



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



PÜ/3-1/2020.

**Döntéshozatal:**  
minősített többség

**Tárgyalja:**  
Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság

## ELŐTERJESZTÉS

– a Megyei Közgyűléshez –

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására**

készítette

**Pócsi Erika**

**Az előterjesztést  
szakmai szempontból  
ellenőrizte**

**Stankóczi Miklósné**

**törvényességi  
szempontból ellenőrizte**

**Dr. Papp Csaba**

## **Tisztelt Megyei Közgyűlés!**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat) 2020. évi költségvetési javaslatának összeállítására a következő jogszabályok figyelembevételével került sor:

- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. 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.)
- a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról.

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 2. melléklet I. 4. pontja szerint a megyei önkormányzatok összes feladatellátásához közvetlenül kapcsolódó kiadások támogatásaként 5,4881milliárd Ft került meghatározásra. A Megyei Önkormányzat 322,6 millió Ft összegű működési támogatásban részesül a 2020. költségvetési évre.

A megyei önkormányzatok 2020. évben előre nem látható működési kiadásainak támogatására – működési bevételeik figyelembevételével – 300 millió forint szolgál a költségvetési törvény 3. mellékletének I. pontjának 7. alpontja értelmében. A megyei önkormányzatok fejlesztési igényeinek támogatására, szintén 300 millió forint szolgál a költségvetési törvény 3. mellékletének II. pontjának 8. alpontja értelmében.

## **A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének összeállítása**

Jelen előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetben szereplő keretszámok a 2019. 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 a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 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 2020. évi költségvetés összeállítását meghatározó környezet, főbb változások**

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését, gazdálkodását befolyásoló, 2020. január 1-től hatályba lépő jogszabályi változás:

- a minimálbér változása 149.000 Ft-ról 161.000 Ft-ra,
- a szakképzettséget igénylő munkakörökben a garantált bérminimum 195.000 Ft-ról 210.600 Ft-ra történő növekedése.

Nincs változás a köztisztviselői illetményalap összegében, az továbbra is 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 sem haladhatja meg az évi bruttó 200.000 Ft-ot, amely a munkáltatót terhelő közterheket is magában foglalja. 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 200.000 Ft, amely összegig a kifizetőt kedvezményes adófizetési kötelezettség terheli. Ennek megfelelően a 2020. évi költségvetésben munkavállalónként évi bruttó 200.000 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 jogcímről 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 (a továbbiakban: 272/2014. Korm. rendelet) alapján a megyei önkormányzat főkedvezményezettként saját projekteket valósít meg, továbbá a megye területén található települési önkormányzatok közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységében köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri. Ezen jogszabály 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 2020. évre várható.

Jelenleg az Önkormányzati Hivatalnál 66 db TOP-os pályázat megvalósítása folyik, 2020. év folyamán további nyertes pályázatok várhatóak.

## ***1. A Megyei Önkormányzat költségvetése***

### ***Bevételek***

A Megyei Önkormányzat 2020. évi várható összes bevétele 878.418.677 Ft, melyből a költségvetési bevételek összege 473.418.677 Ft, a finanszírozási bevételek összege 405.000.000 Ft. A maradvány végleges összegének megállapítására a 2019. 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 4. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetés tervezése során a központi támogatáson felül pályázati forrásból 134.974.387 Ft került figyelembevételre az alábbiak szerint:

- a „Szabolcs-Szatmár-Bereg megye felzárkózás-politikai együttműködési programjának megvalósítása” című, EFOP-1.6.3-17-2017-00010 azonosítószámú (a továbbiakban: EFOP-1.6.3 Felzárkózás-politikai együttműködés projekt) projektre 18.277.866 Ft;
- az „Itthon, együtt, közösen Szabolcs-Szatmár-Beregben” című, TOP-5.3.2-17-SB1-2018-00001 azonosítószámú (a továbbiakban: TOP-5.3.2 Megyei identitás erősítése) projektre 74.748.806 Ft;
- a „Reformáció európai kulturális útja” című, CE81 azonosítószámú (a továbbiakban ECRR) projektre várhatóan 8.250.000 Ft;
- a „Demográfiai Változással Érintett Európai Régiók Vidéki Közlekedése” című, CE55 azonosítószámú (a továbbiakban: RUMOBIL) projektre várhatóan 14.850.000 Ft;
- a „Területi vészjelző rendszer a határmenti régióban” című (a továbbiakban GeoSeS) /Extension of the operational "Space Emergency System" towards monitoring of dangerous natural and man-made geo-processes in the HU-SK-RO-UA cross-border region/ elnevezésű, a HUSKROUA/1702/8.1/0065 azonosító számú projektre várhatóan 18.847.715 Ft.

Nemzetközi projektjeink tervezésénél használt árfolyam: 330 Ft/Euro.

Közfoglalkoztatási hatósági szerződésünk 2020. február 29-ig szól, melynek értelmében az elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszközök között 671.090 Ft bevétellel számoltunk.

A működési bevételek tervezett 14.173.200 Ft összege tartalmazza a Megyeháza épületegyüttes vagyonszámvetési és biztonsági őrzési feladatainak ellátásáért a Megyei Kormányhivatalnak tovább számlázott szolgáltatás bevételeinek összegét.

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

A megyei önkormányzat előzetes számítások szerint 405.000.000 Ft maradvány igénybevételt tervez. Ez az összeg nyújt fedezetet 2020. 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 az alábbiak szerint:

- a „Foglalkoztatási együttműködések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című, TOP-5.1.1-15-SB1-2016-000001 azonosító számú (a továbbiakban: TOP-5.1.1 Megyei Foglalkoztatási Paktum) projektre 43.719.841 Ft;
- a „Fenntartható energetikai- és klímacelekvési programok kidolgozása Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében” című, TOP-3.2.1-15-SB12016-00062 azonosító számú (a továbbiakban: TOP-3.2.1 SEAP-SECAP) projektre 23.851.831 Ft;
- a „Csapadékvíz elvezetés megvalósítása Tunyogmatolcson” című, TOP-2.1.3-16-SB1-2017-00001 azonosítószámú (a továbbiakban: TOP-2.1.3 Csapadékvíz elvezetés Tunyogmatolcson) projektre 10.099.021 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 581.266 Ft;
- az „Örökség, ami összeköt - Szent László emlékezete Közép-Európában” című, EFOP 5.2.2-17-2017-00133 azonosítószámú (a továbbiakban: EFOP-5.2.2 Szent László emlékezete Közép-Európában) projektre 4.394.143 Ft;
- a „Szabolcs-Szatmár-Bereg megye értékei 2013-2019 című könyv megjelenítése” megnevezésű, HUNG-2019/ azonosítószámú projektre 3.300.000 Ft;
- a Miniszterelnökség által támogatott megyei területrendezési terv módosításának szakmai megvalósítására 6.857.999 Ft;
- az Emberi Erőforrások Minisztériuma által támogatott kistelepülések kulturális eseményeinek támogatására 20.000.000 Ft;
- a „Szemléletformálási programok az energia hatékonyság jegyében Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében” elnevezésű, KEHOP-5.4.1-16-2016-00104 azonosító számú projektre 881.574 Ft;
- a „Testvérmegyei együttműködés Székelyfölddel Szent László öröksége jegyében” elnevezésű, TTP-KP-1-2019/1-000040 azonosító számú projektre 1.955.550 Ft;
- az általános tartalékra;
- a 2020. évben a projektek önerejének finanszírozására;
- az önként vállalt feladatokra;

- a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal működési és felhalmozási kiadásaira, melyet az állami támogatás nem biztosít.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal finanszírozási terve az Ávr. nettó finanszírozási ütemezése, illetve az uniós projektekre biztosított források folyósításának figyelembevételével készült el, melyet a rendelet-tervezet 6/a. és 6/b. számú melléklete tartalmaz.

Fentiek alapján a Megyei Önkormányzat bevételeinek előirányzatát 878.418.677 Ft összegben javaslom elfogadni.

### ***Kiadások***

A Megyei Önkormányzat személyi juttatások kiemelt előirányzata 132.084.287 Ft. Az előirányzat tartalmazza a tisztségviselők és a képviselők, valamint a projektekben résztvevők személyi juttatásait, továbbá 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 munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímen 26.048.777 Ft került tervezésre.

A dologi kiadások 237.293.118 Ft összegű előirányzata a megyei önkormányzat nevében vállalt kötelezettségek költségkeretét biztosítja. A dologi kiadások között kerültek tervezésre a hazai és a nemzetközi projektekkel kapcsolatban felmerülő szakmai feladatok ellátásának dologi kiadásai 199.158.018 Ft összegben. A Megyei Önkormányzat projektek nélkül számított dologi kiadásainak összege 38.135.100 Ft.

A Megyei Önkormányzat a megyében működő területi nemzetiségi önkormányzatok működését 2020. 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 önként vállalt feladatainak teljesítésére a költségvetésben elkülönített összeg és az előző évekhez hasonlóan a társadalmi szervezetek működési kiadásainak és programjainak támogatására nyújt fedezetet. Erre a célra az előző évi maradvány biztosít forrást.

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

Általános tartalék jogcímen 51.041.162 Ft elkülönítése indokolt az előre nem látható, váratlan kötelezettségek teljesítésének forrásául, illetve a 2020. 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 67.824.564 Ft összegben kerül meghatározásra, mely tartalmazza a több évre áthúzódó projektek már befolyt bevételi összegét. Ezek az alábbiak szerint kerültek figyelembevételre:

- TOP-5.1.1 Megyei Foglalkoztatási Paktum 15.665.104 Ft;
- EFOP-1.6.3 Felzárkózás-politikai együttműködési program projekt 581.266 Ft;
- TOP-3.2.1 SEAP-SECAP projekt 22.839.556 Ft;
- EFOP-5.2.2 Szent László emlékezete Közép-Európában projekt 4.394.143 Ft;
- TOP-2.1.3 Csapadékvíz elvezetés projekt 10.099.021 Ft;
- RUMOBIL projekt 3.300.000 Ft;
- ROHU projekt 7.540.241 Ft;
- GeoSeS projekt 3.405.233 Ft.

A ROHU349 EASYDOOR azonosító számú projektre a 2019. év folyamán a központi költségvetés visszatérítendő támogatást biztosított, visszafizetési kötelezettség 2020. évben esedékes, összege 50.223.713 Ft.

A Megyei Önkormányzat beruházási előirányzata összesen 52.394.227 Ft, melyből a projekt kiadások összege 35.757.227 Ft.

A beruházási kiadások bruttó részletezését a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

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

Az előterjesztés 3. számú melléklete bemutatja az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2020. év végéig felmerült halmozott értékcsökkenésének alakulását a Megyei Önkormányzatnál és az Önkormányzati Hivatalnál összevontan.

Szintén a Megyei Önkormányzat finanszírozási kiadásainál jelenik meg az Önkormányzati Hivatal bevételét képező 219.854.829 Ft irányító szervei támogatás.

A Megyei Önkormányzat 2020. évi központi költségvetési támogatásának 4 %-a, 12.904.000 Ft 2019. december hónapban megelőlegezésre került, mely összeg a 2019. évi maradvány részét képezi.

A költségvetés tervezésekor hitelfelvétellel nem számol a Megyei Önkormányzat. A működési és felhalmozási bevételek és kiadások különbözetéből eredő hiány belső finanszírozási forrásból, a 2019. évi maradvány felhasználásával kerül egyensúlyba.

Az engedélyezett létszám a megyei önkormányzatnál 10 fő. A Megyei Önkormányzat 2020. évben is kíván közfoglalkoztatottat foglalkoztatni. A közfoglalkoztatási szerződés megkötése esetében módosulni fog a 2020. évi létszámadat.

A Megyei Önkormányzat 2020. 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 a megyei közgyűlés – az Áht. 29/A. § b) pontjában foglaltaknak megfelelően – az előterjesztés mellékletét képező határozat-tervezetben foglaltak szerint dönt.

Fentiek alapján a Megyei Önkormányzat 2020. évi összes kiadását – a bevétellel megegyezően – 878.418.677 Ft összegben javaslom elfogadni, melyből a működési célú kiadás 593.265.621 Ft, a felhalmozási kiadás 52.394.227 Ft, a finanszírozási kiadás 232.758.829 Ft.

## **2. Önkormányzati Hivatal költségvetése**

### **Bevétel**

Az Önkormányzati Hivatal saját működési bevételeinek várható előirányzata 1.924.200 Ft, mely a Bessenyei Nagyterem, és az Alpár Ignác Tárgyaló rendezvényekre történő bérbeadásából, egyéb tovább számlázott szolgáltatásokból (üzemanyag, postaköltség) származik.

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 3.000.000 Ft összegben.

Az Önkormányzati Hivatalnál is megtervezésre kerül a 2019. évi maradvány igénybevétele az előzetes számítások szerint 70.000.000 Ft összegben.

A maradvány igénybevételeből kerülnek finanszírozásra a TOP-os projektek feladatainak ellátása érdekében felmerülő személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok 23.302.180 Ft összegben, mely biztosítja a 2020. évben felhasználható összeget is.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal projektjeinek bevételeit, kiadásait és a kiemelt előirányzatait a 8/a. 8/d. 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 219.854.829 Ft összegben.

A finanszírozási bevétel összegére – figyelemmel a jogszabályok költségvetési tervezési előírásai alapján számba vett, jelen előterjesztés következő részfejezetében taglalt kiadási szükségletekre – a működés tekintetében 1.924.200 Ft, a felhalmozás tekintetében 3.000.000 Ft, a maradvány igénybevétele tekintetében 70.000.000 Ft, míg az irányítószervi támogatás tekintetében 219.854.829 Ft összegben teszek javaslatot.



A fentiek alapján az Önkormányzati Hivatal összes bevételi előirányzatát 294.779.029 Ft összegben javasolom elfogadni.

### ***Kiadásai***

Az Önkormányzati Hivatal tartalékot és céltartalékot nem képezhet, így az előre leutalt projekt támogatások fel nem használt maradványában benne szerepel a további évek maradványa is, ezáltal a kiadási előirányzatok tekintetében nem csak a tárgyévi előirányzatokat kell megtervezni, hanem a következő évek kiadásait is tárgyévben elő kell irányozni. Ezáltal a kiadási előirányzatoknál nem csak a tárgyévi előirányzat szerepel, hanem a további évek előirányzata is.

A költségvetési törvény 59. § (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerint az illetményalap 38.650 Ft.

A költségvetési törvény 59. § (4) bekezdése alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának kerete a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magába foglaló bruttó összege 200.000 Ft.

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

Az Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzata 294.779.029 Ft, melyből a kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint alakulnak:

A személyi juttatásokra előirányzott 203.989.379 Ft tartalmazza a hivatali apparátus tárgyévi 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 69,20 %.

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 28.639.713 Ft. A projektek céljuttatására tervezett összeg 5.149.113 Ft.

Az Önkormányzati Hivatal terhelő munkáltatói járulék összege 36.070.350 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 – 37 fő. A részletes létszámadatokat a rendelet-tervezet 7. számú melléklete tartalmazza.

A dologi kiadások 49.655.300 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 az elavult számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközök pótlása lett számba véve, továbbá ugyanazon okból egyéb felszerelési és berendezési

tárgyak beszerzése lett tervezve mindösszesen 4.064.000 Ft összegben. A beruházási kiadások bruttó részletezését a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

Fentiek alapján az Önkormányzati Hivatal működési kiadás tekintetében 289.715.029 Ft, a felhalmozás tekintetében 5.064.000 Ft összegben teszek javaslatot. Az Önkormányzati Hivatal összes kiadási előirányzata 294.779.029 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 953.342.877 Ft, melyből, a költségvetési bevétel előirányzatának összege 478.342.877 Ft, a finanszírozási bevételek összege 475.000.000 Ft.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal összevont kiadása a bevétellel megegyezően 953.342.877 Ft, melyből a költségvetési kiadások összege 940.438.877 Ft, a finanszírozási kiadások összege 12.904.000 Ft.

A költségvetési kiadások összegéből 882.980.650 Ft működési, 57.458.227 Ft felhalmozási célú kiadási előirányzat.

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

Az alábbi 2020. évben kezdődő projekt bevételi és kiadási előirányzata még nem szerepel az elemi költségvetésben. Ezen az összegek a támogatási szerződés aláírását követően előirányzat módosítás keretében épülnek be a költségvetésbe.

**A 13/2017. (II. 16.) önkormányzati határozatban** a közgyűlés döntött határmenti együttműködési programokban (2014-2020) történő részvételről, és támogatta, hogy a határmenti együttműködési programokban a megyei önkormányzat - önállóan vagy gazdasági társaságán keresztül az Interreg V-A Románia-Magyarország Együttműködési Program (flagship) projektek előkészítésében részt vegyen.

A Megyei Önkormányzat ennek megfelelően pályázatot nyújtott be az INTERREG V-A Románia-Magyarország Program 2014-2020 program kiemelt („flagship”) felhívására. A projekt flagship jellege két körös eljárásrendet jelent. Az előkészítési (ún. Concept Note) szakaszban az előkészítő tevékenységek (pl műszaki tervezés, megvalósíthatósági hatásvizsgálatok elkészítése) finanszírozhatóak. A második (ún. Full Application) szakasz a konkrét megvalósítását szolgálja.

A 105/2019 (XII. 10.) önkormányzati határozatban a Közgyűlés döntött a Full Application szakasz benyújtásáról, 2019. december 23. napján beküldésre került a megvalósítási szakasz tekintetében is a támogatási kérelem.

A kérelem elbírálása folyamatban van, az értékelés kapcsán a feladatok ellátása folyamatos, jelentős humán erőforrás kapacitást igényel. A projektmenedzsment finansziális biztosítása azonban a projekt jelen szakaszában - akárcsak a Concept Note teljes időtartamát tekintve - nem biztosított, annak ellenére sem, hogy a Megyei Önkormányzatra, mint vezető partnerre hárul a projekt partnerek feladatainak összefogása is.

**COnccept Note szakasz költségvetése:**

<b>EASYDOOR ROHU-349 Concept Note (Előkészítő) szakasz</b>		
<b>Partner megnevezése</b>	<b>Költségvetés/€ (Tervezett)</b>	<b>Költségvetés/€ (Tényleges 2020.01.30. adatok alapján)</b>
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (Vezető Partner)	189 806,37	138 681,12
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft.	83 774,51	62 377,45
Kölcsey Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft.	50 245,10	35 171,57
Szatmár Megyei Tanács	25 000,00	21 763,86
Szatmár Megyei Múzeum	0,00	0,00
<b>Összesen:</b>	<b>348 825,98</b>	<b>257 994,00</b>

**Full Application költségvetés:**

A Full Application szakasz tervezett költségvetése projekt partnerek tekintetében a következő:

<b>EASYDOOR ROHU-456 Full Application szakasz</b>	
<b>Partner</b>	<b>Költségvetés/€ (Tervezett)</b>
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányza (Vezető Partner)	5 629 523.77
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft.	3 058 740.49
Kölcsey Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft.	2 219 091.50
Szatmár Megyei Tanács	1 279 929.74
Szatmár Megyei Múzeum	368 406.51
<b>Összesen:</b>	<b>12 555 692.01</b>

A Megyei Önkormányzat rendelkezésére álló költségvetés a Full Application szakaszában előre láthatóan 5.629.523,77 euró, mely tartalmazza a kivitelezési költségeken kívül a járulékos költségeket is (például személyi jellegű kiadások, szakértői szolgáltatások).

A projekt 5%-os önrészt tartalmaz, a Megyei Önkormányzat részéről jelenleg egyeztetés folyik az önrész biztosításáról a 9/2018 (II.27.), a 85/2018 (X.2.) és a 105/2019 (XII. 10.) önkormányzati határozatoknak megfelelően. A Full Application szakasz nyertessége esetén várható szerződéskötési feltétel, hogy az 281.532,48 euró önerő rendelkezésre álljon.

## 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 5/a. és 5/b. számú mellékletei tartalmazzák.

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak önként vállalt feladatok szerinti részletezését a rendelet-tervezet 4/a., és 4/b., 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 8/a., 8/b., 8/c. és a 8/d. számú mellékletei tartalmazzák.

A Megyei Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal többéves kihatással járó kötelezettségvállalását a rendelet-tervezet 9. 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 12. számú melléklete mutatja be a 2020. 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 13. számú mellékletében történik meg.

Összegzésként megállapítható, hogy a Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldala egyensúlyban van, külső finanszírozású hiányt nem tartalmaz és ilyen jellegű finanszírozási műveletre a 2020. évi gazdálkodás végrehajtása során nagy valószínűséggel nem lesz szükség. A 2020. 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 2020. évben is tovább folytatódnak.

A 2020. 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 takarékoskosságot, 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 2020. évi költségvetési gazdálkodása kiegyensúlyozott, a likviditási helyzete stabil lesz.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Megyei Közgyűlést, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és – a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottságának írásbeli véleménye és a könyvvizsgálói jelentés figyelembevételével – fogadja el a mellékelt rendelet-, illetve határozat-tervezetet.

**Nyíregyháza, 2020. február 10.**



## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### **a megyei önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a megyei önkormányzat 2020. 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 2020. 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 megyei önkormányzat 2020. 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 2020. 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 2020. 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

2019. IV. negyedév végéig felmerült halmozott értékesítkkenés összege

Megnevezés	Leírási kulcs	Bruttó érték			Halmozott értékesítkkenés		
		Önkormányzat	Hivatal	Összesen	Önkormányzat	Hivatal	Összesen
Vagyoni értékű jogok	16	12 003 750	19 934 962	31 938 712	2 503 750	19 934 962	22 438 712
Szellemi termék	33	106 602 250	1 481 399	108 083 649	106 602 250	1 481 399	108 083 649
Ingatlanok	2	304 098 013	0	304 098 013	6 610 216	0	6 610 216
Ügyviteltechnikai berend.	33	77 776 560	20 846 767	98 623 327	9 173 148	20 846 767	30 019 915
Egyéb gép, berendezés	14,5	35 132 897	39 507 280	74 640 177	32 574 912	29 277 694	61 852 606
Járművek	20	39 751 046	0	39 751 046	30 365 831	0	30 365 831
<b>Ö s z e s e n :</b>		<b>575 364 516</b>	<b>81 770 408</b>	<b>657 134 924</b>	<b>187 830 107</b>	<b>71 540 822</b>	<b>259 370 929</b>

(Ft)



**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK**  
**.../2020. (II.18.)**  
**önkormányzati rendelete**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. 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 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól a következőket rendeli el:

**I.**

**A RENDELET HATÁLYA**

**1. §**

- (1) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. 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 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

**2. §**

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2020. évi összevont előirányzatát

953.342.877 Ft bevételi főösszeggel

953.342.877 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	478.342.877 Ft,
- Finanszírozási bevétele	475.000.000 Ft,
- Bevételek főösszege	953.342.877 Ft,
- Költségvetési kiadása	940.438.877 Ft,
- Finanszírozási kiadása	12.904.000 Ft,
- Kiadások főösszege	953.342.877 Ft,
- Működési hiány	- 408.637.773Ft,
- Felhalmozási hiány	- 53.458.227 Ft,
- <u>Finanszírozási kiadás</u>	- 12.904.000 Ft,
- Költségvetési hiány összesen	- 475.000.000 Ft,
Saját forrás	
- Maradvány igénybevétele	475.000.000 Ft

- (2) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésének hiánya 475.000.000 Ft.
- (3) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a költségvetési hiányt belső forrásból, a 475.000.000 Ft maradvány igénybevételeivel finanszírozza.
- (4) A Megyei Közgyűlés a 2020. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait az 5/a. - 5/b. számú mellékletek szerint állapítja meg.

## 3. §

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2020. évi költségvetési mérlegét a rendelet 2. számú melléklete szerint állapítja meg. A megyei önkormányzat 2020. évi bevételeit 878.418.677 Ft-ban, míg a kiadásait 878.418.677 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat általános tartalékának összegét 51.041.162Ft-ban határozza meg.
- (3) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2020. évi céltartalékának összegét 67.824.564 Ft-ban határozza meg, melyből:
- a „Fenntartható energetikai- és klímaselektívési programok kidolgozása Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében” című, TOP-3.2.1-15-SB12016-00062 azonosítószámú projektre 22.839.556 Ft;
  - a „Csapadékvíz elvezetés megvalósítása Tunyogmatolcson” című, TOP-2.1.3-16-SB1-2017-00001 azonosítószámú projektre 10.099.021 Ft;

- a „Demográfiai Változással Érintett Európai Régiók Vidéki Közlekedése” című, CE55 azonosítószámú projektre 3.300.000 Ft;
- a „Szent László emlékezete Közép-Európában” című, EFOP-5.2.2-17-2017-00133 azonosítószámú projektre 4.394.143 Ft;
- a „Hagyományaink és forrásaink rendszerszerű felfedezésének támogatása” című, ROHU349EASYDOOR azonosító számú ROHU projektre 7.540.241 Ft;
- a „Területi vészjelző rendszer a határmenti régióban” című GeoSeS elnevezésű, a HUSKROUA/1702/8.1/0065 azonosító számú projektre 3.405.233 Ft;
- a „Foglalkoztatási együttműködések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” című, TOP-5.1.1-15-SB1-2016-000001 azonosítószámú projektre 15.665.104 Ft;
- a „Megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködési programjának megvalósítása” című, EFOP-1.6.3-17-2017-00010 azonosító számú projektre 581.266 Ft.

#### 4. §

- (1) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2020. évi költségvetési mérlegét a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá az ott meghatározott bevételekkel és kiadásokkal, mindösszesen 294.779.029 Ft bevétellel és 294.779.029 Ft kiadással.
- (2) 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 önkormányzat hivatal esetében teljesítményértékelés alapján a normatív jutalom terhére bruttó 17.490.600 Ft, a céljuttatás terhére bruttó 11.149.113 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.
- (3) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy az egy foglalkoztatott éves cafetéria juttatása 200.000 Ft, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó munkáltatókat terhelő járulékok megfizetésére is.

#### 5. §

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

#### 6. §

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2020. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 6/a. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (2) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2020. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 6/b. számú melléklete szerint állapítja meg.

**7. §**

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2020. évi engedélyezett létszámadatait a rendelet 7. 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 8/a., 8/b., 8/c., és 8/d. 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 9. számú melléklete szerint állapítja meg.

**10. §**

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások fajtáját és mértékét a rendelet 10. számú melléklete szerint határozza meg.

**11. §**

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal felhalmozási költségvetési kiadásainak előirányzatait a rendelet 11. számú melléklete szerint állapítja meg.

**12. §**

- (1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2020 évi és azt követő három évi bevételeinek és kiadásainak várható összegét, összevontan a rendelet 12. 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 2018. évi tény, 2019. évi várható teljesítés és 2020. évi terv adatait a rendelet 13. 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. §**

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

**17. §**

A Megyei Közgyűlés felhatalmazza a közgyűlés elnökét és a megyei jegyzőt, hogy a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. mellékletében szereplő, a megyei önkormányzatok által igényelhető kiegészítő támogatásra, az év közben jelentkező többletfeladatokra, előre nem tervezhető kiadásokra pályázatot nyújtson be.

**IV.****ZÁRÓ ÉS HATÁLYBA LÉPTETŐ RENDELKEZÉS****18. §**

Jelen önkormányzati rendelet 2020. február 18. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Nyíregyháza, 2020. február 17.**

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. 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
<b>I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>			
<b>I.</b>		<b>474 342 877</b>	
<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>474 342 877</b>	
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		<b>458 245 477</b>	
<b>B1</b>		<b>458 245 477</b>	
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Közhatalmi bevételek</b>		<b>0</b>	
<b>B3</b>		<b>0</b>	
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Működési bevételek</b>		<b>16 097 400</b>	
<b>B4</b>		<b>16 097 400</b>	
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>0</b>	
<b>B6</b>		<b>0</b>	
1.	Kötelező feladatok	0	
2.	Önként vállalt feladatok	0	
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Működési költségvetési kiadások</b>			
<b>I.</b>			<b>882 980 650</b>
<b>Működési költségvetési kiadások</b>			<b>882 980 650</b>
<b>Személyi juttatások</b>			<b>336 073 666</b>
<b>K1</b>			<b>336 073 666</b>
1.	Kötelező feladatok		335 754 001
2.	Önként vállalt feladatok		319 665
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		0
<b>Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó</b>			<b>62 119 127</b>
<b>K2</b>			<b>62 119 127</b>
1.	Kötelező feladatok		62 087 960
2.	Önként vállalt feladatok		31 167
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		0
<b>Dologi kiadások</b>			<b>286 948 418</b>
<b>K3</b>			<b>286 948 418</b>
1.	Kötelező feladatok		286 948 418
2.	Önként vállalt feladatok		0
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		0
<b>Elátottak pénzbeli juttatásai</b>			<b>0</b>
<b>K4</b>			<b>0</b>
1.	Kötelező feladatok		0
2.	Önként vállalt feladatok		0
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>			<b>197 839 439</b>
<b>K5</b>			<b>197 839 439</b>
1.	Kötelező feladatok		169 089 439
1.a	- ebből általános tartalék		51 041 162
1.b	- ebből célhatalok támogatások visszafizetése		118 048 277
2.	Önként vállalt feladatok		28 750 000
3.	Állami (államigazgatási) feladatok		0
<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>			<b>882 980 650</b>
<b>B1+</b>	Kötelező feladatok		853 879 818
<b>B3+</b>	Önként vállalt feladatok		29 100 832
<b>B6</b>	Állami (államigazgatási) feladatok		0
<b>Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>408 637 773</b>	
<b>Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>			<b>408 637 773</b>
<b>Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)</b>			<b>0</b>

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. évi összevont költségvetési mérlege  
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
El.Csop.	Kiem.El		
<b>II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS</b>			
<b>II.</b>		<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>
		4 000 000	57 458 227
		0	56 458 227
		0	56 458 227
		0	0
		0	0
		1 000 000	0
		1 000 000	0
		0	0
		0	0
		3 000 000	1 000 000
		0	0
		3 000 000	1 000 000
		0	0
<b>II.</b>		<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>
B2+		1 000 000	57 458 227
B5+		3 000 000	56 458 227
B7		0	1 000 000
		0	0
<b>Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>			
<b>I+II.</b>		<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>
B1-		478 342 877	940 438 877
B7		475 342 877	910 338 045
		3 000 000	30 100 832
		0	0
<b>Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>			
<b>III.</b>		<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>
B8		475 000 000	12 904 000
		475 000 000	0
		0	12 904 000
<b>I-III</b>		<b>Önkormányzat bevételei mindösszesen</b>	<b>Önkormányzat kiadásai mindösszesen</b>
B1-		953 342 877	953 342 877
B8		950 342 877	923 242 045
		3 000 000	30 100 832
		0	0

(Ft)

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat  
2020. évi költségvetési mérlege  
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
<b>I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>			
<b>I.</b>	<b>1.</b>	<b>472 418 677</b>	<b>593 265 621</b>
<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>472 418 677</b>	<b>593 265 621</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		458 245 477	132 084 287
<b>B1</b>		458 245 477	131 764 622
	1. Kötelező feladatok	0	319 665
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Közhatalmi bevételek</b>		<b>0</b>	<b>26 048 777</b>
<b>B3</b>		0	26 017 610
	1. Kötelező feladatok	0	31 167
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Működési bevételek</b>		<b>14 173 200</b>	<b>237 293 118</b>
<b>B4</b>		14 173 200	237 293 118
	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B6</b>		0	0
	1. Kötelező feladatok	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>		<b>472 418 677</b>	<b>593 265 621</b>
<b>B1+</b>		472 418 677	564 164 789
<b>B3+</b>		0	29 100 832
<b>B4+</b>		0	0
<b>B6</b>		0	0
<b>Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>		<b>120 846 944</b>	<b>0</b>
<b>(többet)</b>			
<b>I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>		<b>472 418 677</b>	<b>593 265 621</b>
<b>Működési költségvetési kiadások</b>		<b>593 265 621</b>	<b>593 265 621</b>
<b>K1</b>		593 265 621	593 265 621
	1. Személyi juttatások	132 084 287	132 084 287
	1.a. Kötelező feladatok	131 764 622	131 764 622
	2. Önként vállalt feladatok	319 665	319 665
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
<b>Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó</b>		<b>26 048 777</b>	<b>26 048 777</b>
<b>K2</b>		26 048 777	26 017 610
	1. Kötelező feladatok	26 017 610	26 017 610
	2. Önként vállalt feladatok	31 167	31 167
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
<b>Dologi kiadások</b>		<b>237 293 118</b>	<b>237 293 118</b>
<b>K3</b>		237 293 118	237 293 118
	1. Kötelező feladatok	237 293 118	237 293 118
	2. Önként vállalt feladatok		
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K4</b>		0	0
	1. Kötelező feladatok	0	0
	2. Önként vállalt feladatok	0	0
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>		<b>197 839 439</b>	<b>197 839 439</b>
<b>K5</b>		197 839 439	169 089 439
	1. Kötelező feladatok	169 089 439	169 089 439
	1.a. - ebből általános tartalék	51 041 162	51 041 162
	1.b. - ebből céltartalék támogatások visszafizetése	118 048 277	118 048 277
	2. Önként vállalt feladatok	28 750 000	28 750 000
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		
<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>		<b>593 265 621</b>	<b>593 265 621</b>
<b>K1+</b>		593 265 621	564 164 789
<b>K2+</b>		593 265 621	564 164 789
<b>K3+</b>		0	29 100 832
<b>K4+</b>		0	0
<b>K5</b>		0	0
<b>Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>120 846 944</b>	<b>0</b>
<b>(többet)</b>			



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat  
2020. évi költségvetési mérlege

(bevételei előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

( Ft)

Bevételi előirányzatok		Eredeti előirányzat	Kiadási előirányzatok	
Előirányzat	Kiem. Előirányzat		Kiem. Előirányzat	Eredeti előirányzat
<b>II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS</b>				
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségtérítési bevételek</b>	<b>1 000 000</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségtérítési kiadások</b>
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		Beruházások
<b>B2</b>	1. Kötelező feladatok	0	<b>K6</b>	1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok	0		2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok			3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 000 000</b>		<b>Felújítások</b>
<b>B5</b>	1. Kötelező feladatok	1 000 000	<b>K7</b>	1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok			2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok			3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>
<b>B7</b>	1. Kötelező feladatok	0	<b>K8</b>	1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok	0		2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0		3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségtérítési bevételek összesen</b>	<b>1 000 000</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségtérítési kiadások összesen</b>
<b>B2+</b>	1. Kötelező feladatok	1 000 000	<b>K6+</b>	1. Kötelező feladatok
<b>B5+</b>	2. Önként vállalt feladatok	0	<b>K7+</b>	2. Önként vállalt feladatok
<b>B7</b>	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	<b>K8</b>	3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Költségtérítési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>	<b>51 394 227</b>		<b>Költségtérítési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege</b>
				(többlet)
<b>I+II.</b>	<b>Költségtérítési bevételek összesen</b>	<b>473 418 677</b>	<b>I+II.</b>	<b>Költségtérítési kiadások összesen</b>
<b>B1-</b>	1. Kötelező feladatok	473 418 677	<b>K1-</b>	1. Kötelező feladatok
<b>B7</b>	2. Önként vállalt feladatok	0	<b>K8</b>	2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0		3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Költségtérítési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>	<b>172 241 171</b>		<b>Költségtérítési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)</b>
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>405 000 000</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>
<b>B8</b>	1. Maradvány igénybevétele	405 000 000	<b>K9</b>	1. Irányító szerv támogatás folyósítása
	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések			2. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszatérítése
<b>I-III</b>	<b>Önkormányzat bevételei mindösszesen</b>	<b>878 418 677</b>	<b>I-III</b>	<b>Önkormányzat kiadásai mindösszesen</b>
<b>B1-</b>	1. Kötelező feladatok	878 418 677	<b>K1-</b>	1. Kötelező feladatok
<b>B8</b>	2. Önként vállalt feladatok	0	<b>K9</b>	2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0		3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Eredeti előirányzatok</b>	<b>52 394 227</b>		<b>Eredeti előirányzatok</b>

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. évi költségvetési mérlege  
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
El.Csop.	Kiem.El	Eredeti előirányzat	Kiem.El
<b>I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS</b>			
<b>I.</b>		<b>1 924 200</b>	<b>1.</b>
<b>Működési költségvetési bevételek</b>		<b>1 924 200</b>	<b>Működési költségvetési kiadások</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		<b>0</b>	
<b>B1</b>		<b>0</b>	<b>K1</b>
1.	Közelező feladatok	0	1. Közelező feladatok
2.	Önként vállalt feladatok	0	2. Önként vállalt feladatok
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>Közhatalmi bevételek</b>		<b>0</b>	<b>Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó</b>
<b>B3</b>		<b>0</b>	
1.	Közelező feladatok	0	1. Közelező feladatok
2.	Önként vállalt feladatok	0	2. Önként vállalt feladatok
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>Működési bevételek</b>		<b>1 924 200</b>	<b>Dologi kiadások</b>
<b>B4</b>		<b>1 924 200</b>	
1.	Közelező feladatok	1 924 200	1. Közelező feladatok
2.	Önként vállalt feladatok	0	2. Önként vállalt feladatok
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>0</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>
<b>B6</b>		<b>0</b>	
1.	Közelező feladatok	0	1. Közelező feladatok
2.	Önként vállalt feladatok	0	2. Önként vállalt feladatok
3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>		<b>0</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>
1. Közelező feladatok		0	1. Közelező feladatok
- ebből általános tartalék		0	- ebből általános tartalék
- ebből céljuttalék		0	- ebből céljuttalék
2. Önként vállalt feladatok		0	2. Önként vállalt feladatok
3. Állami (államigazgatási) feladatok		0	3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>		<b>1 924 200</b>	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>
<b>B1+</b>		<b>1 924 200</b>	<b>K1+</b>
<b>B3+</b>		<b>0</b>	<b>K2+</b>
<b>B4+</b>		<b>0</b>	<b>K3+</b>
<b>B6</b>		<b>0</b>	<b>K4+</b>
<b>Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>		<b>287 790 829</b>	<b>Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege</b>
			<b>(többlet)</b>

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. évi költségvetési mérlege  
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ft)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok	
Kiem. El	Eredeti előirányzat	Kiem. El	Eredeti előirányzat
El.Csop.		El.Csop.	
<b>II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS</b>			
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások
<b>B2</b>	1. Kötelező feladatok		1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok	<b>K6</b>	2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>Felújítások</b>
<b>B5</b>	1. Kötelező feladatok		1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok	<b>K7</b>	2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>
<b>B7</b>	1. Kötelező feladatok		1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok	<b>K8</b>	2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		3. Állami (államigazgatási) feladatok
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>
<b>B2+</b>	1. Kötelező feladatok		1. Kötelező feladatok
<b>B5+</b>	2. Önként vállalt feladatok	<b>K6+</b>	2. Önként vállalt feladatok
<b>B7</b>	3. Állami (államigazgatási) feladatok	<b>K8</b>	3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>		<b>Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege</b>
<b>I+II.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>I+II.</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>
<b>B1- B7</b>	1. Kötelező feladatok		1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok	<b>K1- K8</b>	2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		3. Állami (államigazgatási) feladatok
	<b>Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>		<b>Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)</b>
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>
<b>B8</b>	1. Maradvány igénybevétele		1.
	2. Irányító szervi támogatás		2.
	<b>Önkormányzati Hivatal bevételi mindösszesen</b>		<b>Önkormányzati Hivatal kiadási mindösszesen</b>
<b>B1- B8</b>	1. Kötelező feladatok	<b>K1- K9</b>	1. Kötelező feladatok
	2. Önként vállalt feladatok		2. Önként vállalt feladatok
	3. Állami (államigazgatási) feladatok		3. Állami (államigazgatási) feladatok

4/a. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi egyéb működési célú kiadásai  
államháztartáson belülről önként vállalt feladatok szerinti bontásban**

(Ft)

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

4/b. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi államháztartáson kívülre nyújtott önként vállalt feladatok

		(Ft)
Ssz.	Önként vállalt feladatok	
	<b>Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre</b>	<b>26 250 000</b>
1.	Elnöki keret	2 600 000
2.	Társadalmi szervezetek támogatása (Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság)	2 555 000
3.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Diákspport Egyesület	250 000
4.	KÖLCSEY Nonprofit Kft.	20 000 000
5.	Geszterédi Aranyszablya Társaság Alapítvány	500 000
6.	Magyar Huszáralapítvány 30 éves találkozó	100 000
7.	Dévai Szent Ferenc Alapítvány	125 000
8.	Beregdaróci Sport Egyesület működési	120 000
	<b>Kitüntetettek díjazása</b>	<b>1 000 000</b>
1.	Magyar Diákspport Szövetség (a Szövetséggel kötött megállapodás alapján)	1 000 000

5/a. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. évi kiemelt bevételi előirányzatai

Ft-ban

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési bevételek			Felhalmozási költségvetési bevételek			Finanszírozási bevételek (B8)			Bevételek összesen
	Működési célú támogatások Áh-n beltről (B1-központi irányítású szervi támogatás)	Működési bevételek (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	Felhalmozási célú támogatások Áh-n beltről (B2)	Felhalmozási bevételek (B5)	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	Maradvány igénybevétele (B813)	Irányító szervi támogatás bevétele (B816)	Finanszírozási bevétel (B8-B813-B816)	
Megyei Önkormányzat	238 390 648	14 173 200	0	0	1 000 000		405 000 000	0	0	658 563 848
Önkormányzati Hivatal	0	1 924 200	0	0	0	3 000 000	70 000 000	219 854 829	0	294 779 029
<b>Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:</b>	<b>238 390 648</b>	<b>16 097 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>475 000 000</b>	<b>219 854 829</b>	<b>0</b>	<b>953 342 877</b>

5/b. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. 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 szociális hozzájárulási adó (K2)	Dologi kiadások (K3)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt) (K5)	Felhalmozási kiadások					
					Beruházások (K6)	Felújítások (K7)	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)			
Megyei Önkormányzat	132 084 287	26 048 777	237 293 118	197 839 439	52 394 227	0	0	12 904 000	658 563 848	
Önkormányzati Hivatal	203 989 379	36 070 350	49 655 300	0	4 064 000	0	1 000 000	0	294 779 029	
<b>Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:</b>	<b>336 073 666</b>	<b>62 119 127</b>	<b>286 948 418</b>	<b>197 839 439</b>	<b>56 458 227</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>12 904 000</b>	<b>953 342 877</b>	

Ft-ban

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat  
2020. évi előirányzat havi felhasználási ütemterve**

Előirányzat	Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Társasházi nyitó egyenleg</b>															
			393 097 750	393 097 750	308 968 829	265 331 154	230 680 896	179 189 222	179 189 222	138 971 598	188 155 272	84 641 569	57 896 193	31 521 974	
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek</b>															
I.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	40 522 000	41 445 000	40 278 000	32 378 000	32 378 000	31 914 000	31 914 000	36 148 819	37 173 000	42 744 000	42 944 000	39 914 589	458 245 477
	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B4	Működési bevételek	500 000	1 000 000	1 282 150	1 300 000	1 411 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 281 050	1 500 000	500 000	14 173 200
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	B8	Finanszírozási bevételek	405 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405 000 000
<b>Összes bevétel</b>			<b>446 022 000</b>	<b>42 445 000</b>	<b>41 560 150</b>	<b>33 678 000</b>	<b>33 789 000</b>	<b>33 244 000</b>	<b>33 244 000</b>	<b>38 448 819</b>	<b>38 473 000</b>	<b>44 024 050</b>	<b>44 444 000</b>	<b>40 614 589</b>	<b>878 418 677</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások</b>															
I.	K1	Személyi juttatás	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 024	11 007 023	132 084 287
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 932 230	1 932 230	1 932 230	1 932 230	1 932 230	1 932 230	1 932 230	1 932 230	1 932 230	3 381 230	1 932 230	1 896 247	26 048 777
	K3	Dologi kiadás	16 647 860	18 978 954	18 542 571	18 378 394	20 679 574	20 478 954	20 542 571	20 576 891	20 408 792	20 679 574	20 542 571	20 856 212	237 293 118
	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K5	Egyéb működési célú kiadások	10 433 136	60 655 713	19 716 000	10 761 500	10 640 000	10 742 000	10 742 000	10 749 000	10 734 657	10 701 598	10 965 183	12 524 652	197 839 439
II.	K6	Beruházások	0	4 000 000	4 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	4 703 394	4 690 833	52 394 227
	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	K9	Finanszírozási kiadások	12 904 000	30 000 000	30 000 000	20 000 000	20 000 000	24 301 416	20 000 000	20 000 000	12 904 000	20 000 000	21 667 817	20 981 596	237 758 829
<b>Összes kiadás</b>			<b>53 924 250</b>	<b>126 573 921</b>	<b>85 197 825</b>	<b>68 528 348</b>	<b>69 258 828</b>	<b>73 461 624</b>	<b>73 461 624</b>	<b>69 265 145</b>	<b>61 986 703</b>	<b>70 769 426</b>	<b>70 818 219</b>	<b>71 986 563</b>	<b>878 418 677</b>
<b>Társasházi záró egyenleg</b>			<b>393 097 750</b>	<b>308 968 829</b>	<b>265 331 154</b>	<b>230 680 896</b>	<b>195 210 978</b>	<b>179 189 222</b>	<b>179 189 222</b>	<b>138 971 598</b>	<b>188 155 272</b>	<b>84 641 569</b>	<b>57 896 193</b>	<b>31 521 974</b>	<b>0</b>



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
2020. évi előirányzat havi felhasználási ütemterve

Előirányzat	Kiemelt előirányzat	Megnevezés	(Ft)												Összesen
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
<b>I. Társasházi nyitó egyenleg</b>			37 472 306	38 159 612	34 321 918	27 822 159	22 589 465	15 581 771	6 820 493	2 107 799	915 105	-2 764 124	1 150 999	0	
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek</b>			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
L.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	B3	Közfelhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	B4	Működési bevételek	185 000	125 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	170 000	244 200	1 924 200	
	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	750 000	0	750 000	0	0	0	750 000	0	0	0	0	0	
	B8	Finanszírozási bevételek	60 000 000	25 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	14 301 416	20 000 000	25 000 000	24 571 817	20 981 596	289 854 829	
<b>Összes bevétel</b>			<b>60 935 000</b>	<b>25 150 000</b>	<b>20 900 000</b>	<b>20 150 000</b>	<b>20 150 000</b>	<b>15 201 416</b>	<b>20 150 000</b>	<b>25 150 000</b>	<b>20 900 000</b>	<b>21 741 817</b>	<b>21 225 796</b>	<b>294 779 029</b>	
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások</b>			16 463 129	16 463 129	19 463 129	16 463 129	18 763 129	16 463 129	18 563 129	16 463 129	16 463 129	14 663 129	16 794 560	203 989 379	
L.	K1	Személyi juttatás	16 463 129	16 463 129	19 463 129	16 463 129	18 763 129	16 463 129	18 563 129	16 463 129	16 463 129	14 663 129	16 794 560	203 989 379	
	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 999 565	2 999 565	2 999 565	2 999 565	3 314 565	2 999 565	2 999 565	3 279 565	2 999 565	2 999 565	2 480 135	36 070 350	
	K3	Dologi kiadás	4 000 000	4 500 000	4 437 065	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 000 000	4 616 535	3 000 000	3 101 700	49 635 300	
	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	K6	Bemutatók	0	500 000	0	500 000	500 000	500 000	0	900 000	500 000	500 000	1 64 000	0	4 064 000
II.	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III.	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<b>Összes kiadás</b>			<b>23 462 694</b>	<b>24 462 694</b>	<b>23 962 694</b>	<b>25 462 694</b>	<b>27 077 694</b>	<b>23 962 694</b>	<b>24 862 694</b>	<b>26 342 694</b>	<b>24 579 229</b>	<b>20 826 694</b>	<b>22 376 795</b>	<b>294 779 029</b>
<b>Társasházi záró egyenleg</b>			<b>37 472 306</b>	<b>38 159 612</b>	<b>34 321 918</b>	<b>27 822 159</b>	<b>22 589 465</b>	<b>15 581 771</b>	<b>6 820 493</b>	<b>2 107 799</b>	<b>915 105</b>	<b>-2 764 124</b>	<b>1 150 999</b>	<b>0</b>	

7. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Rész munkaidőben foglalkoztatottak	Állományba nem tartozók	Közfoglalkoztatottak	Összesen
Közgyűlés	4	0	22	0	26
Megyei Önkormányzat - Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott	10	0	0	0	10
Megyei Önkormányzati Hivatal - közszolgálati tisztviselő	31	0	0	0	31
Megyei Önkormányzati Hivatal - Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott	4	2	0	0	6
Megyei Önkormányzat - közfoglalkoztatás alapján foglalkoztatott	1	0	0	0	1
<b>Összesen:</b>	<b>50</b>	<b>2</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>74</b>



Sz.	Nyomtatás leírása	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00019	2017.06.01	2018.10.31	Elavult	2.246.427	0	0	0	2.246.427	0	0				
30	Önkormányzat köznevelési, egészségügyi feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00046	2018.01.01	2018.10.31	Elavult	3.147.466	0	0	0	3.147.466	0	0				
31	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00099	2017.11.01	2018.10.31	Elavult	1.016.000	0	0	0	1.016.000	0	0				
32	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00087	2016.03.01	2018.10.31	Elavult	1.021.800	0	0	0	1.021.800	0	0				
33	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00097	2018.03.01	2018.10.31	Elavult	811.514	0	0	0	811.514	0	0				
34	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00028	2018.02.01	2018.08.31	Elavult	1.471.395	0	0	0	1.471.395	0	0				
35	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00007	2018.01.01	2018.10.31	Elavult	2.448.182	0	0	0	2.448.182	0	0				
36	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00015	2016.11.09	2018.09.30	Elavult	2.291.109	0	0	2.291.109	0	0	0				
37	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.1.3-15-SB1-2016-00026	2016.11.09	2018.03.31	Elavult	1.200.000	0	0	1.200.000	0	0	0				
38	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.1.1-15-SB1-2016-00011	2017.05.01	2018.03.31	Elavult	952.448	0	0	0	952.448	0	0				
39	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-2.1.3-15-SB1-2016-00004	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	1.201.000	0	0	1.201.000	0	0	0				
40	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00078	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	1.499.045	0	0	1.499.045	0	0	0				
41	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00012	2017.05.01	2018.03.31	Elavult	1.719.000	0	0	1.719.000	0	0	0				
42	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00015	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	851.146	0	0	851.146	0	0	0				
43	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00005	2017.05.01	2018.03.31	Elavult	3.902.000	0	0	3.902.000	0	0	0				
44	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00047	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	1.311.480	0	0	1.311.480	0	0	0				
45	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00046	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	1.802.500	0	0	1.802.500	0	0	0				
46	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00047	2017.07.01	2018.02.28	Elavult	956.000	0	0	956.000	0	0	0				
47	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.1.3-15-SB1-2016-00032	2017.05.01	2018.06.30	Elavult	1.299.000	0	0	1.299.000	0	0	0				
48	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00044	2017.05.24	2018.01.31	Elavult	1.499.994	0	0	1.499.994	0	0	0				
49	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00068	2017.02.01	2018.06.30	Elavult	971.550	0	0	971.550	0	0	0				
50	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00021	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	3.292.806	0	0	3.292.806	0	0	0				
51	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00019	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	1.500.000	0	0	1.500.000	0	0	0				
52	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00053	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	1.147.563	0	0	1.147.563	0	0	0				
53	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00010	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	465.338	0	0	465.338	0	0	0				
54	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-2.1.3-15-SB1-2016-00052	2018.08.01	2018.08.31	Elavult	1.570.000	0	0	1.570.000	0	0	0				
55	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00021	2017.06.01	2018.01.28	Elavult	1.833.014	0	0	1.833.014	0	0	0				
56	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00094	2017.11.01	2018.02.28	Elavult	901.219	0	0	901.219	0	0	0				
57	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00064	2017.07.01	2018.02.28	Elavult	2.400.000	0	0	2.400.000	0	0	0				
58	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00053	2017.08.01	2018.01.31	Elavult	220.000	0	0	220.000	0	0	0				
59	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.2.1-15-SB1-2016-00085	2017.10.01	2018.10.31	Elavult	5.810.250	0	0	5.810.250	0	0	0				
60	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-3.1.1-15-SB1-2016-00020	2018.02.01	2018.02.28	Elavult	3.621.007	0	0	3.621.007	0	0	0				
61	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.2.1-15-SB1-2016-00047	2017.06.01	2018.05.31	Elavult	1.778.000	0	0	1.778.000	0	0	0				
62	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00038	2017.05.01	2018.08.31	Elavult	1.471.395	0	0	1.471.395	0	0	0				
63	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00035	2017.06.01	2017.09.30	Elavult	204.486	0	0	204.486	0	0	0				
64	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-1.4.1-15-SB1-2016-00023	2017.06.01	2018.06.30	Elavult	779.838	0	0	779.838	0	0	0				
65	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-2.1.3-15-SB1-2016-00002	2017.06.01	2018.03.31	Elavult	2.914.015	0	0	2.914.015	0	0	0				
66	Önkormányzat feladatainak ellátására	TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00014	2017.10.15	2018.11.30	Elavult	1.135.400	0	0	1.135.400	0	0	0				
<b>Önkormányzat:</b>											<b>113.328.000</b>	<b>125.692.576</b>	<b>410.894.594</b>	<b>379.088.313</b>	<b>134.974.387</b>	<b>17.912.530</b>
<b>Helyi önkormányzatok:</b>											<b>8.010.109</b>	<b>110.607.195</b>	<b>36.545.744</b>	<b>10.589.067</b>	<b>10.589.067</b>	<b>0</b>
<b>Működési célú:</b>											<b>120.338.109</b>	<b>236.199.771</b>	<b>447.440.338</b>	<b>389.677.380</b>	<b>134.974.387</b>	<b>17.912.530</b>



32	Paszab, Fő út 9 szám alatti Önkormányzati Hivatal épületének korszerűsítése	2018.02.01	2018.10.31	1 021 080	0	0	940 599	80 481	0	0	0
33	Besztereci önkormányzat épületének felújítása	2018.03.01	2018.10.31	813 514	0	0	430 292	383 222	0	0	0
34	SzabolcsKözség Tiszafolyó út 3. szám alatti önkormányzati ingatlanon lévő épület átalakítása, felújítása és bővítése	2018.02.01	2018.08.10	1 471 395	0	0	1 349 645	121 750	0	0	0
35	Szabolcs Község Petőfi út kerékpáros baráttá történő alakítása	2018.03.01	2018.10.15	2 848 382	0	0	2 128 927	719 455	0	0	0
36	Piacfejlesztés helyi termelői piac kialakítása Berkesz	2016.10.01	2018.09.30	2 250 109	0	1 062 580	1 187 529	0	0	0	0
37	Piac terület kiépítése Szabolcsbáka	2016.11.01	2018.03.31	1 200 000	0	856 440	343 560	0	0	0	0
38	Többfunkciós egészségház felújítása korszerűsítése, alapellátási feladat Szolgáltatóterének bővítése Tiszabercecen	2017.05.01	2018.03.31	952 448	0	358 164	594 284	0	0	0	0
39	Az Ungvári és Ütörő utcák ökológiai szemléletű belterületi vízrendezése Komoróban	2017.06.01	2018.10.31	1 250 000	0	563 360	686 640	0	0	0	0
40	Egészségügyi alapellátás (háziorvosi, védőnői) szolgálat infrastrukturális fejlesztése Lovópetriben	2017.06.01	2018.10.31	1 499 043	0	533 190	965 853	0	0	0	0
41	„Református óvoda felújítása Nagyhalászbán”	2017.05.01	2018.03.31	1 719 088	0	1 203 315	515 773	0	0	0	0
42	„Besztereci óvoda épületének korszerűsítése Beszterecen”	2017.06.01	2018.10.31	853 146	0	308 122	545 024	0	0	0	0
43	Kerékpárosbarát fejlesztés Nyirpazonvban”	2017.05.01	2018.10.31	3 905 000	0	1 449 172	2 455 828	0	0	0	0
44	Egészségház bővítés és rekonstrukció Fényeslitkén	2017.06.02	2018.09.28	1 311 480	0	689 694	621 786	0	0	0	0
45	Kerékpárút építéssel megvalósuló közlekedésfejlesztés Nvrturán	2017.06.01	2018.06.29	1 892 500	0	1 264 682	627 818	0	0	0	0
46	Fogorvosi és védőnői szolgálat felújítása Gávavencsellőn	2017.07.01	2018.05.29	956 000	0	580 872	375 128	0	0	0	0
47	Tiszadob agrárlogisztikai gyűjtőpont kialakítása	2017.12.01	2018.06.30	1 298 000	0		1 298 000	0	0	0	0
48	Egészségügyi alapellátás fejlesztése Dögén	2017.05.24	2018.07.29	1 499 954	0	839 655	660 299	0	0	0	0
49	A tiszadobi Napsugár Óvoda épületenergetikai korszerűsítése	2017.07.01	2018.03.31	971 550	0	812 807	158 743	0	0	0	0
50	Bölcsőde létesítése Paszab község településen	2017.06.01	2018.06.29	3 529 806	0	2 172 158	1 357 648	0	0	0	0
51	A háziorvosi rendelő és védőnői szolgálat korszerűsítése Tiszakanyár	2017.06.01	2018.03.31	1 500 000	0	1 306 720	193 280	0	0	0	0
52	Fogorvosi rendelő felújítása Tiszanyagyalu községben	2017.06.01	2018.11.29	1 147 563	0	489 673	657 890	0	0	0	0
53	Szorgalmatos önkormányzati épület energetikai korszerűsítése	2017.06.01	2019.01.29	465 358	0	170 747	294 611	0	0	0	0
54	Tiszalók város belterületi utcáiban meglévő belvízelvezető árok rekonstrukciós munkái	2017.08.01	2018.11.29	1 570 000	0	608 562	961 438	0	0	0	0
55	Rozsály Község Polgármesteri Hivatalának és Községi Házának helyt adó épület jelentős energiamegtakarítást eredményező felújítása	2017.06.02	2018.10.25	1 833 014	0	637 091	1 195 923	0	0	0	0
56	Tiszanyagyalu önkormányzati hivatal energetikai korszerűsítése	2017.11.01	2018.07.31	901 219	0	138 379	762 840	0	0	0	0
57	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Tiszadadán	2017.07.01	2018.07.30	2 400 000	0	582 898	1 817 102	0	0	0	0
58	Buji Községháza energetikai felújítása	2017.08.01	2018.12.31	720 000	0	154 178	565 822	0	0	0	0
59	Gégény - önkormányzat épület energetikai korszerűsítés	2017.10.01	2018.10.31	5 810 250	0	820 433	4 989 817	0	0	0	0
60	Nyirbogdány helyi kerékpárút építése	2018.02.01	2018.10.31	3 621 007	0		3 621 007	0	0	0	0
61	Rákos Sándor Szociális Intézmény felújítása	2017.06.02	2018.09.28	1 778 000	0	910 197	867 803	0	0	0	0
62	SzabolcsKözség Tiszafolyó út 3. szám alatti önkormányzati ingatlanon lévő épület átalakítása, felújítása és bővítése	2018.02.01	2018.08.10	1 471 395	0	0	1 471 395	0	0	0	0
63	Buji Aranyalma egys. Óvoda és bölcsőde eszközbeszerzés	2017.06.01	2019.03.31	204 486	0	204 486	0	0	0	0	0
64	Szirványány óvoda udvarának korszerűsítése Tiszarád	2017.06.01	2018.06.29	775 858	0	525 363	250 495	0	0	0	0
65	„Belterületi csapadékvíz elvezetése az Arany János utcában Nagyhalász	2017.05.01	2017.12.31	2 914 015	0	2 612 032	301 983	0	0	0	0
66	Tiszadadai Óvoda komplex fejlesztés	2017.10.15	2019.11.30	1 135 400	0	191 967	943 433	0	0	0	0
<b>Önkormányzat kiadás összesen:</b>				<b>3 915 712</b>	<b>52 963 317</b>	<b>201 181 017</b>	<b>310 368 516</b>	<b>422 556 372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hivatal Önk-i projekt kiadás összesen:</b>				<b>2 425 786</b>	<b>14 543 973</b>	<b>40 718 683</b>	<b>65 193 783</b>	<b>23 756 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hivatal saját projekt kiadás összesen:</b>				<b>0</b>	<b>41 111 426</b>	<b>82 757 469</b>	<b>18 581 083</b>	<b>23 302 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>				<b>6 341 498</b>	<b>67 507 290</b>	<b>241 899 700</b>	<b>375 562 299</b>	<b>446 312 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
Európai Unió és hazai forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek  
2020. évi kiadásainak kiemelt előirányzatokénti bontása

Table with columns: Címjel, Pályázat, Cím, Kifizetői szerv, Személyi, Járulékok, Utalazás, Támgatás, Helyi forrás, Összesen. It contains a detailed breakdown of budget allocations for various projects and services, including EU and national funding.



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

Sz.	Megnevezés	Tevékenység	Vonatkozási időszak	2018. év teljesítés (bruttó)	2019. év várható teljesítés (bruttó)	2020. év várható teljesítés (bruttó)	2021. év várható teljesítés (bruttó)	2022. év várható teljesítés (bruttó)	Összesen
2.	Qualisoft Kft.	"WinTiszt" humánpolitikai program	2013. 09. 12-től határozatlan	218 224	218 224	213 000	213 000	213 000	1 075 448
3.	Jogi képviselő	jogi képviselő	2007. 10. 15-től határozatlan	1 257 300	1 372 000	1 372 000	1 372 000	1 372 000	6 745 300
4.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	üzemeltetés	2013.06. 13-tól határozatlan	3 871 245	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	21 871 245
5.	KRYO-MED Kft.	foglalkozás-egészségügyi szerződés	2002.04.17.-től határozatlan	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000	900 000
6.	East-Audit Kft.	könyvvizsgálat	2014.01.01-től határozatlan	762 000	762 000	762 000	792 000	792 000	3 870 000
7.	OPTEN	jogtár	határozatlan	235 369	210 000	210 000	210 000	210 000	1 075 369
8.	UPC Magyarország Kft.	internetszolgáltatás	2016.08.12-től határozatlan	223 090	230 000	230 000	230 000	230 000	1 143 090
9.	GIRO	bankszolgáltatás	határozatlan	173 355	110 000	110 000	110 000	110 000	613 355
10.	Nyírtávhó Kft.	távhőszolgáltatás	2013.01.01-től határozatlan	5 034 654	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	27 434 654
11.	Mol Nyrt	üzemanyag szolgáltatás	2012-től folyamatos határozatlan	8 615 651	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	40 615 651
12.	Magyar Posta Zrt.	postai szolgáltatás	határozatlan	560 905	500 000	500 000	500 000	500 000	2 560 905
13.	Vodafone Magyarország Zrt.	Telefon szolgáltatás	határozatlan	906 269	900 000	900 000	900 000	900 000	4 506 269
14.	Magyar Telenor	Telefon szolgáltatás	határozatlan	667 139	670 000	670 000	670 000	670 000	3 347 139
15.	Generali Biztosító Zrt	Casco és kötelező felelősségbiztosítás	határozatlan	900 526	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 900 526

(Ft)

10. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

**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

11. számú melléklet  
a .../2020. (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	7 111 999	254 000	7 365 999
2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	1 270 000	1 270 000
3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	45 282 228	2 540 000	47 822 228
4.	Ingatlanok beszerzése	0	0	0
5.	Részesedés vásárlása	0	0	0
6.	Felújítások	0	0	0
7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1 000 000	1 000 000
<b>Összesen:</b>		<b>52 394 227</b>	<b>5 064 000</b>	<b>57 458 227</b>

(Ft)

12. számú melléklet  
a .../2020. (II.18.)  
önkormányzati rendelethez

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
a 2020. és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatása  
(költségtévesítési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételek előirányzatok		Kiadások előirányzatok					(Ft)		
Kiem. E I.	El. Csopt	2020. évi előirányzat	2021. évi várható előirányzat	2022. évi várható előirányzat	2023. évi várható előirányzat	2020. évi előirányzat	2021. évi várható előirányzat	2022. évi várható előirányzat	2023. évi várható előirányzat
<b>I. Működési költségvetés</b>									
L.	Működési költségvetési bevételek	474 342 877	338 600 000	338 600 000	338 600 000	882 980 650	515 600 000	470 600 000	430 600 000
B1	Működési célú támogatások, államháztartáson belülről	488 245 477	322 600 000	322 600 000	322 600 000	336 073 666	283 433 000	240 500 000	255 089 500
	1. Követelési feladatok	458 245 477	322 600 000	322 600 000	322 600 000	338 754 001	283 433 000	240 500 000	255 089 500
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	319 665	0	0	0
	3. Állami államügyszegzési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	62 119 127	49 600 775	46 904 000	44 640 662
	1. Követelési feladatok	0	0	0	0	62 087 960	49 600 775	46 904 000	44 640 662
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	31 167	0	0	0
	3. Állami államügyszegzési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	16 097 400	16 000 000	16 000 000	16 000 000	286 948 418	137 560 225	133 196 000	115 869 838
	1. Követelési feladatok	16 097 400	16 000 000	16 000 000	16 000 000	286 948 418	137 560 225	133 196 000	115 869 838
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Állami államügyszegzési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú áruvet pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Követelési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Állami államügyszegzési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások		197 839 439	15 000 000	15 000 000	15 000 000	169 089 439	30 000 000	30 000 000	10 000 000
	1. Követelési feladatok	169 089 439	15 000 000	15 000 000	15 000 000	169 089 439	30 000 000	30 000 000	10 000 000
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Állami államügyszegzési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségtévesítési bevételek összesen		474 342 877	338 600 000	338 600 000	338 600 000	882 980 650	515 600 000	470 600 000	430 600 000
B1+B3+B4+B6	Működési költségvetési bevételek összesen	474 342 877	338 600 000	338 600 000	338 600 000	882 980 650	515 600 000	470 600 000	430 600 000
	1. Követelési feladatok	458 245 477	322 600 000	322 600 000	322 600 000	837 829 816	483 033 000	437 400 000	400 139 100
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	319 665	0	0	0
	3. Állami államügyszegzési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségtévesítési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)		408 637 773	177 000 000	132 000 000	92 000 000	0	0	0	0

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
a 2020. és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatása  
(költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			3 000 000			3 000 000			3 000 000			31 000 000			21 000 000			11 000 000		
B2			0			0			0			0			0			0		
1. Körvetési feladatok			0			0			0			0			0			0		
2. Önként vállalt feladatok			0			0			0			0			0			0		
3. Állami vállalkozásokról feladatok			0			0			0			0			0			0		
Felhalmozási bevételek			1 000 000			0			0			0			0			0		
1. Körvetési feladatok			1 000 000			0			0			0			0			0		
2. Önként vállalt feladatok			0			0			0			0			0			0		
3. Állami vállalkozásokról feladatok			0			0			0			0			0			0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000		
1. Körvetési feladatok			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000		
2. Önként vállalt feladatok			0			0			0			0			0			0		
3. Állami vállalkozásokról feladatok			0			0			0			0			0			0		
<b>II.</b>																				
Felhalmozási költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (összesen)																				
Kölségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)																				
53 458 227																				
I-IV. Költségvetési bevételek és kiadások			311 000 000			311 000 000			311 000 000			311 000 000			311 000 000			311 000 000		
1. Körvetési feladatok			478 842 877			341 000 000			341 000 000			341 000 000			341 000 000			341 000 000		
2. Önként vállalt feladatok			475 422 877			333 600 000			333 600 000			333 600 000			333 600 000			333 600 000		
3. Állami vállalkozásokról feladatok			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000			3 000 000		
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			462 096 000			200 000 000			200 000 000			200 000 000			200 000 000			200 000 000		
<b>III.</b>																				
Finanszírozási bevételek és kiadások összesen																				
Kölségvetési bevételek és kiadások egyenlege (összesen)																				
12 904 000																				
I. Fenntartó szerv támogatás felvételére																				
0																				
2. Állami háztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése																				
12 904 000																				
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)																				
943 943 877																				
I-III. Önkormányzat kiadásai mindösszesen			517 000 000			517 000 000			517 000 000			517 000 000			517 000 000			517 000 000		
1. Körvetési feladatok			517 000 000			517 000 000			517 000 000			517 000 000			517 000 000			517 000 000		
2. Önként vállalt feladatok			0			0			0			0			0			0		
3. Állami vállalkozásokról feladatok			0			0			0			0			0			0		
Önkormányzat kiadásai mindösszesen																				
3 000 000																				
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)																				
-2 056 056																				

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
a 2018. évi ténny, a 2019. évi várható teljesítése és a 2020. évi terv adatokkal az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján  
(kötségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételi előirányzatok		Kiadási előirányzatok				(Ft)	
Kiem. El.	El.Csop.	2018. évi ténny	2019. évi várható teljesítés	2020. évi terv	2018. évi ténny	2019. évi várható teljesítés	2020. évi terv
<b>I. MŰKÖDÉSI KÖLTSGEVETÉS</b>							
I.	Működési költségvetési bevételek	482 472 965	607 962 349	474 342 877	533 653 189	747 551 195	882 980 650
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	456 424 409	587 387 981	458 245 477	296 147 402	341 060 176	336 073 666
B1	1. Kötelező feladatok	456 424 409	587 387 981	458 245 477	295 128 926	340 041 702	335 754 001
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	1 018 476	1 018 474	319 665
	3. Állami (államüzemelési) feladatok	0	0	0	0	0	0
	<b>Közhatalmi bevételek</b>	0	0	0	63 690 355	66 990 679	62 119 127
B3	1. Kötelező feladatok	0	0	0	63 591 054	66 891 378	62 087 960
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	99 301	99 301	31 167
	3. Állami (államüzemelési) feladatok	0	0	0	0	0	0
	<b>Működési bevételek</b>	26 048 556	20 574 368	16 097 400	150 878 433	214 192 262	286 948 418
B4	1. Kötelező feladatok	26 048 556	20 574 368	16 097 400	150 878 433	214 192 262	286 948 418
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0
	3. Állami (államüzemelési) feladatok	0	0	0	0	0	0
	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	0	0	0
B6	1. Kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0
	3. Állami (államüzemelési) feladatok	0	0	0	0	0	0
I.	<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>482 472 965</b>	<b>607 962 349</b>	<b>474 342 877</b>	<b>533 653 189</b>	<b>747 551 195</b>	<b>882 980 650</b>
B3+	1. Kötelező feladatok	482 472 965	607 962 349	474 342 877	310 706 413	719 252 665	853 879 818
B4+	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	22 946 776	28 298 530	29 100 832
B6	3. Állami (államüzemelési) feladatok	0	0	0	0	0	0
<b>Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>		<b>51 180 224</b>	<b>139 588 846</b>	<b>408 637 773</b>			
I.	<b>Működési költségvetési kiadások</b>						
	<b>Személyi juttatások</b>						
K1	1. Kötelező feladatok						
	2. Önként vállalt feladatok						
	3. Állami (államüzemelési) feladatok						
	<b>Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó</b>						
K2	1. Kötelező feladatok						
	2. Önként vállalt feladatok						
	3. Állami (államüzemelési) feladatok						
	<b>Dologi kiadások</b>						
K3	1. Kötelező feladatok						
	2. Önként vállalt feladatok						
	3. Állami (államüzemelési) feladatok						
	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>						
K4	1. Kötelező feladatok						
	2. Önként vállalt feladatok						
	3. Állami (államüzemelési) feladatok						
	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>						
K5	1. Kötelező feladatok						
	2. Önként vállalt feladatok						
	3. Állami (államüzemelési) feladatok						
K1+	<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>						
K3+	1. Kötelező feladatok						
K4+	2. Önként vállalt feladatok						
K5+	3. Állami (államüzemelési) feladatok						
<b>Kötségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)</b>							

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal  
a 2018. évi tény, a 2019. évi várható teljesítése és a 2020. évi terv adatokkal az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján  
(költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

<b>II. FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS</b>									
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>357 829 937</b>	<b>59 337 667</b>	<b>4 000 000</b>	<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>154 338 613</b>	<b>138 477 234</b>	<b>57 458 227</b>	
	<b>Felhalmozási célú támogatások</b>	<b>317 884 115</b>	<b>56 081 000</b>	<b>0</b>	<b>Beruházások</b>	<b>128 338 613</b>	<b>138 477 234</b>	<b>56 458 227</b>	
<b>B2</b>	<b>1. Kötelező feladatok</b>	<b>317 884 115</b>	<b>56 081 000</b>	<b>0</b>	<b>K6</b>	<b>128 338 613</b>	<b>138 477 234</b>	<b>56 458 227</b>	
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	1. Kötelező feladatok	0	0	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	
	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 579 921</b>	<b>1 103 150</b>	<b>1 000 000</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>B5</b>	<b>1. Kötelező feladatok</b>	<b>1 579 921</b>	<b>1 103 150</b>	<b>1 000 000</b>	1. Kötelező feladatok	0	0	0	
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	
	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>38 365 901</b>	<b>2 153 517</b>	<b>3 000 000</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>26 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	
<b>B7</b>	<b>1. Kötelező feladatok</b>	<b>2 365 901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Kötelező feladatok	26 000 000	0	0	
	2. Önként vállalt feladatok	36 000 000	2 153 517	3 000 000	2. Önként vállalt feladatok	0	0	1 000 000	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>357 829 937</b>	<b>59 337 667</b>	<b>4 000 000</b>	<b>II.</b>	<b>154 338 613</b>	<b>138 477 234</b>	<b>57 458 227</b>	
<b>B2+</b>	<b>1. Kötelező feladatok</b>	<b>321 829 937</b>	<b>57 184 150</b>	<b>1 000 000</b>	<b>K6+</b>	<b>154 338 613</b>	<b>138 477 234</b>	<b>56 458 227</b>	
<b>B5+</b>	<b>2. Önként vállalt feladatok</b>	<b>36 000 000</b>	<b>2 153 517</b>	<b>3 000 000</b>	<b>K7+</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	
<b>B7</b>	<b>3. Állami (államigazgatási) feladatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>	<b>79 139 567</b>	<b>53 458 227</b>	<b>0</b>	<b>Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)</b>	<b>203 491 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>I+II.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>840 302 902</b>	<b>667 300 016</b>	<b>478 342 877</b>	<b>I+II.</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>886 028 429</b>	<b>940 438 877</b>	
<b>B1-</b>	<b>1. Kötelező feladatok</b>	<b>804 302 902</b>	<b>665 146 499</b>	<b>475 342 877</b>	<b>K1-</b>	<b>665 045 026</b>	<b>857 729 899</b>	<b>970 338 045</b>	
<b>B7</b>	<b>2. Önként vállalt feladatok</b>	<b>36 000 000</b>	<b>2 153 517</b>	<b>3 000 000</b>	<b>K8</b>	<b>22 946 776</b>	<b>28 298 330</b>	<b>30 100 832</b>	
	<b>3. Állami (államigazgatási) feladatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)</b>	<b>218 728 413</b>	<b>462 096 000</b>	<b>0</b>	<b>Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)</b>	<b>152 311 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>510 258 372</b>	<b>662 569 432</b>	<b>475 000 000</b>	<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>11 472 000</b>	<b>12 904 000</b>	
<b>B8</b>	<b>1. Maradvány igénybevétele</b>	<b>498 786 372</b>	<b>651 097 432</b>	<b>475 000 000</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>2. Államháztartáson belüli megelőlegezések</b>	<b>11 472 000</b>	<b>11 472 000</b>	<b>0</b>	1. Irányító szerv támogatás folyósítása	0	0	0	
					2. Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472 000	11 472 000	12 904 000	
<b>I-III</b>	<b>Önkormányzat bevételei mindösszesen</b>	<b>1 350 561 274</b>	<b>1 329 869 448</b>	<b>953 342 877</b>	<b>Önkormányzat kiadásai mindösszesen</b>	<b>699 463 802</b>	<b>897 500 429</b>	<b>953 342 877</b>	
<b>B1-</b>	<b>1. Kötelező feladatok</b>	<b>1 314 561 274</b>	<b>1 327 715 931</b>	<b>950 342 877</b>	<b>K1-</b>	<b>676 517 026</b>	<b>869 201 899</b>	<b>923 242 045</b>	
<b>B8</b>	<b>2. Önként vállalt feladatok</b>	<b>36 000 000</b>	<b>2 153 517</b>	<b>3 000 000</b>	<b>K9</b>	<b>22 946 776</b>	<b>28 298 530</b>	<b>30 100 832</b>	
	<b>3. Állami (államigazgatási) feladatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK**  
**.../2020. (II. 17.)**  
**önkormányzati határozata**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. 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 – 2020. 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 2020. költségvetési évet követő három évre várható összege 0 Ft.

**A határozatot kapja:**

Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

**Nyíregyháza, 2020. február 17.**



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi összevont költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról

#### A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

A könyvvizsgálat elvégezte a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi összevont költségvetéséről szóló rendeletervezetének vizsgálatát, amely az Előterjesztés a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására című, 2020. február 10-i keltezésű előterjesztésben található, s amelyben a **bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 953 342 877 Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételek főösszege 478 342 877 Ft**, a **költségvetési kiadási főösszeg 940 438 877 Ft**, a **költségvetési egyenleg (hiány) -462 096 000 Ft**, továbbá tervezésre került **12 904 000 Ft finanszírozási kiadás**. A költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás **475 000 000 Ft összegben az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelével – belső finanszírozásként – kerül finanszírozásra.**

Az Önkormányzat 2020. 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 2020. évi költségvetési rendeletervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott a könyvvizsgálat tudomására, ami miatt úgy kellene megítélni, hogy ezek a feltevések nem képezik az***

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199

Web: [www.eastaudit.hu](http://www.eastaudit.hu)

E-mail: [info@eastaudit.hu](mailto:info@eastaudit.hu)

*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 rendeletalkotáásra 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**

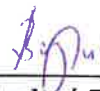
Jelen jelentés kizárólag a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Közgyűlése tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Debrecen, 2020. február 11.



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

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



Balogné Tasi Judit  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK: 002587