendelet 2. számú melléklete szerint állapítja meg. A megyei önkormányzat 2022. évi bevételeit 4.426.518.015 Ft-ban, míg a kiadásait 4.426.518.015 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat általános tartalékának összegét 78.385.664 Ft-ban határozza meg.
- (3) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2022. évi céltartalékának összegét 1.021.675.104 Ft-ban határozza meg, melyből:
- a „Foglalkoztatási-gazdaságfejlesztési együttműködések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” elnevezésű, TOP 5.1.1-15-SB1-2020-00002 azonosító számú (a továbbiakban: TOP-5.1.1 Megyei Foglalkoztatási Paktum2) projektre 121.716.369 Ft;
 - a „Megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködési programjának megvalósítása” elnevezésű, EFOP-1.6.3-17-2017-00010 azonosítószámú (a továbbiakban: EFOP-1.6.3 Felzárkózás-politikai együttműködési program) projektre 2.747.784 Ft;
 - az „Itthon, együtt, közösen Szabolcs-Szatmár-Beregben” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2018-00001 azonosítószámú (a továbbiakban: TOP-5.3.2 Megyei identitás erősítése) projektre 14.532.088 Ft;

- a „Kölcsey Ferenc öröksége Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” elnevezésű, TOP-5.3.2-17-SB1-2021-00002 azonosítószámú projektre 31.179.995 Ft;
- a „Hagyományaink és forrásaink rendszerszerű felfedezésének támogatása” elnevezésű, ROHU456EASYDOOR azonosítószámú projektre 844.696.368 Ft;
- TOP-2.1.3 Csapadékvíz elvezetés projekt 6.802.500 Ft;

4. §

- (1) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2022. évi költségvetési mérlegét a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá az ott meghatározott bevételekkel és kiadásokkal, mindösszesen 527.914.484 Ft bevétellel és 527.914.484 Ft kiadással.
- (2) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal köztisztviselői tekintetében az illetményalapot 53.000 Ft. összegben állapítja meg.
- (3) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési évben az önkormányzati hivatal esetében teljesítményértékelés alapján a normatív jutalom terhére bruttó 26.832.983 Ft, a céljuttatás terhére bruttó 28.011.636 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.
- (4) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy az egy foglalkoztatott éves cafetéria juttatása nettó 400.000 Ft.

5. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat önként vállalt feladatai részletezését a rendelet 4. és 5. számú mellékletei szerint állapítja meg.

6. §

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 8. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (2) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2022. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 9. számú melléklete szerint állapítja meg.

7. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2022. évi engedélyezett létszámadatait a rendelet 10. számú melléklete szerint határozza meg.

8. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal európai uniós és hazai forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjeinek adatait a rendelet 11., 12., 13., és 14. számú melléklete szerint állapítja meg.

9. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal több évet érintő pénzügyi kihatással járó döntéseinek adatait a rendelet 15. számú melléklete szerint állapítja meg.

10. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások fajtáját és mértékét a rendelet 16. számú melléklete szerint határozza meg.

11. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal felhalmozási költségvetési kiadásainak előirányzatait a rendelet 17. számú melléklete szerint állapítja meg.

12. §

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2022. évi és azt követő három évi bevételeinek és kiadásainak várható összegét, összevontan a rendelet 18. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (2) A Megyei Közgyűlés rögzíti, hogy a megyei önkormányzatnak adósságkeletkeztetési szándéka nincsen, adósságot keletkeztető ügyletre kötelezettséget nem vállal, adósság keletkezésével együtt járó fejlesztési célt nem határoz meg.

13. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont költségvetésének 2020. évi tény, 2021. évi várható teljesítés és 2022. évi terv adatait a rendelet 19. számú melléklete szerint állapítja meg.

III.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLTALÁNOS SZABÁLYAI**14. §**

A Megyei Közgyűlés felhatalmazza a közgyűlés elnökét, illetve a megyei jegyzőt a költségvetésben előírt működési, felhalmozási és a finanszírozási célú bevételek beszedésére és a jóváhagyott működési, felhalmozási és finanszírozási célú kiadások teljesítésére.

15. §

(1) A Megyei Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörben dönt két közgyűlés között felmerülő, halaszthatatlan esetben az egyedi, előre nem tervezhető bevételi és kiadási előirányzat átcsoportosításról 10.000.000 Ft erejéig, mely döntéseiről a megyei közgyűlés soron következő ülésén köteles külön is beszámolni.

(2) A Megyei Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörben dönt a két közgyűlés között felmerülő, előre nem tervezhető bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról 100.000.000 Ft erejéig, mely döntéséről a megyei közgyűlés soron következő ülésén köteles külön is beszámolni.

16. §

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal e rendelet 1., 2. és 3. számú mellékleteiben szereplő bevételi és kiadási előirányzatainak meghatározása a jogszabályok, a megyei önkormányzat rendeletei, határozatai és belső szabályzatai alapján történik.

IV.

ZÁRÓ ÉS HATÁLYBA LÉPTETŐ RENDELKEZÉS**17. §**

Jelen önkormányzati rendelet 2022. február 19 napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nyíregyháza, 2022. február 18.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. évi összevont költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Kiem.El
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS			
II.		1 451 481 444	1 749 188 638
Felhalmozási költségvetési bevételek		1 451 481 444	1 749 188 638
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1 448 481 444	1 749 188 638
B2		1 448 481 444	1 749 188 638
1. Kötelező feladatok		0	0
2. Önként vállalt feladatok		0	0
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0
Felhalmozási bevételek		1 000 000	0
B5		1 000 000	0
1. Kötelező feladatok		0	0
2. Önként vállalt feladatok		0	0
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 000 000	0
B7		2 000 000	0
1. Kötelező feladatok		0	0
2. Önként vállalt feladatok		2 000 000	0
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0
II.		1 451 481 444	1 749 188 638
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		1 449 481 444	1 749 188 638
B2+		1 449 481 444	1 749 188 638
B5+		2 000 000	0
B7		0	0
1. Kötelező feladatok		0	0
2. Önként vállalt feladatok		2 000 000	0
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0
Kölségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			
I+II.		297 707 194	0
Kölségvetési bevételek összesen		1 935 323 939	4 732 556 725
B1-		1 933 323 939	4 723 630 725
B7		2 000 000	8 926 000
1. Kötelező feladatok		0	0
2. Önként vállalt feladatok		2 000 000	8 926 000
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0
Kölségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)			
I+II.		1 935 323 939	4 732 556 725
Kölségvetési bevételek összesen		1 933 323 939	4 723 630 725
B1-		2 000 000	8 926 000
B7		0	0
1. Kötelező feladatok		0	0
2. Önként vállalt feladatok		2 000 000	8 926 000
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0
Kölségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			
III.		2 810 136 786	12 904 000
Finanszírozási bevételek összesen		2 810 136 786	0
B8		2 810 136 786	0
1. Maradvány igénybevétele		0	0
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések		0	0
I-III		4 745 460 725	4 745 460 725
Önkormányzat bevételi mindösszesen		4 743 460 725	4 736 534 725
B1-		2 000 000	8 926 000
B8		0	0
1. Kötelező feladatok		2 000 000	8 926 000
2. Önként vállalt feladatok		0	0
3. Állami (államgazgatási) feladatok		0	0

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. évi összevont költségvetési mérlege
(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételei előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
Kiem. El.	Eredeti előirányzat	Kiem. El.	Eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS			
I.	Működési költségvetési bevételek	I.	Működési költségvetési kiadások
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 983 368 087
B1	1. Kötelező feladatok	K1	528 324 617
	2. Önként vállalt feladatok		527 924 617
	3. Állami (államgazdasági) feladatok		-400 000
B3	Közhatalmi bevételek		Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó
	1. Kötelező feladatok	K2	77 740 008
	2. Önként vállalt feladatok		77 740 008
	3. Állami (államgazdasági) feladatok		26 000
B4	Működési bevételek		Dologi kiadások
	1. Kötelező feladatok	K3	823 577 751
	2. Önként vállalt feladatok		823 577 751
	3. Állami (államgazdasági) feladatok		0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		Előirányzott pénzügyi műveletek
	1. Kötelező feladatok	K4	0
	2. Önként vállalt feladatok		0
	3. Állami (államgazdasági) feladatok		0
		K5	Egyéb működési célú kiadások
			1 553 725 711
			1 545 225 711
			78 385 664
			1 376 840 047
			8 500 000
			0
I.	Működési költségvetési bevételek összesen	I.	Működési költségvetési kiadások összesen
B1+	1. Kötelező feladatok	K1+	2 983 368 087
B3+	2. Önként vállalt feladatok	K2+	2 974 442 087
B4+	3. Állami (államgazdasági) feladatok	K3+	8 926 000
B6	0	K4+	0
	0	K5	0
		Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)	
	2 499 525 592		

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
2022. évi költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
EI.Csop.	Kiem.EI	Eredeti előirányzat	Kiem.EI
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS			
I.		426 899 785	
Működési költségvetési bevételek			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		407 812 105	
B1		-407 812 105	
	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Közhatalmi bevételek			
B3		0	
	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Működési bevételek			
B4		19 087 680	
	1. Kötelező feladatok	19 087 680	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Működési célú átvett pénzeszközök			
B6		0	
	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
I.		426 899 785	
Működési költségvetési bevételek összesen			
B1+		426 899 785	
B3+		0	
B4+		0	
B6		0	
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		2 039 138 818	
(többlet)			
I. Működési költségvetési kiadások			
Működési költségvetési kiadások			2 466 038 603
K1			210 471 642
	1. Kötelező feladatok		210 071 642
	2. Önként vállalt feladatok		400 000
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			
K2			30 698 280
	1. Kötelező feladatok		30 672 280
	2. Önként vállalt feladatok		26 000
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
Dologi kiadások			
K3			761 142 970
	1. Kötelező feladatok		761 142 970
	2. Önként vállalt feladatok		
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K4			0
	1. Kötelező feladatok		
	2. Önként vállalt feladatok		
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
Egyéb működési célú kiadások			
K5			1 463 725 711
	1. Kötelező feladatok		1 455 225 711
	1.a - ebből általános tartalék		78 385 664
	1.b - ebből célterületek: 1021.675.104.1) támogatások		1 376 840 047
	1.b visszafizetés: 353164943.19.		
	2. Önként vállalt feladatok		8 500 000
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
I.		426 899 785	2 466 038 603
Működési költségvetési kiadások összesen			
K1+		426 899 785	2 457 112 603
K3+		0	8 926 000
K4+		0	0
K5		0	0
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege		2 039 138 818	2 466 038 603
(többlet)			

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
2022. évi költségvetési mérlege
(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételei előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Kiem.El
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS			
II.	II.	Felhalmozási költségvetési bevételek	Felhalmozási költségvetési kiadások
		1 449 481 444	1 738 603 638
		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Beruházások
		1 448 481 444	1 738 603 638
	B2	1 448 481 444	1 738 603 638
		1. Kötelező feladatok	1. Kötelező feladatok
		2. Önként vállalt feladatok	2. Önként vállalt feladatok
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	3. Állami (államigazgatási) feladatok
		Felhalmozási bevételek	Felújítások
		1 000 000	0
	B5	1 000 000	0
		1. Kötelező feladatok	1. Kötelező feladatok
		2. Önként vállalt feladatok	2. Önként vállalt feladatok
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	3. Állami (államigazgatási) feladatok
		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Egyéb felhalmozási célú kiadások
		0	0
	B7	0	0
		1. Kötelező feladatok	1. Kötelező feladatok
		2. Önként vállalt feladatok	2. Önként vállalt feladatok
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	3. Állami (államigazgatási) feladatok
II.	II.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen
		1 449 481 444	1 738 603 638
	B2+	1 449 481 444	1 738 603 638
	B5+	0	0
	B7	0	0
Kötségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			
		289 122 194	
I+II.	I+II.	Kötségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)	Kötségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege
		1 876 381 229	4 204 642 241
	B1-	1 876 381 229	4 195 716 241
	B7	0	8 926 000
		0	0
Kötségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			
		2 328 261 012	
III.	III.	Finanszírozási bevételek összesen	Finanszírozási kiadások összesen
		2 550 136 786	221 875 774
	B8	2 550 136 786	208 971 774
		1. Maradvány igénybevétele	1. Irányító szervi támogatás felvételére
			2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése
I-III	I-III	Önkormányzat bevételei mindösszesen	Önkormányzat kiadásai mindösszesen
		4 426 518 015	4 426 518 015
	B1-	4 426 518 015	4 417 592 015
	B8	0	8 926 000
		0	0
		0	0

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. évi költségvetési mérlege
(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételei előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS			
I.		56 942 710	517 329 484
Működési költségvetési bevételek		36 018 510	317 852 975
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		36 018 510	317 852 975
B1		0	
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Közhatalmi bevételek		0	47 041 728
B3		0	47 041 728
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Működési bevételek		1 924 200	62 434 781
B4		1 924 200	62 434 781
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Működési célú átvett pénzeszközök		19 000 000	0
B6		19 000 000	0
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Egyéb működési célú kiadások		0	90 000 000
K1		0	90 000 000
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Egyéb működési célú kiadások		0	0
K2		0	0
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Egyéb működési célú kiadások		0	0
K3		0	0
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Egyéb működési célú kiadások		0	0
K4		0	0
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Egyéb működési célú kiadások		0	0
K5		0	0
1. Kötelező feladatok			
- ebből általános tartalék			
- ebből célfinanszírozás			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Működési költségvetési bevételek összesen		56 942 710	517 329 484
I.		56 942 710	517 329 484
1. Kötelező feladatok			
2. Önként vállalt feladatok			
3. Állami (államigazgatási) feladatok			
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		460 386 774	0
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)			

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. évi költségvetési mérlege
(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételei előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS			
II.	II.	2 000 000	10 585 000
Felhalmozási költségvetési bevételek		2 000 000	10 585 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	10 585 000
B2	K6	0	10 585 000
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	
Felhalmozási bevételek		0	0
B5	K7	0	0
1.	Kötelező feladatok	0	0
2.	Önként vállalt feladatok	0	0
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		2 000 000	0
B7	K8	0	0
1.	Kötelező feladatok	0	0
2.	Önként vállalt feladatok	2 000 000	0
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
II.	II.	2 000 000	10 585 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		2 000 000	10 585 000
B2+	1.	0	10 585 000
B5+	2.	2 000 000	0
B7	3.	0	0
Kötségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		8 585 000	
I+II.	I+II.	58 942 710	527 914 484
Kötségvetési bevételek összesen		58 942 710	527 914 484
B1-	1.	56 942 710	527 914 484
B7	2.	2 000 000	0
	3.	0	0
Kötségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		468 971 774	
III.	III.	468 971 774	0
Finanszírozási bevételek összesen		468 971 774	0
B8	1.	260 000 000	
	2.	208 971 774	
I-III	I-III	527 914 484	527 914 484
Önkormányzati Hivatal bevételei mindösszesen		527 914 484	527 914 484
B1-	1.	525 914 484	527 914 484
B8	2.	2 000 000	0
	3.	0	0

4. számú melléklet
a .../2022. (II.18.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi egyéb működési célú kiadásai államháztartáson belülről önként vállalt feladatok szerinti bontásban

Ssz.	Önként vállalt feladatok	Kiadás
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 000
1.	Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1 000 000
2.	Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat	500 000

(Ft)

5. számú melléklet
a .../2022. (II.18.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi államháztartáson kívülrre nyújtott önként vállalt feladatok

Ssz.	Önként vállalt feladatok	(Ft)
	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülrre	7 000 000
1.	Elnöki keret	3 500 000
2.	Társadalmi szervezetek támogatása (Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság)	3 150 000
4.	Magyar Huszár Alapítvány	100 000
5.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Diáksport Egyesület	250 000

a Szabolcs-Szatmár Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. évi kiemelt bevételi előirányzatai

(Ft)

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési bevételek			Felhalmozási költségvetési bevételek			Finanszírozási bevételek (B8)				Bevételek összesen
	Működési célú támogatások Áh-n belülről (B1- központi irányítószer- viselet)	Működési bevételek (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről (B2)	Felhalmozási bevételek (B5)	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)	Maradvány igénybevétele (B813)	Irányító szervi támogatás bevétele (B816)	Finanszírozási bevétel (B8-B813- B816)		
Megyei Önkormányzat	198 840 331	19 087 680	0	1 448 481 444	1 000 000	0	2 550 136 786	0	0	0	4 217 546 241
Önkormányzati Hivatal	36 018 510	1 924 200	19 000 000	0	0	2 000 000	260 000 000	208 971 774	0	0	527 914 484
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	234 858 841	21 011 880	19 000 000	1 448 481 444	1 000 000	2 000 000	2 810 136 786	208 971 774	0	0	4 745 460 725

7. számú melléklet
a .../2022. (II.18.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. évi kiemelt kiadási előirányzatai

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési kiadások					Felhalmozási költségvetési kiadások			Finanszírozási kiadás (K9)- (irányítószervi finanszírozás)	Kiadások összesen
	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hó (K2)	Dologi kiadások (K3)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal egvált) (K5)	Beruházások (K6)	Felújítások (K7)	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)			
Megyei Önkormányzat	210 471 642	30 698 280	761 142 970	1 463 725 711	1 738 603 638	0	0	12 904 000	4 217 546 241	
Önkormányzati Hivatal	317 852 975	47 041 728	62 434 781	90 000 000	10 585 000	0	0	0	527 914 484	
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	528 324 617	77 740 008	823 577 751	1 553 725 711	1 749 188 638	0	0	12 904 000	4 745 460 725	

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
2022. évi előirányzat havi felhasználási ütemterve

Előirányzat	Közzétett előirányzat	Megnevezés	Janár	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Tárgyhavi teljesítés															
Költségvetési és finanszírozási bevételek															
I.	B4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	33 900 000	407 812 105
	B43	Közzétett bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B4	Működési bevételek	1 500 000	1 500 000	1 482 150	1 650 000	1 500 000	1 505 000	1 500 000	1 600 000	1 700 000	1 520 050	1 725 000	1 907 480	19 087 680
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B2	Fejlesztési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	1 438 881 444	0	0	0	0	0	0	1 438 881 444
	B5	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000
	B7	Fejlesztési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B8	Finanszírozási bevételek	2 550 136 786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 550 136 786
		Összes bevétel	2 584 636 786	35 300 000	35 382 150	35 550 000	35 490 000	1 483 886 444	35 400 000	36 500 000	35 600 000	35 428 050	35 625 000	37 719 885	4 426 518 015
II. Tárgyhavi záró egyenleg															
Költségvetési és finanszírozási kiadások															
I.	K1	Személyi juttatások	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 539 000	17 542 642	210 471 642
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 500 000	2 700 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 998 280	30 698 280
	K3	Dologi kiadások	63 000 000	64 000 000	63 000 000	64 000 000	63 000 000	63 000 000	64 000 000	63 000 000	64 000 000	63 000 000	63 000 000	64 142 970	761 142 970
	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K5	Helyi működési célú kiadások	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	121 970 000	122 085 711	1 463 725 711
	K6	Beruházások	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 000 000	158 603 638	1 738 603 638
	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K8	Helyi költségvetési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K9	Finanszírozási kiadások	12 904 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000	18 904 000	19 067 774	221 875 774
		Összes kiadás	217 913 000	383 209 000	382 009 000	383 009 000	382 009 000	382 009 000	383 009 000	382 009 000	383 009 000	382 009 000	381 913 000	384 411 015	4 426 518 015
III. Tárgyhavi záró egyenleg															
			2 366 723 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	2 018 814 786	0

(Ft)

10. számú melléklet
a .../2022. (II.18.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmunkaidőben foglalkoztatottak	Állományba nem tartozók	Közfoglalkoztatottak	Összesen
Közgyűlés	4	0	22	0	26
Megyei Önkormányzat - Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott	12	4	0	0	16
Megyei Önkormányzati Hivatal - közszolgálati tisztviselő	32	0	0	0	32
Megyei Önkormányzati Hivatal - Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott	3	1	0	0	4
Megyei Önkormányzat - közfoglalkoztatás alapján foglalkoztatott	1	0	0	0	1
Összesen:	52	5	22	0	79

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
több éves kihatással járó döntései

Ssz.	Megnevezés	Tevékenység	2019. év teljesítés (bruttó)	2020. év teljesítés (bruttó)	2021. év várható teljesítés (bruttó)	2022. év várható teljesítés (bruttó)	2023. év várható teljesítés (bruttó)	2024. év várható teljesítés (bruttó)	Összesen
2.	E-kultúra Soft Kft.	rendszergazdai tevékenység	-	2 200 000	2 300 000	2 400 000	2 500 000	2 500 000	11 900 000
	Boda-Csutkai Rita	photodokumentáció készítése	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	6 000 000	9 000 000
2.	Pétervári György	belső ellenőr	1 536 000	1 536 000	1 536 000	1 680 000	1 680 000	1 680 000	9 648 000
2.	Dr. Kardos Norbert	jogi képviselő	1 371 600	1 371 600	1 371 600	1 371 600	1 371 600	1 371 600	8 229 600
1.	Borsi Imre	kommunikációs tanácsadás	-	784 000	1 176 000	1 176 000	1 176 000	1 176 000	5 488 000
3.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	épület üzemeltetés	3 279 399	4 455 514	4 500 000	5 200 000	6 000 000	6 000 000	29 434 913
4.	KRYO-MED Kft.	foglalkozás-egészségügyi szerződés	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	1 080 000
5.	East-Audit Kft.	könyvvizsgálat	762 000	762 000	792 000	900 000	900 000	900 000	5 016 000
6.	Wolters Kuwert Kft.	jogtár	181 597	187 947	194 519	200 000	200 000	200 000	1 164 063
8.	GIRO, MÁK	bankszolgáltatás	102 743	212 344	220 000	800 000	800 000	800 000	2 935 087
9.	Nyírtávhó Kft.	távhőszolgáltatás	4 788 604	4 800 000	5 600 000	6 200 000	6 200 000	6 200 000	33 788 604
10.	Mol Nyrt	üzemanyag szolgáltatás	8 147 905	5 772 599	8 000 000	9 000 000	10 000 000	10 000 000	50 920 504
11.	Magyar Posta Zrt. Vodafone	postai szolgáltatás	400 270	349 050	500 000	600 000	600 000	600 000	3 049 320
12.	Magyarország Zrt., Magyar Telenor	Telefon, internetszolgáltatás	1 603 863	1 700 000	1 750 000	2 000 000	2 500 000	2 500 000	12 053 863
14.	Generali Biztosító Zrt	Casco és kötelező felelősségbiztosítás	1 184 935	1 205 369	1 226 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	8 116 304

(Ft)

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások az Áht.
24. § (4) bekezdés c.) pontja szerint**

Ft

a.)	az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	nemleges
b.)	a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	nemleges
c.)	a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	nemleges
d.)	a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	nemleges
e.)	az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	nemleges

17. számú melléklet
a .../2022. (II.18.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal felhalmozási költségvetési kiadásainak részletezése (bruttó)

Ssz.	Megnevezés	Előirányzat		Összesen
		Megyei Önkormányzat	Önkormányzati Hivatal	
1.	Immateriális javak beszerzése	635 000	0	635 000
2.	Informatikai eszközök beszerzése	630 000	317 500	947 500
3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	85 934 225	10 267 500	96 201 725
4.	Ingatlanok beszerzése	1 651 404 413	0	1 651 404 413
5.	Részesedés vásárlása	0	0	0
6.	Felújítások	0	0	0
7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Összesen:		1 738 603 638	10 585 000	1 749 188 638

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
a 2022. és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatása
(kölségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

		Bevételi előirányzatok					Kiadási előirányzatok					(Ft)
El. Csopt	Kiem. E. I.	2022. évi előirányzat	2023. évi várható előirányzat	2024. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat	2022. évi előirányzat	2023. évi várható előirányzat	2024. évi várható előirányzat	2025. évi várható előirányzat			
I. MUNKADÉSI KÖLTSÉGVETÉS												
L. Munkaadási költségvetési bevételek												
Munkaadási célu támogatások államháztartáson belülről		483 842 495	338 600 000	338 600 000	338 600 000	2 983 368 087	515 600 000	470 600 000	430 600 000			
B1	1. Konektív feladatok	443 830 615	332 600 000	332 600 000	322 600 000	528 324 617	283 433 000	260 500 000	255 089 500			
	2. Önként vállalt feladatok	443 830 615	332 600 000	332 600 000	322 600 000	527 224 617	283 433 000	260 500 000	255 089 500			
	3. Állami vállalkozásokról feladatok	0	0	0	0	400 000	0	0	0			
Közhatalmi bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0			
B3	1. Konektív feladatok	0	0	0	0	77 740 008	49 600 775	46 904 000	44 640 662			
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	77 740 008	49 600 775	46 904 000	44 640 662			
	3. Állami vállalkozásokról feladatok	0	0	0	0	36 000	0	0	0			
Munkaadási bevételek		21 011 880	16 000 000	16 000 000	16 000 000	823 877 751	137 566 225	133 196 000	115 869 838			
B4	1. Konektív feladatok	21 011 880	16 000 000	16 000 000	16 000 000	823 877 751	137 566 225	133 196 000	115 869 838			
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0			
	3. Állami vállalkozásokról feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0			
Munkaadási célu átvett pénzeszközök		19 000 000	0	0	0	0	0	0	0			
B6	1. Konektív feladatok	19 000 000	0	0	0	0	0	0	0			
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0			
	3. Állami vállalkozásokról feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0			
Egyéb működési célú kiadások		0	0	0	0	1 553 725 711	45 000 000	30 000 000	15 000 000			
K5	1. Konektív feladatok	0	0	0	0	1 345 232 711	15 000 000	10 000 000	5 000 000			
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	8 500 000	30 000 000	20 000 000	10 000 000			
	3. Állami vállalkozásokról feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0			
Működési költségvetési bevételek összesen		483 842 495	338 600 000	338 600 000	338 600 000	2 983 368 087	515 600 000	470 600 000	430 600 000			
B1+B3+B4+B6	1. Konektív feladatok	483 842 495	338 600 000	338 600 000	338 600 000	2 974 442 087	485 600 000	450 600 000	420 600 000			
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	8 926 000	30 000 000	20 000 000	10 000 000			
	3. Állami vállalkozásokról feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0			
Kölségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)		2 499 825 592	177 000 000	132 000 000	92 000 000							

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
a 2020. évi tény, a 2021. évi várható teljesítése és a 2022. évi terv adatokkal az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján
(költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

		Bevételi előirányzatok				Kiadási előirányzatok				(Ft)
El.Csop.	Kiem.El.	2020. évi tény	2021. évi várható teljesítés	2022. évi terv	El.Csop.	Kiem.El.	2020. évi tény	2021. évi várható teljesítés	2022. évi terv	
I.		I. MÜKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS								
		534 349 990	3 090 642 811	483 842 495			558 911 302	800 342 880	2 983 368 087	
		Működési költségvetési bevételek államháztartáson belülről					Működési költségvetési kiadások			
B1		512 284 185	3 015 911 933	443 830 615			301 126 388	368 887 298	528 324 617	
		511 170 382	3 014 157 606	443 830 615			300 363 504	367 280 680	527 924 617	
		1 113 803	1 754 327	0			762 884	1 066 618	400 000	
		0	0	0			0	0	0	
		Közhatalmi bevételek					Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			
B3		0	0	0			52 561 002	57 016 028	77 740 008	
		0	0	0			52 495 831	56 886 968	77 714 008	
		0	0	0			65 181	129 060	26 000	
		0	0	0			0	0	0	
		Működési bevételek					Dologi kiadások			
B4		22 065 805	47 230 878	21 011 880			90 463 718	311 966 583	823 577 751	
		22 065 805	47 230 878	21 011 880			90 463 718	311 966 583	823 577 751	
		0	0	0			0	0	0	
		0	0	0			0	0	0	
		Működési célú átvett pénzeszközök					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
B6		0	27 500 000	19 000 000			0	0	0	
		0	27 500 000	19 000 000			0	0	0	
		0	0	0			0	0	0	
		0	0	0			0	0	0	
		Egyéb működési célú kiadások					Egyéb működési célú kiadások			
		534 349 990	3 090 642 811	483 842 495			114 760 194	62 472 971	1 553 725 711	
		533 236 187	3 088 888 484	483 842 495			84 407 194	54 862 971	1 543 225 711	
		1 113 803	1 754 327	0			30 353 000	7 610 000	8 500 000	
		0	0	0			0	0	0	
I.		534 349 990	3 090 642 811	483 842 495	I.		558 911 302	800 342 880	2 983 368 087	
B1+		533 236 187	3 088 888 484	483 842 495	K1+		527 730 237	790 997 202	2 974 442 087	
B3+		0	0	0	K2+		31 181 065	9 343 678	8 926 000	
B4+		0	0	0	K3+		0	0	0	
B6+		0	0	0	K4+		0	0	0	
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		24 561 312		2 499 525 592	Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)		2 290 299 931			

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
a 2020. évi tény, a 2021. évi várható teljesítése és a 2022. évi terv adatokkal az Ánt. 102. § (3) bekezdése alapján
(kölségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS										
II.		Felhalmozási költségvetési bevételek		1 358 064	113 142 950	1 451 481 444	1 451 481 444	16 482 044	55 935 148	1 749 188 638
		Felhalmozási célú támogatások		0	110 960 483	1 448 481 444	1 448 481 444	16 482 044	55 935 148	1 749 188 638
B2		1. Követelő feladatok		0	110 960 483	0	0	0	0	0
		2. Önként vállalt feladatok		0	0	0	0	0	0	0
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0	0	0	0
B5		Felhalmozási bevételek		78 740	909 843	1 000 000	1 000 000	0	0	0
		1. Követelő feladatok		78 740	909 843	1 000 000	1 000 000	0	0	0
		2. Önként vállalt feladatok		0	0	0	0	0	0	0
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0	0	0	0
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 279 324	1 272 624	2 000 000	2 000 000	0	0	0
		1. Követelő feladatok		1 279 324	1 272 624	2 000 000	2 000 000	0	0	0
		2. Önként vállalt feladatok		0	0	0	0	0	0	0
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0	0	0	0
II.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		1 358 064	113 142 950	1 451 481 444	1 451 481 444	16 482 044	55 935 148	1 749 188 638
B2+		1. Követelő feladatok		78 740	111 870 326	1 449 481 444	1 449 481 444	16 482 044	55 935 148	1 749 188 638
B5+		2. Önként vállalt feladatok		1 279 324	1 272 624	2 000 000	2 000 000	0	0	0
B7		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0	0	0	0
		Kölségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		15 123 980	0	297 707 194	297 707 194	0	0	0
I+II.		Kölségvetési bevételek összesen		535 708 054	3 203 785 761	1 935 323 939	1 935 323 939	575 393 346	856 278 028	4 732 556 725
B1-		1. Követelő feladatok		533 314 927	3 200 758 810	1 933 323 939	1 933 323 939	544 212 281	846 932 350	4 723 630 725
B7		2. Önként vállalt feladatok		2 393 127	3 026 951	2 000 000	2 000 000	31 181 065	9 345 678	8 926 000
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0	0	0	0
		Kölségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)		39 685 292	0	2 797 232 786	2 797 232 786	0	2 347 507 733	0
III.		Finanszírozási bevételek összesen		494 662 006	345 146 070	2 823 040 786	2 823 040 786	12 904 000	12 904 000	12 904 000
B8		1. Maradvány igénybevétele		481 758 006	332 242 070	2 810 136 786	2 810 136 786	0	0	0
		2. Államháztartáson belüli megelőlegezések		12 904 000	12 904 000	12 904 000	12 904 000	12 904 000	12 904 000	12 904 000
I-III		Önkormányzat bevételi mindösszesen		1 030 370 060	3 548 931 831	4 745 460 725	4 745 460 725	588 297 346	869 182 028	4 745 460 725
B1-		1. Követelő feladatok		1 027 976 933	3 545 904 880	4 743 460 725	4 743 460 725	557 116 281	859 836 350	4 736 534 725
B8		2. Önként vállalt feladatok		2 393 127	3 026 951	2 000 000	2 000 000	31 181 065	9 345 678	8 926 000
		3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	0	0	0	0	0	0

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
.../ 2022. (II.18.)
önkormányzati határozata

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évre tervezett adósságkeletkeztető ügyleteiről és azok következő három évre várható összegéről

A Megyei Közgyűlés

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § b) pontjában foglaltak alapján megállapítja, hogy a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat – tekintettel arra, hogy adósságkeletkeztetési szándéka nincsen – 2022. évre nem tervez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezési szerint a Kormány hozzájárulásához kötött adósságkeletkeztető ügyletet, nem határoz meg adósság keletkezésével együtt járó fejlesztési célt, így adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2022. költségvetési évet követő három évre várható összege 0 Ft.

A határozatot kapja:

Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2022. február 18.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

A könyvvizsgálat elvégezte a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetéséről szóló rendeletervezetének vizsgálatát, amely az Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására című, 2022. február 10-i keltezésű előterjesztésben található, s amelyben a **bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 4 745 460 725 Ft, ezen belül a költségvetési bevételek főösszege 1 935 323 939 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 4 732 556 725 Ft, a költségvetési egyenleg (hiány) -2 797 232 786 Ft, továbbá tervezésre került 12 904 000 Ft finanszírozási kiadás. A költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás 2 810 136 786 Ft összegben az előző évek költségvetési maradványának igénybevételével – belső finanszírozásként – kerül finanszírozásra.**

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése a Közgyűlés elnöke feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A könyvvizsgálat a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján került végrehajtásra. Ezen standard értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálatára alapján semmi nem jutott a könyvvizsgálat

tudomására, ami miatt úgy kellene megítélni, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá a könyvvizsgálat véleménye szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

A könyvvizsgálat megítélése szerint a költségvetési rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet előterjesztésében foglaltaktól, és ez az eltérés lényeges lehet, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

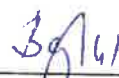
Jelen jelentés kizárólag a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Közgyűlése tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Debrecen, 2022. február 10.



Tóth Kálmán Tibor
Szakmai igazgató
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

EAST-AUDIT ZRT
4025 Debrecen
Széchenyi u. 15.
Adószám: 12476963-2-09



Baloghné Fasi Judit Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002587