



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



136/2016/Ált.

Tárgyalja:
Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

– a Megyei Közgyűléshez –

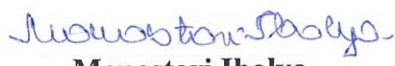
**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és
végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet
módosítására**

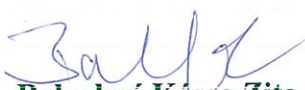
Az előterjesztést

készítette

szakmai szempontból
ellenőrizte

törvényességi szempontból
ellenőrizte


Monostori Ibolya


Balogné Kása Zita


Dr. Papp Csaba


Dr. Székely Tibor

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) megalkotását követően bekövetkezett változások szükségessé teszik az előirányzatok alábbiak szerinti módosítását:

- 1.) A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációja miatt 115 E Ft központosítva biztosított kiegészítő támogatásban részesült a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Megyei Önkormányzat), így ezen összeggel növekszik az „Önkormányzatok működési támogatása” bevételi előirányzata, ezzel egyidejűleg a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) költségvetésében pótelőirányzatként jelenik meg az alábbi részletezés szerint:

- Személyi juttatások	91 E Ft,
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 E Ft,

Ö s s z e s e n:	115 E Ft.

- 2.) A Magyar Államkincstár – a kincstári egységes számla terhére – megelőlegezte az önkormányzatok részére a 2015. december havi járandóságok fedezetét, mely a Megyei Önkormányzat esetében 11.472 E Ft. Ezen támogatás összege a nettó finanszírozás keretében kerül rendezésre 2016. január hónapban.
- 3.) A Megyei Közgyűlés a 11/2015. (XII.23.) önkormányzati rendeletében (a továbbiakban: módosító rendelet) fogadta el a TÁMOP-7.2.1-11/K-2015-0003 azonosító számú pályázat bevételi és kiadási előirányzatát. A rendelet előkészítése során a támogatás felhasználása még nem véglegesült, ezért a kiadási előirányzatok módosítása vált szükségessé az alábbi részletezés szerint:

a.) A Megyei Önkormányzatnál:

- Személyi juttatások	-2.056 E Ft,
- Dologi kiadások	1.676 E Ft,
- Beruházások	98 E Ft,

Ö s s z e s e n:	-282 E Ft.

b.) Az Önkormányzati Hivatal költségvetésének a módosító rendeletben elfogadott előirányzata 282 E Ft-tal növekedett az alábbi részletezéssel:

- Személyi juttatások	656 E Ft,
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-374 E Ft,

Ö s s z e s e n :	282 E Ft.

4.) A Megyei Közgyűlés a módosító rendeletében fogadta el a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. számú mellékletének 1.7. pontjában szabályozott megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen benyújtott támogatási pályázat bevételi és kiadási előirányzatát. A rendelet előkészítése során a támogatás felhasználása még nem véglegesült, ezért a kiadási előirányzatok módosítása vált szükségessé az alábbi részletezés szerint:

a.) A Megyei Önkormányzatnál:

- Dologi kiadások	-396 E Ft,
- Beruházások	-1.752 E Ft,

Ö s s z e s e n :	- 2.148 E Ft.

b.) Ez a 2.148 E Ft összeg a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Önkormányzati Hivatal) költségvetésébe kerül támogatásként az alábbi részletezés szerint:

- Dologi kiadások	335 E Ft,
- Beruházások	1.813 E Ft,

Ö s s z e s e n :	2.148 E Ft.

5.) A Megyei Önkormányzat 2015. december hónapban személygépkocsi értékesítéséből 600 E Ft bevételben részesült, ezért a felhalmozási bevételek előirányzatának módosítása vált szükségessé, mely összeg a dologi kiadások előirányzatát növeli.

6.) Az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: ENEREA Ügynökség) részére 2015. évben 19.800 E Ft működési célú kölcsönt biztosított a Megyei Önkormányzat a projektjei pénzügyi likviditási problémájának megoldására.

A kölcsönt az ENEREA Ügynökség 2015. december hónapban visszafizette. A visszafizetés nem érinti a költségvetési előirányzatok módosítását, mivel a kölcsön kihelyezésekor a bevételi előirányzati soron betervezésre került a visszafizetés.

A költségvetési rendelet-tervezetben a változó sor félkövér betűvel került kiemelésre.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2015. évi költségvetés módosítására vonatkozó javaslatot tárgyalja meg és a rendelet-tervezet szerint fogadja el.

Nyíregyháza, 2016. február 16.



MÓDOSÍTÁSOK LEVEZETÉSE

Ezer Ft-ban

Ssz.	Bevételek	Módosítás összege	Ssz.	Kiadások	Módosítás összege
1.	Önkormányzat - Kiegészítő működési támogatás (kompenzáció)	115	1.	Önkormányzat - Hivatal finanszírozási támogatása (kompenzáció)	115
2.	Önkormányzat - Állami hozzájárulás megelőlegezés bevétele (4%)	11472	2.	Önkormányzat állami megelőlegezés visszafizetése	11472
3/a.			3/a.	Önkormányzat - TÁMOP pályázat módosítása - Személyi juttatások - Dologi kiadások - Beruházási kiadások	-2 056 1 676 98
3/b.			3/b.	Hivatal - finanszírozás támogatása TÁMOP pályázat módosítása - Személyi juttatások - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	656 -374
4/a.			4/a.	Önkormányzat - Tartalék pályázat módosítása - Dologi kiadások - Beruházási kiadások	-396 -1 752
4/b.			4/b.	Hivatal - finanszírozás támogatása - Dologi kiadások - Beruházási kiadások	335 1 813
5.	Önkormányzat - Gépkocsi értékesítés - Felhalmozási bevétel	600	5.	Önkormányzat - Dologi kiadás	600
	Összesen:	12 187		Összesen:	12 187

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján szükséges elvégezni az előzetes hatásvizsgálatot a szabályozás várható következményeiről.

A költségvetési rendeletmódosítás előzetes hatásvizsgálatának a megállapításai a következők:

A tervezett jogszabály hatásai:

a.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A Megyei Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének módosítását az alábbi tételek teszik indokolttá:

- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja;
- a 2015. december havi járandóságok megelőlegezése a Magyar Államkincstár által;
- a TÁMOP pályázat támogatási előirányzatának módosítása;
- a 24.438 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatás előirányzatának módosítása;
- a felhalmozási bevétel előirányzatának növekedése tárgyi eszköz értékesítéséből adódóan.

b.) környezeti és egészségügyi következmények:

- A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának 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 rendelet-tervezet közgyűlés elé történő beterjesztése és annak elfogadása az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben rögzített kötelezettség, melynek 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.

Nyíregyháza, 2016. február 16.

INDOKOLÁS

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításához

A Megyei Önkormányzat a 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet módosítását a 2015. évben bekövetkezett alábbi változások teszik indokolttá:

- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja;
- a 2015. december havi járandóságok megelőlegezése a Magyar Államkincstár által;
- a TÁMOP pályázat támogatási előirányzatának módosítása;
- a 24.438 E Ft összegű vissza nem térítendő támogatás előirányzatának módosítása;
- a felhalmozási bevétel előirányzatának növekedése tárgyi eszköz értékesítéséből adódóan.

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

Nyíregyháza, 2016. február 16.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
.../2016. (II.19.)
önkormányzati rendelete

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és
végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet
módosításáról

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 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról a következőket rendeli el:

1. §

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló 2/2015. (II. 25.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2015. évi összevont pénzalapjának előirányzatát

984.303 E Ft bevételi főösszeggel

984.303 E 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 működési bevétele	624.052 E Ft,
- Működési célú átvett pénzeszköz	31.015 E Ft,
- Támogatásértékű felhalmozási és tőkejellegű bevétel	3.316 E Ft,
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	13.000 E Ft,
- Államháztartáson belüli megelőlegezés	11.472 E Ft
- Előző évi finanszírozási-működési pénzmaradvány	184.681 E Ft,
- Előző évi finanszírozási-felhalmozási pénzmaradvány	105.295 E Ft,
- Előző évi államháztartáson belüli megelőlegezés pénzmaradványa	11.472 E Ft.

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont kiadási előirányzatát, általános tartalékát az alábbiak szerint állapítja meg:

- Megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal működési kiadása	703.678 E Ft,
- Működési célú támogatásértékű kiadás	3.230 E Ft,
- Működési célú visszatérítendő kölcsön kiadása	19.800 E Ft,
- Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	0 E Ft,
- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	57.131 E Ft,
- Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	23.000 E Ft,
- Felhalmozási és tőke jellegű kiadás	41.480 E Ft,
- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	22.944 E Ft,
- Általános tartalék	55.040 E Ft,
- Céltartalék	58.000 E Ft.

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésének hiányát és pénzmaradványát összevontan az alábbiak szerint állapítja meg:

- Működési hiány	- 184.681 E Ft,
- Felhalmozási hiány	- 105.295 E Ft,
- Finanszírozás megelőlegezése	- 11.472 E Ft.
Saját forrás	
- Pénzmaradvány	301.448 E Ft.

A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésének hiányát a pénzmaradvány finanszírozza.”

2. §

A Rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2015. évi költségvetési mérlegét a rendelet 2/a. – 2/b. számú mellékletei szerint állapítja meg. A megyei önkormányzat 2015. évi bevételeit 815.422 E Ft-ban, míg a kiadásait 815.422 E Ft-ban állapítja meg.

3. §

A Rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(1) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2015. évi költségvetési mérlegét a 3/a. - 3/b. számú mellékletek szerint hagyja jóvá az ott meghatározott bevételekkel és kiadásokkal, mindösszesen 443.330 E Ft bevétellel és 443.330 E Ft kiadással.”

4. §

A Rendelet 1., 2/a., 2/b., 3/a., 3/b., 4/a., 5/a.,5/b. és a 6. számú mellékletei helyébe jelen rendelet 1., 2/a., 2/b., 3/a., 3/b., 4., 5/a., 5/b., 6. számú melléklete lép.

5. §

Jelen önkormányzati rendelet 2016. február 19. napján lép hatályba, és 2016. február 20-án hatályát veszti.

Nyíregyháza, 2016. február 19.

1. számú melléklet
a ... / 2016. (II.19.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. évi összevont költségvetési mérlege

Ssz.	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Ssz.	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	655 067		MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)	839 748
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről (1+2)	560 395	I.	Személyi juttatások	252 129
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	312 563	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 816
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	247 832	III.	Dologi kiadások	243 880
			IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
II.	Közhatalmi bevételek	0	V.	Egyéb működési célú kiadások	270 923
			1.	Működési célú kiadás	138 083
			2.	Működési célú visszatérítendő kölcsön ÁH.kívülre	19 800
III.	Működési bevételek	63 657	3.	Általános tartalék	55 040
1.	Működési bevételek	63 657	4.	Céltartalék	58 000
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	31 015			
V.	Működési finanszírozási pénzeszközök	184 681			
	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (VI+VII+VIII)	16 316		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)	121 611
VI.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	1 944	VI.	Beruházások	41 480
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 944	VII.	Felújítások	0
VII.	Felhalmozási bevételek	1 372	VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	80 131
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 000			
1.	Felhalmozási finanszírozási bevétel	0			
IX.	Felhalmozási, finanszírozási pénzeszközök	105 295	IX.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.	22 944
X.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzeszköze	11 472			
XI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	984 303		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	984 303

Ezer Ft-ban

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetési mérlege

BEVÉTEL

Ezer Ft-ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)		587 504
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	B1	555 104
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	312 563
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	242 541
II.	Közhatalmi bevételek	B3	0
III.	Működési bevételek	B4	1 385
1.	Működési bevételek	B4	1 385
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	31 015
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)		12 316
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	B2	1 944
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	1 944
VI.	Felhalmozási bevételek	B5	1 372
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	9 000
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	128 189
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	116 717
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	B814	11 472
3.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		75 941
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	75 941
3.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0
VIII.	Államháztartáson belüli megelőlegezés pénzmaradványa		11 472
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		815 422

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetési mérlege

KIADÁS

Ezer Ft-ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)		432 026
I.	Személyi juttatások	K1	73 827
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	1 015
2.	Külső személyi juttatások	K12	74 868
	= Ebből: választott tisztségviselők juttatásai	K121	59 039
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	21 446
III.	Dologi kiadások	K3	150 158
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0
V.	Egyéb működési célú kiadások	K5	186 595
1.	Egyéb működési célú támogatások Áh-on belülre	K506	3 955
2.	Működési célú visszatérítendő kölcsön Áh-n kívülre	K508	19 850
3.	Egyéb működési célú támogatások Áh-on kívülre	K512	49 750
4.	Tartalékok	K513	55 040
5.	Céltartalék	K513	58 000
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)		86 003
VI.	Beruházások	K6	28 872
VII.	Felújítások	K7	0
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	57 131
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-on belülre	K84	0
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	297 393
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	22 944
2.	Központi irányító szervei támogatások folyósítása	K915	274 449
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0
1.	Központi irányító szervei támogatások folyósítása		0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		815 422

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési mérlege

BEVÉTEL

			Ezer Ft-ban
Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)		67 563
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	B1	5 291
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B111	0
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 291
II.	Közhatalmi bevételek	B3	0
III.	Működési bevételek	B4	62 272
1.	Működési bevételek	B4	62 272
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)		4 000
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	B2	0
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
VI.	Felhalmozási bevételek	B5	0
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	4 000
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	341 972
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	67 523
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	274 449
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		29 795
1.	Előző év költségvetésének pénzmaradványa	B8131	29 795
2.	Központi irányító szervi támogatás	B816	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		443 330

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési mérlege

KIADÁS

Ezer Ft-ban

Ssz.	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	Eredeti előirányzat
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+... V)		407 722
I.	Személyi juttatások	K1	178 302
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	173 302
2.	Külső személyi juttatások	K12	5 000
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	51 370
III.	Dologi kiadások	K3	93 722
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0
V.	Egyéb működési célú kiadások	K5	84 328
1.	Egyéb működési célú támogatások Áht-on belülre	K506	84 328
2.	Egyéb működési célú támogatások Áht-on kívülre	K512	0
3.	Tartalékok	K513	0
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)		35 608
VI.	Beruházások	K6	12 608
VII.	Felújítások	K7	0
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	23 000
1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-on belülre	K84	0
2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök Áht-on kívülre	K86	23 000
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0
1.	Központi irányító szervi támogatás folyósítása	K915	0
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	0
1.	Központi irányító szervi támogatás folyósítása		0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		443 330

4. számú melléklet
a ... /2016. (II.19.)
önkormányzati rendelethez

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államgazgatási feladatok szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

Sz.	Bevételek	Eredeti előirányzat	Sz.	Kiadások	Eredeti előirányzat
KÖTELEZŐ FELADAT					
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	635 267	I.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	766 918
1.	Működési célú támogatások Áht-on belülről	560 395	1.	Személyi juttatások	252 129
2.	Közhatalmi bevételek	0	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 816
3.	Működési bevételek	63 657	3.	Dologi kiadások	243 880
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	11 215	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
II.	Finanszírozási pénzmaradvány	131 210	5.	Egyéb működési célú kiadások	85 053
			6.	Általános tartalék	55 040
			7.	Céltartalék	58 000
III.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	16 316	II.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	121 611
1.	Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről	1 944	1.	Beruházások	41 480
2.	Felhalmozási bevétel	1 372	2.	Felújítások	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	13 000	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	80 131
IV.	Felhalmozási finanszírozási maradvány	105 736	4.	Általános tartalék	0
V.	Finanszírozási megelőlegezés	11 472	5.	Céltartalék	0
VI.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	11 472	III.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	22 944
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	911 473		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	911 473

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. évi kiemelt bevételi előirányzatai

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési bevételek				Felhalmozási költségvetési bevételek				Működési/felhalmozási finanszírozási bevételek			Bevételek összesen
	Önkormányzatok működési támogatásai	Egyéb működési támogatás Áh-n belülről	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú támogatások Áh- n belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	Költségvetési maradvány	Államháztartáso n belüli megelőlegezés	Irányító szerv támogatás folyósítása		
Megyei Önkormányzat	38 114	242 541	1 385	31 015	1 944	1 372	9 000	204 130	11 472	0	540 973	
Önkormányzati Hivatal	0	5 291	62 272	0	0	0	4 000	97 318		274 449	443 330	
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	38 114	247 832	63 657	31 015	1 944	1 372	13 000	301 448	11 472	274 449	984 303	

Ezer Ft-ban

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. évi kiemelt kiadási előirányzatai

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési kiadások				Felhalmozási költségvetési kiadások			Működési finanszírozási kiadások		Államháztar- táson belüli megelőle- gezés	Kiadások összesen
								Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás			
	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt)	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások				
Megyei Önkormányzat	73 827	21 446	150 158	186 595	28 872	0	57 131	0	0	22 944	540 973
Önkormányzati Hivatal	178 302	51 370	93 722	84 328	12 608	0	23 000	0	0	0	443 330
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	252 129	72 816	243 880	270 923	41 480	0	80 131	0	0	22 944	984 303

Ezer Ft-ban

MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT													
Bevételi jogcímek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Önkormányzatok működési támogatása	34 510	22 944	22 944	22 944	22 944	22 944	23 360	23 104	23 104	23 104	23 104	47 557	312 563
Egyéb működési célú támogatások bevételei	0	8 920	0	20 271	0	11 343	26 518	0	57 810	1 948	10 839	137 292	274 941
Felhalmozási költségvetési bevételek	9 000	1 080	0	0	0	772	0	0	0	0	0	1 464	12 316
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 472	11 472
Pénzkészlet maradvány	0	0	16 000	2 000	16 266	61 497	61 531	35 000	6 836	5 000	0	0	204 130
Bevételek összesen:	43 510	32 944	38 944	45 215	39 210	96 556	111 409	58 104	87 750	30 052	33 943	197 785	815 422

Kiadási jogcímek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Működési kiadások	13 735	13 731	13 731	13 731	13 731	13 731	13 731	18 731	14 422	13 731	18 391	106 979	268 375
Finanszírozási kiadás (irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támogatása)	17 711	17 711	17 711	17 711	17 711	17 711	18 127	17 711	22 411	17 711	40 331	51 892	274 449
Egyéb működési kiadások	5 000	1 100	3 603	3 603	13 153	3 603	14 453	3 603	3 853	3 603	15 809	2 172	73 555
Felhalmozási kiadások	0	0	3 200	10 000	1 000	4 380	0	1 300	0	0	0	8 992	28 872
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0	0	0	57 131	0	0	0	0	0	0	57 131
Általános tartalék	0	0	0	0	1 950	0	15 000	15 000	0	0	145	22 945	55 040
Céltartalék											58 000		58 000
Kiadások összesen:	36 446	32 542	38 245	45 045	47 545	96 556	61 311	56 345	40 686	35 045	132 676	192 980	815 422

Bevételek jogcímek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Egyéb működési célú támogatási bevétel	2 058	0	1 420	0	404	403	453	453	50	50	0	0	5 291
Működési bevétel	350	350	330	300	600	300	280	56 552	290	330	1 290	1 300	62 272
Finanszírozási bevétel (irányító szervtől kapott támogatás)	17 711	17 711	17 711	17 711	17 711	17 711	18 127	17 711	22 411	17 711	40 331	51 892	274 449
Felhalmozási költségvetési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	1 000	3 000	0	0	0	4 000
Pénzmaradvány	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	42 318	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	97 318
Bevételek összesen:	25 119	23 061	24 461	23 011	23 715	23 414	61 178	80 716	30 751	23 091	46 621	58 192	443 330

Kiadási jogcímek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Működési kiadások	22 435	22 435	22 435	22 435	22 839	22 838	60 772	22 838	68 642	28 091	34 017	57 945	407 722
Felhalmozási kiadások	0	0	0	3 000	1 000	2 795	0	0	4 000	8 000	15 000	1 813	35 608
Kiadások összesen:	22 435	22 435	22 435	25 435	23 839	25 633	60 772	22 838	72 642	36 091	49 017	59 758	443 330