



JÁSZ-NAGYKUN-SZOLNOK MEGYEI KÖZGYŰLÉS
ELNÖKE

ELŐTERJESZTÉS

a megyei közgyűlésnek

*a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat
2021. évi költségvetésének teljesítéséről
és a zárszámadási rendelet megalkotásáról*

A megyei közgyűlés a 3/2021. (II. 15.) önkormányzati rendeletével állapította meg a 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatait, amely szerint az önkormányzat

működési célú bevételei	275.200.000 Ft
finanszírozási bevétele	64.204.781 Ft
működési célú kiadásai	301.396.781 Ft
felhalmozási célú kiadásai	27.000.000 Ft
finanszírozási kiadásai	11.008.000 Ft

összeben kerültek meghatározásra. Az eredeti bevételi és kiadási főösszeg 339.404.781 Ft.

A tárgyévi működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások különbözete 64.204.781 Ft, amely az előző évi működési célú költségvetési maradványból került finanszírozásra.

A 5/2021. (V. 31.); 7/2021. (X. 04.); 8/2021. (XII. 10.) és a jelen közgyűlésen elfogadásra kerülő módosító rendelet alapján az önkormányzat

működési célú bevételei	612.797.452 Ft
felhalmozási célú bevételei	485.035.422 Ft
finanszírozási bevételei	1.030.850.489 Ft
működési célú kiadásai	851.418.941 Ft
felhalmozási célú kiadásai	1.266.256.422 Ft
finanszírozási kiadásai	11.008.000 Ft

összegre módosultak. A bevételi és kiadási főösszeg 2.128.683.363 Ft összegre módosult.

Az előirányzatok alakulása

Az előirányzatokat a 2021. évet érintően három alkalommal módosította a közgyűlés.

Az 5/2021. (V. 31.) ÖR számú rendelet alapján 1.428.531.716 Ft-tal növekedtek az előirányzatok:

➤ működési célú támogatások államháztartáson belülről	286.957 Ft
➤ működési bevétel	585.629 Ft
➤ felhalmozási bevétel	4.200.000 Ft

- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 461.806.400 Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről 6.015.022 Ft
- költségvetési maradvány 955.637.708 Ft

A 7/2021. (X. 04.) ÖR számú rendelet alapján 311.203.923 Ft-tal növekedtek az előirányzatok:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 276.010.650 Ft
- működési bevétel 23.282.273 Ft
- működési célú átvett pénzeszköz 11.911.000Ft

Az 8/2021. (XII. 10.) ÖR számú rendelet alapján 22.675.566 Ft-tal növekedtek az előirányzatok:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 18.194.003 Ft
- működési bevétel 4.481.563 Ft

A jelen közgyűlésen elfogadásra kerülő módosító rendelet alapján 26.867.377 Ft-tal növekedtek az előirányzatok:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről 120.000 Ft
- működési bevétel 2.145.377 Ft
- működési célú átvett pénzeszköz 580.000 Ft
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 13.014.000 Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezések 11.008.000 Ft

II.

A bevételek alakulása

A bevételeket kiemelt jogcímenként, a 2. melléklet tartalmazza.

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	adatok: Ft-ban	
				Teljesítés %-ban	Megosztás %-ban
Önkormányzatok költségvetési támogatás	275 200 000	275 200 000	275 200 000	100,0	13,0%
Működési c. tám. áh-on belülről	-	294 611 610	294 611 610	100,0	13,9%
Működési bevétel	-	30 494 842	28 603 612	93,8	1,3%
Működési célú átvett pénzeszköz	-	12 491 000	12 491 000	100,0	0,6%
Felhalmozási célú önkormányzati tám.		13 134 000	13 134 000	100,0	0,6%
Felhalmozási c. támogatás áh-on belülről		461 686 400	461 686 400	100,0	21,8%
Felhalmozási bevételek		4 200 000	4 200 000	100,0	0,2%
Felhalm. költsönök visszatérülése	-	6 015 022	1 120 174	18,6	0,1%
Előző évi költségvetési maradvány	64 204 781	1 019 842 489	1 019 842 489	100,0	48,1%
Áh-on belüli megelőlegezés bevétele	-	11 008 000	11 008 000	100,0	0,5%
Bevételek összesen	339 404 781	2 128 683 363	2 121 897 285	99,68	100,0%

A kiemelt bevételek jogcímenkénti teljesítése önkormányzati szinten az alábbiak szerint alakult:

Önkormányzatok működési támogatása

adatok: Ft-ban

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés %-a
Működési támogatás	275 200 000	275 200 000	275 200 000	100,0
Önkorm.költségvet.tám.	275 200 000	275 200 000	275 200 000	100,0

A megyei önkormányzat működési támogatását nettó finanszírozás keretében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint kapja meg.

2) Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről:

2021. évben működési célú támogatásként 294.611.610 Ft érkezett az alábbiak szerint:

- TOP – 1.5.1-20-2020-00022 azonosító számú projekt „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok megyében önkormányzathoz: 219.162.004 Ft,
- NKA pályázat 1.000.000 Ft,
- TOP – 1.5.1-20-2020-00022 azonosító számú projekt „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok megyében” hivatalhoz: 35.833.646 Ft,
- EFOP-1.6.3-17-2017-00015 azonosító számú, ” Megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködések támogatása a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan Jász-Nagykun-Szolnok megyében” projektre 15.194.003 Ft,
- Agrárminisztérium támogatása: a HUNG-2021 számú projektre, „a nemzeti értékek és hungaricumok gyűjtésének, népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatására” 3.000.000 Ft,
- GINOP-5.1.1-15-2015-00001 számú Út a munkaerőpiacra támogatása 286.957 Ft,
- Bursa Hungarica ösztöndíjból - a 2020/2021. évi tanév után - visszautalásra került 135.000 Ft,
- rendezvény támogatás 20.000.000 Ft.

3) Működési bevételek

A működési bevétel 28.603.612 Ft, az összes bevétel 1,3 %-a, melynek összetétele:

- a díszterem bérbeadásának bevétele 820.000 Ft;
- rendezvények bevétele 24.035.291 Ft;
- továbbszámolt szolgáltatások (telefon, internet, postaköltség) összege 644.708 Ft;
- áfa bevétele 2.981.027 Ft;
- kártérítés, egyéb bevétel, költségek visszatérülése, kamatbevétel 122.586 Ft.

4) Egyéb működési célú átvett pénzeszköz:

- Pénzeszköz átvétel 11.911.000 Ft vállalkozásoktól, magánszemélyektől, nonprofit szervezetektől,
- karácsonyi, jótékonysági adomány magánszemélyektől, vállalkozásoktól 580.000 Ft összegben.

A jótékonysági adomány 2022. évben került továbbutalásra.

5) Felhalmozási célú önkormányzati támogatás

VIS-MAIOR támogatás székház felújításra, 2021. évben kiutalásra került 13.134.000 Ft összegben. Megvalósítása 2022. évre áthúzódik.

6) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

- TOP -1.1.1-16-JN2-2020-00001 azonosító számú projekt támogatása, „Iparterület fejlesztés Karcagon” 461.686.400 Ft összegben. Beruházás kezdete 2022.

7) Felhalmozási bevételek

Tárgyi eszközértékesítés 4.200.000 Ft.

8) Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése

Munkáltatói kölcsönök megtérülésének összege 2021. évben 1.120.174 Ft.

9) Költségvetési maradvány igénybevétele

A költségvetési maradvány igénybevételeinek módosított előirányzata 1.019.842.489 Ft. A 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 44. § (2) bekezdés h) pontja alapján a maradvány igénybevétele a beszámoló elkészültét követően, a felhasználástól függetlenül, teljesítésként is meg kell jeleníteni, melynek összege 1.019.842.489 Ft.

10) Államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele

2022. évi önkormányzati működési célú támogatásból 2021. évben kiutalásra került 11.008.000 Ft előleg (0. havi támogatásként).

III.

A kiadások alakulása

A kiadásokat kiemelt jogcímenként a 2. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2021. évi kiadásának eredeti előirányzata 339.404.781Ft, a módosított előirányzata 2.128.683.363 Ft, a teljesítése 479.143.000Ft. A teljesítés a módosított előirányzat 22,5%-a. Ennek oka, hogy a 2020. évi maradványból és a 2021. évi bevételekből teljesített kiadások 2022. évre húzódnak át.

Önkormányzatnál:

-TOP-5.1.1-15-JNI-2016-00001 azonosítószámú projekt: „Foglalkoztatási-gazdasági együttműködések megvalósítása Jász-Nagykun-Szolnok megyében,”	26 703 034 Ft
-EFOP-1.6.3-17-2017-00015 azonosítószámú projekt: megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködések támogatása, a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan Jász-Nagykun-Szolnok megyében,	1.564 Ft

-TOP-5.3.2-17-JNI-2018-00001 azonosítószámú projekt: "Megyei identitásfejlesztés Jász-Nagykun-Szolnok megyében",	80.373.688 Ft
-TOP-1.2.1-16 TOP azonosítószámú projekt: Természetbúvár játszóház és túrakeresztvény létesítése Tiszafüreden beruházás,	587.921.000 Ft
-TOP-1.1.1-16 -JN2-2020-0001 iparterület fejlesztés Karcagon beruházás	461.686.400 Ft
-TOP-1.5.1-20 PEA EU program: „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok megyében,”	219.162.004 Ft
-MK_TSZ/65/1(2020) számú támogatási okirat: A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése Jász-Nagykun-Szolnok megyében,	154.950.400 Ft
-VIS-MAIOR támogatás I. székház felújítására,	13.134.000 Ft
-HUNG-2021. Hungaricumok és a nemzeti értéktár megőrzésének, népszerűsítésének támogatása,	3.000.000 Ft
-KAB-KEF-202-0020 számú projektre: „A Jász-Nagykun-Szolnok megyében működő KEF-ek szakmai programjának megvalósítása”,	925.124 Ft
-Karácsonyi, jótékonyági adomány, 2022. évben továbbutalásra kerül,	580.000 Ft
-Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésére,	11.008.000 Ft
-Önkormányzat szakmai feladataira, működési és felhalmozási kiadásaira,	42.121.355 Ft

Hivatalnál:

-TOP-5.1.1-15-JNI-2016-00001 azonosítószámú projekt Foglalkoztatási-gazdasági, együttműködések megvalósítása a Jász-Nagykun-Szolnok megyében,	3.907.188 Ft
-TOP-1.5.1-20 PEA EU program: „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok megyében”,	4.307.114 Ft
- Hivatal működési és felhalmozási kiadásaira.	33.013.434 Ft

A kiemelt kiadási jogcímek az alábbiak szerint alakultak:

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	adatok: Ft-ban	
				Teljesítés %-ban	Megosztás %-ban
Személyi juttatások	218 034 931	236 252 732	207 547 290	87,8	43,3
Munkaadókat terhelő járulékok	34 766 850	40 657 467	30 634 217	75,3	6,4
Dologi kiadások	39 745 000	559 080 411	209 673 713	37,5	43,8
Egyéb működési célú tám.áll.házt.belülre	4 100 000	10 678 331	1 763 500	16,5	0,4
Egyéb működési célú tám.áll.házt.kívülre	4 750 000	4 750 000	3 278 266	69,0	0,7
Beruházás	25 000 000	1 245 107 400	15 238 014	1,2	3,2
Felújítás	-	13 134 000	-	0,0	0,0
Felhalmozási célú tám., visszatérítendő kölcsön	2 000 000	8 015 022	-	0,0	0,0
ÁH-on belüli megelőlegezések visszafiz.	11 008 000	11 008 000	11 008 000	100,0	2,3
Kiadások összesen	339 404 781	2 128 683 363	479 143 000	22,5	100,0

1.) Személyi juttatások

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	adatok: Ft-ban	
				Teljesítés %-a	
Foglalkoztatottak személyi juttatása	149 305 031	168 379 251	144 494 513	85,8	
Külső személyi juttatások	68 729 900	67 873 481	63 052 777	92,9	
Személyi juttatások összesen	218 034 931	236 252 732	207 547 290	87,8	

A személyi juttatások előirányzatainak felhasználása 87.8 %-ra teljesült. A személyi juttatások teljesítése tartalmazza a bérkompenzációt és a költségvetési rendeletben tervezett juttatásokat.

a.) Foglalkoztatottak személyi juttatásainak összetétele:

- köztisztviselői törvény szerinti illetmények;
- a TOP paktumiroda személyi juttatása 2 fő partnerségi koordinátor részére;
- EFOP projekt szakmai megvalósítója a felzárkózási munkatárs személyi juttatása 1 fő részére,
- kötelező előrelépések és besorolási illetmények;
- törzsgárda és jubileumi jutalmak, közlekedési és egyéb költségtérítések, szociális juttatások;
- CAFETÉRIA szerinti juttatások;
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (bérkompenzáció, többletfeladat, táppénz hozzájárulás kifizetései).

b.) Külső személyi juttatások összetétele:

- tisztségviselők, közgyűlési tagok, bizottsági tagok személyi juttatásai;
- szakmai feladatokhoz kapcsolódó megbízási díjak és a reprezentációs költségek.

2.) Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok kifizetése – a személyi juttatásokhoz hasonlóan – a tervezett előirányzaton belül került teljesítésre.

- szociális hozzájárulási adó mértéke 2021. januártól december 31-ig 15,5% CAFETÉRIA után fizetendő adó mértéke 15% személyi jövedelemadó és 15,5% szociális hozzájárulási adó,
- adóköteles, rendezvényköltségek után fizetendő szociális hozzájárulási adó 15,5 %, személyi jövedelemadó mértéke 15%, az adó alapja a juttatás 1,18-szerese. Nem kell szociális hozzájárulási adót fizetni reprezentáció és üzleti ajándék juttatása után, a 318/2021. (VI.9.) Korm. rendeletben foglaltak alapján 2021.06.10-től év végéig. A szabályozás szerint tehát 2021. év végéig a reprezentáció és üzleti ajándékok értékének 1,18-szorosa után kizárólag 15 % személyi jövedelemadót kell fizetni, szociális hozzájárulási adó és szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség nem terheli a juttatást.

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 34.766.850 Ft, a módosított előirányzat 40.657.467 Ft, a teljesítés 30.634.217 Ft, amely 75,3 %-ra teljesült.

A járulékok megfizetése a központi költségvetés részére a nettó finanszírozás keretén belül megtörtént.

3.) Dologi kiadások

A dologi kiadások az összes kiadás 43,8%-át jelentik. A módosított előirányzathoz viszonyítva 37,5 %-os a teljesítés.

Az egyes részleírányzatok teljesítése az alábbiak szerint alakult:

adatok: Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	
	Eredeti	Módosított	Összeg	%
Szakmai anyagok beszerzése	1 033 000	833 000	291 465	35,0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 000 000	6 400 000	5 609 894	87,7
Kommunikációs szolgáltatások	1 331 000	3 381 000	2 894 203	85,6
Bérleti díj		2 450 000	1 195 450	48,8
Karbantartás, kisjavítás	1 396 000	2 846 000	2 547 474	89,5
Közvetített szolgáltatások		500 000	479 081	95,8
Szakmai szolgáltatások kiadásai	2 669 000	241 212 007	28 957 303	12,0
Egyéb szolgáltatás	19 227 000	25 513 274	23 797 579	93,3
Kiküldetések kiadásai		820 000	477 810	58,3
Reklám- és propagandakiadások	3 167 000	161 001 469	105 041 860	65,2
Működési célú előzetes ÁFA	7 952 000	110 923 661	35 431 221	31,9
Fizetendő ÁFA	-	2 080 000	2 019 205	97,1
Egyéb dologi kiadások	970 000	1 120 000	931 168	83,1
DOLOGI KIADÁSOK	39 745 000	559 080 411	209 673 713	37,5

A dologi kiadásokból a következő évekre áthúzódó feladattal terhelt költségek:

- TOP-5.1.1-15-JNI-2016-00001 azonosítószámú projekt: „Foglalkoztatási-gazdasági együttműködések megvalósítása Jász-Nagykun-Szolnok megyében”,
- EFOP-1.6.3-17-2017-00015 azonosítószámú projekt: Megyei szintű felzárkózás-politikai együttműködések támogatása, a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan Jász-Nagykun-Szolnok megyében,
- TOP-5.3.2-17-JNI-2018-00001 azonosítószámú projekt: "Megyei identitásfejlesztés Jász-Nagykun-Szolnok megyében",
- TOP-1.5.1-20 PEA EU program: „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok megyében”,
- HUNG-2021. Hungaricumok és a nemzeti értéktár megőrzésének, népszerűsítésének támogatása,
- KAB-KEF-202-0020 számú projektre: „A Jász-Nagykun-Szolnok megyében működő KEF-ek szakmai programjának megvalósítása”,
- TOP-1.5.1-20 PEA EU program: „a 2021-2027 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítése Jász-Nagykun-Szolnok megyében”,
- 2021. 11-12. havi üzemeltetési költségek,
- 2021. évi fizetendő áfa,
- egyéb működési és szakmai kiadások.

4.) Egyéb működési célú támogatások

adatok: Ft-ban

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés %-a
Egyéb műk.célú tám.áll.házt.belülre	4 100 000	10 678 331	1 763 500	16,5
Egyéb műk.célú tám.áll.házt.kívülre	4 750 000	4 750 000	3 278 266	69,0
Egyéb működési célú támogatások	8 850 000	15 428 331	5 041 766	32,7

Az egyéb működési célú támogatások az alábbi kifizetéseket tartalmazzák:

- „Alföld Szíve” Térségi Turisztikai Egyesület tagdíja 100.000 Ft,
- Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács tagdíja 100.000 ezer Ft,
- „Települési környezetért” címre 200.000 Ft,

- „Idősbarát Önkormányzat” címre 200.000 Ft,
- „Ifjúságbarát Önkormányzat” címre 200.000 Ft,
- Megyei kitüntető díjakra 400.000 Ft,
- Bursa Hungarica ösztöndíjra 870.000 Ft,
- HUNGARICUM támogatás visszautalás 15.500 Ft,
- Egyéb megtérítés 28.000 Ft,
- elnöki keretből települések, központi költségvetési szervek, non-profit szervezetek 2.928.266 Ft támogatásban részesültek.

A támogatások részletezését az 1-es és az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

5.) Beruházási kiadások

Beruházási kiadások módosított előirányzata 1.245.107.400 Ft, teljesítése 15.238.014 Ft.

A jelentős fejlesztések az alábbiak szerint teljesültek (6. melléklet):

Összes beruházás nettó értéke 12.042.102 Ft, a beruházási áfa összege 3.19.912 Ft.

Aktivált érték: 12.042.102 Ft, ebből immateriális javak: 38.250 Ft, gépek, berendezések, felszerelések 12.003.852 Ft.

- 2020. évi költségvetési maradványból, 2021. évi eszközértékesítésből történt eszközbeszerzés bruttó értéke: 14.200.000 Ft,
- beépített konyhabútor, mosógép, klíma, antivirus vásárlás bruttó értéke: 1.038.014 Ft.

2022. évre áthúzódó beruházások:

- TOP-1.2.1-16-JN2-2020-00001 azonosítószámú projekt: Természetbúvár játszóház és túraközpont létesítése Tiszafüreden 587.921.000 Ft,
- TOP-1.1.1-16 JN2-2020-0001 azonosítószámú projekt: iparterület fejlesztés Karcagon, 461.686.400 Ft,
- AOFK_T/88-1/2020. "Térségi kerékpárutak tervezése" 154.950.400 Ft.

6.) Felújítások

Felújítási kiadások módosított előirányzata 13.134.000 Ft (VIS-MAIOR támogatásból székház felújítás). A teljesítés 2022. évben valósul meg.

7.) Egyéb felhalmozási célú kiadások

Dolgozóknak lakásvásárlásra és korszerűsítésre 2021. évben kölcsönt nem folyósítottunk (6. melléklet).

8.) Belföldi finanszírozási kiadások

2021. évi önkormányzati működési célú támogatásból 2020. évben kiutalásra került 11.008.000 Ft előleg, amit 2021. évben államháztartáson belüli visszafizetési kötelezettségként kellett elszámolni.

IV.

Költségvetési maradvány

A megyei önkormányzat és a hivatal 2021. évi maradványának alakulását az előterjesztéshez csatolt 7. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és a hivatal a költségvetést 2.121.897.286 Ft bevétellel és 479.143.000 Ft kiadással zárta. A kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány összege 1.642.754.285 Ft.

V.

Kiegészítő információ, tájékoztatók

Az államháztartásról szóló törvény 91. § (2) bekezdése szabályozása alapján a zárszámadás előterjesztésekor a testület részére a rendeletben foglaltakon túlmenően tájékoztatásul be kell mutatni szöveges indoklással:

- az önkormányzat és a hivatal **pénzeszközeinek a változását** az előterjesztéshez csatolt *2. tájékoztató tábla* tartalmazza. A pénzkészlet növekedésének oka a 2021. évben kiutalt pályázati támogatások összege.
- a közgyűlés **többéves kihatással járó döntését** a *3. tájékoztató tábla* tartalmazza.

A projektek részletes beszámolója a „Hivatali beszámolóban” a szakmai tevékenység részben található.

- **közvetett támogatások alakulását** a *4. tájékoztató tábla* mutatja, amelyből látható, hogy a megyei önkormányzat 2021. évben közvetett támogatást nem nyújtott.
- a megyei önkormányzatnak lejárt **adósságállománya**, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletei 2021. évben nem voltak.
- a megyei önkormányzat **vagyonának alakulását** 2019–2021. évekre vonatkozóan a *6. tájékoztató tábla*, a törzsvagyon összetételét a *7. tájékoztató tábla* tartalmazza.

A képviselő-testület részére be kell nyújtani tájékoztatásul a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a kincstár által – az Áht. 68. §-a szerint, a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban – lefolytatott ellenőrzésről készített jelentését, amelynek nem tudunk eleget tenni, mert az előterjesztés elkészítésekor a jelentés még nem áll rendelkezésre.

A megyei önkormányzat mérlegének 2020. évi főösszege 1.174.250.891 Ft, a 2021. évi főösszege 1.793.104.445 Ft. Az eszközök és források 2020. évhez viszonyítva 52,7 %-kal nőttek.

Eszközök alakulása

A korlátozottan forgalomképes **immateriális javak** bruttó értéke 178.698.999 Ft-ról 178.737.249 Ft-ra nőtt. Az állomány növekedésében bekövetkezett változás az alábbi beszerzések miatt keletkezett: ESET antivírus, office 365 licenc díja 38.250 Ft. Elszámolt értékcsökkenés 172.346.817 Ft. A nettó érték **6.390.432 Ft**, a nullára leírt bruttó állomány 152.411.985 Ft.

A **ingatlanok** bruttó értéke 164.840.783 Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 53.554.892 Ft. A nettó érték **111.285.871 Ft.** A korlátozottan forgalomképes törzsvagyron leltárát a 7. *tájékoztató tábla* tartalmazza.

A korlátozottan forgalomképes **gépek, berendezések felszerelések, járművek** bruttó értéke 124.846.635 Ft-ról 128.217.971 Ft-ra nőtt. Új beszerzés 12.003.852 Ft, eszközértékesítés miatt bruttó érték kivezetése 8.632.516 Ft, elszámolt értékcsökkenése 8.632.516 Ft. A 0-ra leírt eszköz értékesítéséből 4.200.000 Ft bevétel keletkezett.

Összes elszámolt értékcsökkenés 106.499.870 Ft. A nettó érték **21.718.101 Ft,** a nullára leírt bruttó állomány 74.295.664 Ft.

A forgalomképes **részesedések** nyilvántartási értéke 2021. január 01-én 4.750.000 Ft, ebből felszámolás miatt kivezetésre került az ÉARFÜ Nonprofit Kft részesedése 1.000.000 Ft összegben. 2021. december 31-i záró állomány **3.750.000 Ft.**

A részesedések összetételét, a társaságok megnevezését és a részesedési arányt a 8. *tájékoztató tábla* tartalmazza.

A **pénzeszközök** állománya 1.019.778.700 Ft-ról **1.640.406.089 Ft-ra** nőtt.

A **követelések** állománya 6.419.321 Ft-ról **9.129.078 Ft-ra** nőtt.

A követelések állományából:

- vevő követelés (továbbszámlázott telefon, internet díjak, rendezvényköltségek) 1.891.230 Ft 90 napon belüli lejáratú,
- munkáltató kölcsön 4.894.848 Ft,
- adott előlegek (beruházásra, felújításra adott előleg) 2.230.000 Ft,
- visszajáró követelés forgótőke miatt 113.000 Ft.

Egyéb sajátos elszámolások állománya 424.874 Ft.

2021. évi előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó és a fizetendő általános forgalmi adó egyenlege 424.874 Ft. A bevallás és a pénzügyi teljesítés időpontja 2022. január 20.

Aktív időbeli elhatárolások állománya év végén 0 Ft.

Források alakulása

A **forrásokon belül** legnagyobb részt képez a **saját tőke**, amelynek összege **219.067.590 Ft,** a 2020. évi összeg 202.873.880 Ft, a növekedés 8 %.

A növekedés oka a tárgyévi mérleg szerinti eredmény változása, amelynek összege 2021. évben 16.193.710 Ft.

Kötelezettségek összege 15.912.627 Ft-ról **15.768.834 Ft-ra** csökkent.

- szállítói kötelezettségek összege 4.163.930 Ft. 2021. évi teljesítésű számlák, melyek kiegyenlítése 2022. évben történik,
- 11.008.000 Ft 2022. évi előfinanszírozás, amely 2021. decemberben jóváírásra került, így 2021. évben költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként nyilvántartásba kellett venni,
- kapott előlegek: tanfolyami díj előlege 160.000 Ft, 2022. évben rendezendő tétel.
- letételre, megőrzésre átvett munkabér 436.904 Ft, hagyatéki eljárás után az örökös részére átutalásra kerül.

Passzív időbeli elhatárolás összege 1.558.268.021 Ft.

Ebből:

- a 2021. december havi bruttó bér és járulékainak elszámolása 17.086.016 Ft,
- a következő évekre áthúzódó eredményszemléletű bevétel összege 1.541.182.005 Ft:
 - a TOP-5.1.1-15-JN1-2016-00001 projektre 15.140.731 Ft,
 - TOP-1.5.1-20 PEA EU programra 223.469.118 Ft,
 - EFOP-1.6.3-17-2017-00015 projektre 1.564 Ft,
 - TOP-5.3.2-17-JNI-2018-00001 számú projektre 80.373.668 Ft,
 - TOP-1.1.1-16 -JN2-2020-0001 projektre 461.686.400 Ft,
 - MK_TSZ/65/1(2020) számú projektre 154.950.400 Ft,
 - TOP-1.2.1-16-JN2-2020-00001 azonosítószámú projektre 587.921.000 Ft,
 - KAB-KEF-202-0020 számú projektre 925.124 Ft,
 - VIS-MAIOR támogatásból, felújításra 13.134.000 Ft,
 - HUNG-2021 „Hungaricumok és a nemzeti értéktár megőrzésének, népszerűsítésének támogatása” 3.000.000 Ft,
 - Karácsonyi, jótékonyági adományra 580.000 Ft.

Mérleg szerinti eredmény állománya

A pénzügyi számvitelben kimutatott mérleg szerinti eredmény összege 16.193.710 Ft. (részletezését a 8. melléklet tartalmazza).

A mérleg szerinti eredményt befolyásoló tényezők:

- olyan bevételek és kiadások, amelyeknek a teljesítési időszaka 2021. évi, függetlenül azok pénzügyi rendezésének dátumától,
- a 2020. évi maradványból teljesített költségek,
- a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege,
- az időbeli elhatárolás összege.

A 2020. évi költségvetési maradványból finanszírozott kiadások csökkentik a mérleg szerinti eredmény összegét, mivel a maradvány nem része a tárgyévi bevételnek.

A mérleg szerinti eredmény összetétele:

Kiadások:

- anyagköltségek
- igénybevett szolgáltatások
- bérköltségek
- személyi jellegű egyéb kifizetések
- bérjárulékok
- értékcsökkenési leírás
- anyagjellegű, és egyéb ráfordítások
- pénzügyi műveletek

Bevételek:

- tevékenységek nettó eredményszemléletű bevételek
- egyéb eredményszemléletű bevételek
- pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételek.

VI.

Hivatali beszámoló

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81. §-a szerint a jegyző beszámol a közgyűlésnek a hivatal tevékenységéről. A szakmai beszámolót az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a beszámoló megvitatására, valamint a zárszámadási rendelet és a hivatali beszámoló elfogadására.

**Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Közgyűlés
...../2022. (IV....) sz. határozata
a hivatali beszámoló elfogadásáról**

A Megyei Közgyűlés a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 81. §-a alapján a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzati Hivatal 2021. évi szakmai tevékenységéről szóló beszámolót az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Erről:


1. Hubai Imre a Megyei Közgyűlés Elnöke, helyben
2. Rentzné Dr. Bezdán Edit megyei címzetes főjegyző


értesülnek.

Szolnok, 2022. április 21.




Hubai Imre

Készítette: 
Vitosné Veres Julianna
költségvetési és számviteli referens


Dr Molnár Zoltán
megyei aljegyző

A határozati javaslat törvényes:


Rentzné Dr. Bezdán Edit
megyei címzetes főjegyző

Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Közgyűlés
...../2022. (IV....) önkormányzati rendelete
a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat
2021. évi költségvetésének teljesítéséről és
a 2021. évi költségvetési maradvány jóváhagyásáról

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

I. A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a Megyei Önkormányzatra és a Megyei Önkormányzati Hivatalra.
- (2) A megyei közgyűlés a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat és a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének fejezet és címrendjét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A megyei közgyűlés a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetés végrehajtását

2.121.897.285 Ft bevétellel
479.143.000 Ft kiadással

az 1. mellékletben foglalt részletezettséggel jóváhagyja.

- (2) A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítését

Önkormányzatok működési támogatásai	275.200.000 Ft
Működési célú támogatások áh-on belülről	294.611.610 Ft
Működési bevételek	28.603.612 Ft
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	12.491.000 Ft
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	13.134.000 Ft
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök áh-on kívülről	1.120.174 Ft
Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	461.686.400 Ft
Felhalmozási bevételek	4.200.000 Ft
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1.019.842.489 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	11.008.000 Ft

összegben az 1. melléklet és a 2. mellékletek szerinti részletezésben fogadja el.

(3) A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését

Személyi juttatások	207.547.290 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	30.634.217 Ft
Dologi kiadások	209.673.713 Ft
Egyéb működési célú támogatások áh-on belülre	1.763.500 Ft
Egyéb működési célú támogatások áh-on kívülre	3.278.266 Ft
Beruházási kiadások	15.238.014 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	11.008.000 Ft

összegeben az 1. melléklet és a 2. mellékletek szerinti részletezésben fogadja el.

(4) A finanszírozási bevételeket és kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.

(5) Az általános tartalékot és céltartalékot a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait évenkénti bontásban az 5. melléklet mutatja be.

(7) A beruházásokat, felújításokat és egyéb felhalmozási kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

A megyei közgyűlés a 2021. évi kötelezettséggel terhelt költségvetési maradványt a 7. melléklet szerinti feladatonkénti bontásban elfogadja.

4. §

Az eredmény kimutatást a 8. melléklet tartalmazza.

5. §

A megyei közgyűlés a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat 2021. december 31-ei állapot szerinti mérlegét a 9. melléklet szerinti összetételben fogadja el.

6. §

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat költségvetése 2021. évben a megyében kifejtett kimagasló gazdasági-, társadalmi- és környezetvédelmi szakmai tevékenységek elismerésére kitüntető díjak és címek alapításával és adományozásával kapcsolatosan 4.927.221 Ft összegben tartalmazott önként vállalt feladatot.

7. §

Az Áht. 23. § e) bekezdés szerinti költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló bevétele az önkormányzatnak 2021. évben nem volt.

8. §

Az Áht. 23. § (f) – (g) bekezdések szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése 2021. évben nem vált szükségessé.

9. §

E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Hubai Imre
a megyei közgyűlés elnöke

Rentzné Dr Bezdán Edit
megyei címzetes főjegyző

Mellékletek és tájékoztatók jegyzéke**2021. évi beszámoló**

1. melléklet Működési és felhalmozási bevételek és kiadások, finanszírozási műveletek összevont mérlege
 2. melléklet Bevételek és kiadások részletezése
 3. melléklet Finanszírozási bevételek és kiadások
 4. melléklet Tartalék
 5. melléklet Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai évenkénti bontásban
 6. melléklet Beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási kiadások
 7. melléklet Költségvetési maradvány jóváhagyása
 8. melléklet Eredmény kimutatás
 9. melléklet Eszközök és források alakulása
-
1. tájékoztató tábla Elnöki keret felhasználása
 2. tájékoztató tábla Pénzeszköz állományának alakulása
 3. tájékoztató tábla Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése
 4. tájékoztató tábla Közvetett támogatások kimutatása
 5. tájékoztató tábla Szakmai feladatok
 6. tájékoztató tábla Önkormányzati vagyon alakulása
 7. tájékoztató tábla a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyon leltára
 8. tájékoztató tábla gazdasági társaságokban lévő részesedések