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

80/2016/Ált.

Tárgyalja:
Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

– a Megyei Közgyűléshez –

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Az előterjesztést

készítette	**szakmai szempontból ellenőrizte**	**törvényességi szempontból ellenőrizte**
Monostori Ibolya	**Baloghné Kássa Zita**	**Dr. Papp Csaba**
Dr. Székely Tibor		

Tel.:(+36)42/599-501 • Fax:(+36)42/599-512 • E-mail: elnok@szszbmo.hu

Tisztelt Megyei Közgyűlés!

I.

BEVEZETŐ

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: államháztartási törvény) – a megyei önkormányzatok költségvetésére is irányadó módon – rendelkezik a helyi önkormányzatok költségvetéséről, a költségvetési rendelet előkészítéséről, tartalmáról és elfogadásáról. Az államháztartási törvény rendelkezésein kívül az alábbi alapvető jogszabályok figyelembevételével került sor a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: megyei önkormányzat) 2016. évi költségvetésének összeállítására:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény)
- Magyarország 2016. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2015. évi LXXII. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: önkormányzati törvény)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény)
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.)
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet

A megyei önkormányzat fent hivatkozott jogszabályok alapján összeállított, az államháztartás részét képező 2016. évi költségvetése meghatározza a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának kereteit, mely alapját képezi a megyei önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának.

II.

HELYZETELEMZÉS

Az államháztartási törvény 23. §-ának előírásai szerint az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely többek között tartalmazza a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait, működési és felhalmozási bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. Az önkormányzati rendeletben be kell mutatni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, továbbá finanszírozási bevételként a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, illetve az ezen felül fennálló költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

A költségvetési bevételek között kell megtervezni a megyei önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A megyei önkormányzat költségvetési kiadásai között kell szerepeltetni, különösen a megyei önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait, az általános és céltartalékot.

A megyei önkormányzat által irányított költségvetési szerv, a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: önkormányzati hivatal) bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

III.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK GAZDASÁGI ALAPJA

A költségvetési javaslat a költségvetési törvényben meghatározott lehetőségek, valamint a jogszabályi feltételek figyelembevételével került összeállításra.

A költségvetési törvény 2. melléklete a megyei önkormányzatok feladataihoz közvetlenül kapcsolódó kiadások támogatása jogcímen a korábbi évekkel megegyező mértékű 4.891,3 millió Ft-ot különít el a megyei önkormányzatok működésének támogatására, melyből a megyei önkormányzat 286.800 E Ft támogatásban részesül.

A költségvetési törvény a 3. melléklet „I. Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai" 7. pontjában rögzítettek szerint - az előző évitől 200 millió Ft-tal alacsonyabb mértékben – 300 millió Ft-ot biztosít a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására, mely előirányzat szolgál a megyei önkormányzatok 2016. évi váratlan kiadásainak támogatására, bevételeik figyelembevételével. A támogatás pályázati úton igényelhető.

A 2016. évi költségvetés tervezésénél a központi költségvetésben biztosított támogatás, az európai uniós pályázati programok támogatásai, valamint a működtetést és fejlesztést finanszírozó működési és felhalmozási célú maradvány igénybevétele került figyelembevételre. A maradvány végleges összegének megállapítására a 2015. évi költségvetési évről szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadását követően kerül sor.

A megyei önkormányzat a korábbi évekhez hasonlóan élni kíván a pályázati források nyújtotta lehetőségekkel, melyek függvényében új pályázatok megvalósítására is sor kerülhet, ugyanakkor a 2014. évben megkezdett európai uniós projektek végleges lezárására 2016. évben kerül sor.

IV.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT RÉSZLETES KÖLTSÉGVETÉSE

A megyei önkormányzat 2016. évi költségvetésére vonatkozó jelen előterjesztésében szereplő költségvetési keretszámok kidolgozása, a megyei önkormányzat kötelező feladatellátásának költségszükségletére figyelemmel, az előző évi gazdálkodási adatokra alapozva, a jogszabályi rendelkezések és változások figyelembe vételével történt.

BEVÉTELEK

Megyei Önkormányzat

A megyei önkormányzat 286.800 E Ft központi támogatásban részesül. A támogatás ütemezésének mértékét az Ámr. 4. számú melléklete tartalmazza. A megyei önkormányzat ezen felül bérkompenzáció címén kiegészítő támogatást tervez 200 E Ft összegben.

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal finanszírozási terve az Ámr. nettó finanszírozási ütemezése, illetve az uniós projektekre biztosított források folyósításának figyelembevételével készült el, melyet a rendelet-tervezet 6/a. és a 6/b. számú melléklete tartalmaz.

A költségvetés tervezése során a központi és a kiegészítő támogatáson felül pályázati forrásból 103.300 E Ft került figyelembe vételre – az utolsó két pályázat esetében a bevételeket 300 Ft/Euro árfolyamon tervezve – az alábbiak szerint:

- A Társadalmi Megújulás Operatív Program keretén belül „A 2014-2020-as időszakban a megyei fejlesztések előkészítése és összehangolása az EFOP, illetve az érintett Operatív Programok lehatárolásának vonatkozásában" tárgyú, TÁMOP-7.2.1-11/K-2015-0003 azonosító számú pályázat keretében biztosított 100.000 E Ft.

- Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENPI CBC 2007-2013. határon átnyúló együttműködési program által támogatott HUSKROUA/1101/067 számú „Turisztikai örökség Kis-Európában" című pályázatra várhatóan 2.700 E Ft.

- Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENPI CBC 2007-2013. határon átnyúló együttműködési program által támogatott HUSKROUA/1101/066 számú „A határrégiók fenntartható fejlesztése a Kárpátok Eurorégió hatékony működtetésével" című pályázatra várhatóan 600 E Ft.

A TÁMOP pályázat kiadásainak biztosítása céljából a megyei önkormányzat 2015. évben 100.000 E Ft előleget kapott – mely előleg felhasználása 2015. évben meg is történt – és ezen összeg 2016. évben kerül bevételi előirányzatként tervezésre, mivel a pályázat végleges elszámolására és elfogadására 2016. évben kerül sor. A TÁMOP előlegből 962 E Ft felhalmozási célú támogatási bevételként kerül elszámolásra.

Az ENPI pályázatok 2015. évben zárultak, a pályázatok elszámolása 2016. évben történik. Az elszámolást követően 3.300 E Ft bevételi összeg várható a két pályázatból az előzetes számítások szerint.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala és a megyei önkormányzat között a közfoglalkoztatás tárgyában létrejött Hatósági Szerződés alapján egyéb működési célú támogatási bevételeként kell tervezni a 2 fő foglalkoztatott alkalmazásához nyújtott 691 E Ft támogatást.

A felhalmozási bevételek között került megtervezésre egy alsó középkategóriás személygépkocsi értékesítéséből várhatóan 1.000 E Ft nettó összegben befolyó bevétel.

A megyei önkormányzat előzetes számítások szerint 178.000 E Ft maradvány igénybevételt tervez. Ezen összeg nyújt fedezetet a támogatással nem biztosított működési és felhalmozási kiadások megvalósítására, illetve ez biztosítja a fedezetet a Megyei Területfejlesztési Tanácstól átvett pályázatok követeléskezeléséből eredő befolyt összeg tovább utalására a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium, mint jogutód szervezetek részére 32.568 E Ft összegben.

Fentiek alapján a megyei önkormányzat költségvetési bevételek összegét 392.261 E Ft, a maradvány igénybevételét (finanszírozási bevétel) 178.000 E Ft, az összes bevételi előirányzatának összegét 570.261 E Ft-ban javasolom elfogadni.

Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzati hivatal bevételei között – elsősorban a Bessenyei Nagyterem és a 102-es tárgyaló rendezvényekre történő bérbeadása, a Nyomda szabad kapacitásának kihasználása – 2.984 E Ft saját bevétel, valamint a megyei önkormányzat, mint irányító szerv által biztosított 298.484 E Ft támogatás (finanszírozási bevétel) kerül meghatározásra.

A 2016. évi időközi választások lebonyolítására előre láthatólag 200 E Ft működési célú támogatást finanszíroz a Nemzeti Választási Iroda.

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 4.000 E Ft összegben.

Az önkormányzati hivatalnál is megtervezésre kerül a 2015. évi maradvány igénybevétele az előzetes számítások szerint 32.000 E 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 3.184 E Ft, a felhalmozás tekintetében 4.000 E Ft, a maradvány igénybevétele tekintetében 32.000 E Ft, míg az irányítószervi támogatás tekintetében 298.484 E Ft összegben teszek javaslatot. Az önkormányzati hivatal összes bevételi előirányzata 337.668 E Ft.

KIADÁSOK

A kiadások tervezésénél figyelembe vételre került:

- a 2015. év, mint bázis év alapján számított kiadás szükséglet;
- a tárgyévi várható változások és
- a pályázatokkal összefüggő kiadások.

Megyei Önkormányzat

A megyei önkormányzat költségvetési kiadásainál a közgyűlés működési költségei, így a tisztségviselők és képviselők személyi juttatásainak biztosítására 74.899 E Ft, a személyi

juttatások közterhei fedezetére pedig a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jogcímen 20.324 E Ft lett betervezve.

A dologi kiadások 54.533 E Ft összegű előirányzata a megyei önkormányzat nevében vállalt kötelezettségek költségkeretét biztosítja.
A Megyei Értéktár Bizottság dologi kiadásainak biztosítására 300 E Ft kiadás tervezése indokolt.

A megyei önkormányzat a megyében működő területi nemzetiségi önkormányzatok működését 2016. évben is támogatja a következők szerint:

- a Területi Német Nemzetiségi Önkormányzat 500 E Ft,
- a Területi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 1.000 E Ft támogatásban részesül.

A megyei önkormányzat önként vállalt feladatainak teljesítésére a költségvetésben elkülönített összeg, az előző évekhez hasonlóan a társadalmi szervezetek működési kiadásainak és programjainak támogatására nyújt fedezetet, valamint hozzájárul a „KÖLCSEY" Nonprofit Kft. működéséhez. Erre a célra az előző évi maradvány biztosít forrást.
Az önként vállalt feladatok részletezését a rendelet-tervezet 4/a. és a 4/b. számú mellékletei tartalmazzák.

Általános tartalék jogcímen 41.298 E Ft elkülönítése indokolt az előre nem látható, váratlan kötelezettségek teljesítésének forrásául.

Beruházási célra egy személygépkocsi vásárlása nettó 6.300 E Ft - melyet kiegészít majd a meglévő magas futásteljesítményű gépkocsi értékesítéséből befolyó bevétel – és a közgyűlési közel 20 éves szavazatszámláló rendszer cseréje nettó 5.000 E Ft értékben került betervezésre.
A megyei önkormányzat 2016. évben is növelni szándékozik a részesedés állományát 350 E Ft értékben.
A beruházási kiadások bruttó részletezését a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

Megyei Önkormányzat idén is folytatja a tulajdonában lévő épületrészek felújítását, korszerűsítését. Időszerűvé vált a 102-es tárgyalóterem felújítása (festés+járulékos munkák, fali burkolat csere, informatikai rendszer kiépítése) és a bútorzat teljes cseréje. Indokolt a Bessenyei Nagyterem és a többi iroda és egyéb helyiség bútorzatának részleges felújítása és cseréje. Ezen célok megvalósítására 19.050 E Ft került tervezésre, melynek fedezetét a maradvány biztosítja, ami a korábbi évek takarékos és költséghatékony gazdálkodásának eredményeként keletkezett.

Az előterjesztés 3. számú melléklete bemutatja az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2015. I-III. negyedév végéig felmerült értékcsökkenésének alakulását a megyei önkormányzatnál és az önkormányzati hivatalnál összevontan.

Szintén a megyei önkormányzat finanszírozási kiadásainál jelenik meg az önkormányzati hivatal bevételét képező 298.484 E Ft irányító szervi támogatás.

A megyei önkormányzat 2016. évi központi költségvetési támogatásának 4 %-a, 11.472 E Ft 2015. december hónapban megelőlegezésre került, mely összeg a 2016. évi maradvány részét képezi.

A költségvetés tervezésekor hitelfelvétellel nem számolt a megyei önkormányzat. A működési és felhalmozási bevételek és kiadások különbözetéből eredő hiány belső finanszírozási forrásból, a 2015. évi maradvány felhasználásával kerül egyensúlyba.

A megyei önkormányzat 2016. 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 államháztartási törvény 29/A. § b) pontjában foglaltaknak megfelelően – az előterjesztés mellékletét képező határozat-tervezetben foglaltak szerint dönt.

Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzati hivatal költségvetési kiadási előirányzata 337.668 E Ft, mely az alábbiak szerint alakul:

A személyi juttatásokra előirányzott 183.370 E Ft tartalmazza a hivatal dolgozói tárgyévi bérköltségének igényét, a rendszeres és a nem rendszeres személyi juttatásokat, a kötelező továbbképzési, a közszolgálati szabályzat szerinti kiadásokat.
Az Ámr. 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 12.603 E Ft.

A köztisztviselők illetményalapja az önkormányzati hivatalnál a költségvetési törvény 59. § (1) bekezdése szerint 38.650 Ft.

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal dolgozói részére – a munkáltatót terhelő járulékot is tartalmazó – 200 E Ft/fő cafetéria juttatás kerül tervezésre a költségvetési törvény 57. § (4) bekezdése alapján.

Az önkormányzati hivatalt terhelő munkáltatói járulék összege 49.909 E Ft, ezen összeg a személyi juttatásokhoz igazodóan került tervezésre.

Az engedélyezett létszám– a költségvetési lehetőségek figyelembevételével – 49 fő, melyből 3 fő a megyei közgyűlés elnöke és alelnökei.
Az önkormányzati hivatalnál a költségvetés készítésének időpontjában, 3 hónap időtartamra, 2015. december 1-től 2016. február 28-ig közfoglalkoztatási program keretében további 2 fő foglalkoztatása valósul meg.
A részletes létszámadatokat a rendelet-tervezet 7. számú melléklete tartalmazza.

A dologi kiadások 80.419 E 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, továbbá a bázis év tényadatai alapján várható kiadások.

Ezen felül a felhalmozási költségvetési kiadás során az elavult számítástechnikai és ügyviteltechnikai eszközök pótlása lett számba véve, továbbá ugyanazon okból egyéb felszerelési és berendezési tárgyak beszerzése lett tervezve mindösszesen 13.970 E Ft összegben. A beruházási kiadások bruttó részletezését a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások között került tervezésre 10.000 E Ft előirányzati kiadás, mely a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal dolgozói részére a Lakásalap számla kihelyezésével kíván hozzájárulni a lakáshoz jutás és a lakásbővítés céljainak eléréséhez.

Fentiek alapján az önkormányzati hivatal kiadási előirányzatát 337.668 E Ft összegben javasolom jóváhagyni.

V.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT ÉS AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSE

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont költségvetése együttesen (összevontan) tartalmazza a két szervezet költségvetését, ebben az irányító szervi támogatás már nem szerepel.

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont bevétele 609.445 E Ft, melyből a költségvetési bevételek összege 399.445 E Ft, a finanszírozási bevételek összege 210.000 E Ft, a felhalmozási költségvetési bevétel összege 5.962 E Ft, míg a működési bevétel előirányzatának összege 393.483 E Ft.

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont kiadása a bevétellel megegyezően 609.445 E Ft, melyből a költségvetési kiadások összege 597.973 E Ft, a finanszírozási kiadások összege 11.472 E Ft.
A költségvetési kiadások összegéből 540.252 E Ft a működési, 57.721 E Ft felhalmozási célú kiadási előirányzat.

A megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal összevont mérlegadatait a rendelet-tervezet 1. számú melléklete mutatja be.

VI.

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 a 4/b., számú mellékletei tartalmazzák.

A megyei önkormányzat 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. számú melléklete tartalmazza.

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 megyei önkormányzat 2013. évi költségvetésében már szereplő, s a megyei önkormányzatot azóta is terhelő 70.669 EUR összegű készfizető kezesség – mely a „KÖLCSEY" Nonprofit Kft. két pályázatának finanszírozásával kapcsolatos – 2016. április 30-án jár le.

A rendelet-tervezet 12. számú melléklete mutatja be a 2016. év és az azt követő három év bevételeit és kiadásait.

Az államháztartásról szóló törvény 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.

A 2016. 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 takarékosságot, a visszafogott gazdálkodást, hiszen csak így tartható a központi bevételhez igazított kiadási szint.

Összességében megállapítható, hogy várhatóan a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetési gazdálkodása kiegyensúlyozott, a likviditási helyzete stabil.

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 figyelembe vételével – fogadja el a mellékelt határozat-, illetve rendelet-tervezetet.

Nyíregyháza, 2016. február 15.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés Elnöke -1-

Sészták Oszkár

1. sz. melléklet
a 80/2016/Ált. számú
előterjesztéshez

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a megyei önkormányzat 2016. 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 által alapját képezi a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal tárgyévi gazdálkodásának.
- A rendelet-tervezetben szereplő bevételek a központi költségvetésből, a saját bevételből és pályázatból 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 2016. évi feladatellátását.

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 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.

Nyíregyháza, 2016. február 15.

2. sz. melléklet
a 80/2016/Ált. számú
előterjesztéshez

INDOKOLÁS

a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a megyei önkormányzat a költségvetését a költségvetési törvény elfogadást követően, annak előírásai, következményei, a központi hozzájárulásoknak, támogatásoknak az önkormányzatot megillető normatívái, valamint a központosított előirányzatok tervezett igénybevétele alapján állapítja meg. A megyei jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a közgyűlés elnöke a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napjáig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek megfelelően a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetésére vonatkozóan alkotja meg rendeletét, a kapcsolódó határozatokban 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 által alapját képezi a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal tárgyévi gazdálkodásának.

- A rendelet-tervezetben szereplő bevételek a központi költségvetésből, a saját bevételből és pályázatból 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 2016. évi feladatellátását.

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

Nyíregyháza, 2016. február 15.

3. számú melléklet
a 80/2016/Ált. számú
előterjesztéshez

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2015. I. – III. negyedév végéig felmerült összesen értékcsökkenés

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Leírási kulcs	Bruttó érték			Értékcsökkenés		
		Önkormányzat	Hivatal	Összesen	Önkormányzat	Hivatal	Összesen
Vagyoni értékű jogok	16	2 730	19 989	**22 719**	1 980	18 030	**20 010**
Szellemi termék	33	106 071	1 468	**107 539**	104 505	1 259	**105 764**
Ingatlanok	2	69 198	0	**69 198**	4 753	0	**4 753**
Ügyviteltechnikai berend.	33	7 294	16 650	**23 944**	5 815	16 298	**22 113**
Egyéb gép, berendezés	14,5	58 937	34 365	**93 302**	7 437	32 437	**39 874**
Járművek	20	28 516	0	**28 516**	19 602	0	**19 602**
Ö s s z e s e n :		**272 746**	**72 472**	**345 218**	**144 092**	**68 024**	**212 116**

East-Audit ZRt.

Igazságügyi Adó-, Járulék és Könyvszakértő Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Önkormányzata Közgyűlése részére Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Önkormányzata 2016. évi összevont költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról

A könyvvizsgálat elvégezte **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Önkormányzata** Közgyűlésének 2016. február 19-i ülésére előterjesztett költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amelyben a **bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett főösszege egyezően 609 445 E Ft, ezen belül a költségvetési bevételek főösszege 399 445 E Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 597 973 E Ft, a költségvetési egyenleg (hiány) -198 528 E Ft,** továbbá tervezésre került **11 472 E Ft finanszírozási kiadás.** A költségvetési hiány és a finanszírozási kiadás **210 000 E Ft összegben az előző évek költségvetési maradványának igénybevételével** - belső finanszírozásként - **kerül finanszírozásra.**

A költségvetés előterjesztése Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Közgyűlésének elnöke feladatkörébe, a költségvetési rendelettervezet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgálat feladata a költségvetési rendelettervezet véleményezésére terjed ki.
A könyvvizsgálat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, valamint a költségvetési rendelettervezet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel került végrehajtásra. Mindezek értelmében a könyvvizsgálatnak az éves költségvetés véleményezése során meg kell győződnie arról, hogy az éves költségvetési rendelettervezet nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, kiadási és bevételi előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát. A könyvvizsgálat magában foglalta a tervezett előirányzatokat megalapozó számítások vizsgálatát, valamint az éves költségvetés átfogó bemutatásának értékelését. A könyvvizsgáló meggyőződése, hogy az elvégzett munka megfelelő alapot nyújtott a könyvvizsgálói vélemény kialakításához.

Könyvvizsgálói vélemény:
A könyvvizsgálat véleménye szerint Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye Önkormányzata 2016. évi összevont költségvetési rendelettervezetének előterjesztése a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt, tartalma összhangban van a jogszabályi követelményekkel.
Nem jutott a könyvvizsgálat tudomására olyan lényeges információ, amely a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené.
A könyvvizsgálat megítélése szerint a rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Debrecen, 2016. február 16.

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

Balogh Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002587

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
Tel.: +36 52 533-190 Fax: +36 52 533-199
Web: www.eastaudit.hu
E-mail: info@eastaudit.hu

Hajdú-Bihar Megyei Bíróság mint cégbíróság 09-10-000331

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK
/2016. (II.18.)
önkormányzati határozata

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. 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 – 2016. évre nem tervez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény vonatkozó rendelkezési szerint a Kormány hozzájárulásához kötött adósságkeletkeztető ügyletet, nem határoz meg adósság keletkezével együtt járó fejlesztési célt, így adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2016. költségvetési évet követő három évre várható összege 0 Ft.

A határozatot kapja:
Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza, 2016. február 18.

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. 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 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól a következőket rendeli el:

I.

A RENDELET HATÁLYA

1. §

(1) A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. 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 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2. §

(1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2016. évi összevont előirányzatát

609.445 E Ft bevételi főösszeggel
609.445 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

- Költségvetési bevétele	399.445 E Ft,
- Finanszírozási bevétele	210.000 E Ft,
- Bevételek főösszege	609.445 E Ft,
- Költségvetési kiadása	597.973 E Ft,
- Finanszírozási kiadása	11.472 E Ft,
- Kiadások főösszege	609.445 E Ft.
- Működési hiány	- 146.769 E Ft,
- Felhalmozási hiány	- 51.759 E Ft,
- Finanszírozási kiadás	1.472 E Ft,
- Költségvetési hiány összesen	- 210.000 E Ft,
Saját forrás	
- Maradvány igénybevétele	210.000 E Ft.

(2) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal költségvetésének hiánya 210.000 E Ft.

(3) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a költségvetési hiányt belső forrásból, a 210.000 E Ft maradvány igénybevételével finanszírozza.

(4) A Megyei Közgyűlés a 2016. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait az 5/a. - 5/b. számú mellékletek szerint állapítja meg.

3. §

(1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetési mérlegét a rendelet 2. számú melléklete szerint állapítja meg. A megyei önkormányzat 2016. évi bevételeit 570.261 E Ft-ban, míg a kiadásait 570.261 E Ft-ban állapítja meg.

(2) A Megyei Közgyűlés az általános tartalék összegét 41.298 E Ft-ban határozza meg.

(3) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetésébe céltartalékot nem képez.

(4) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetését 70.669 euró összeg erejéig készfizető kezesség terheli a „KÖLCSEY" Nonprofit Kft. egy pályázatának finanszírozásával kapcsolatosan.

4. §

(1) A Megyei Közgyűlés az önkormányzati hivatal 2016. évi költségvetési mérlegét a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá az ott meghatározott bevételekkel és kiadásokkal, mindösszesen 337.668 E Ft bevétellel és 337.668 E Ft kiadással.

(2) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy az Ámr. 51. (1) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési évben az önkormányzati hivatal esetében a céljuttatás terhére bruttó 150 E Ft, a normatív jutalom terhére 12.453 E Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

(3) A Megyei Közgyűlés megállapítja, hogy az egy foglalkoztatott éves cafetéria juttatása 200 E 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 a 4/b. számú mellékletei szerint állapítja meg.

6. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 6. számú melléklete szerint állapítja meg.

7. §

(1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 2016. évi engedélyezett létszámadatait a rendelet 7. számú melléklete szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzati hivatal közfoglalkoztatási program keretében 2 főt foglalkoztat.

8. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjei adatait a rendelet 8. számú melléklete szerint állapítja meg.

9. §

A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat 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 beruházási kiadásainak előirányzatait a rendelet 11. számú melléklete szerint állapítja meg.

12. §

(1) A Megyei Közgyűlés a megyei önkormányzat és az önkormányzati hivatal 2016. 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 2014. évi tény, 2015. évi várható teljesítés és 2016. 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 és felhalmozási célú bevételek beszedésére, és a jóváhagyott működési, valamint a felhalmozási 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 E 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 50.000 E Ft erejéig, mely döntéséről a megyei közgyűlés soron következő ülésén köteles külön is beszámolni.

16. §

E rendelet 1., 2. és 3. számú mellékleteiben szereplő bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése 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 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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 2016. február 19. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nyíregyháza, 2016. február 18.

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2016. évi összevont költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ezer Ft)

Bevételi előirányzatok				Eredeti előirányzat	Kiadási előirányzatok				Eredeti előirányzat
El.Csop.	Kiem.El.				El.Csop.	Kiem.El.			
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS									
I.	**Működési költségvetési bevételek**			**393 483**	I.	**Működési költségvetési kiadások**			**540 252**
	B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**390 229**		K1	**Személyi juttatások**		**258 269**
		1.	*Kötelező feladatok*	*390 229*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*258 269*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B3	**Közhatalmi bevételek**		**0**		K2	**Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó**		**70 233**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*70 233*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B4	**Működési bevételek**		**3 254**		K3	**Dologi kiadások**		**134 952**
		1.	*Kötelező feladatok*	*3 254*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*134 952*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**		**0**		K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**		**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
						K5	**Egyéb működési célú kiadások**		**76 798**
							1.	*Kötelező feladatok*	*41 298*
							1.a	*- ebből általános tartalék*	*41 298*
							1.b	*- ebből céltartalék*	*0*
							2.	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
							3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
I.	**Működési költségvetési bevételek összesen**			**393 483**	I.	**Működési költségvetési kiadások összesen**			**540 252**
	B1+ B3+ B4+ B6	*1.*	*Kötelező feladatok*	*393 483*		K1+ K2+ K3+ K4+ K5	*1.*	*Kötelező feladatok*	*504 752*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**146 769**	**Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2016. évi összevont költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(Ezer Ft)

Bevételi előirányzatok				Eredeti előirányzat	Kiadási előirányzatok				Eredeti előirányzat
El.Csop.	Kiem.El.				El.Csop.	Kiem.El.			
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek**			**5 962**	II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások**			**57 721**
	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		**962**		K6	**Beruházások**		**28 671**
		1.	*Kötelező feladatok*	*962*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*28 671*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B5	**Felhalmozási bevételek**		**1 000**		K7	**Felújítások**		**19 050**
		1.	*Kötelező feladatok*	*1 000*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*19 050*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		**4 000**		K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**		**10 000**
		1.	*Kötelező feladatok*	*4 000*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*10 000*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek összesen**			**5 962**	II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen**			**57 721**
	B2+ B5+ B7	*1.*	*Kötelező feladatok*	*5 962*		K6+ K7+ K8	*1.*	*Kötelező feladatok*	*57 721*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**51 759**	**Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				
I+II.	**Költségvetési bevételek összesen**			**399 445**	I+II.	**Költségvetési kiadások összesen**			**597 973**
	B1-B7	*1.*	*Kötelező feladatok*	*399 445*		K1-K8	*1.*	*Kötelező feladatok*	*562 473*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**198 528**	**Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				
III.	**Finanszírozási bevételek összesen**			**210 000**	III.	**Finanszírozási kiadások összesen**			**11 472**
	B8	*1.*	*Maradvány igénybevétele*	*210 000*		K9	*1.*	*Irányító szervi támogatás folyósítása*	*0*
		2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	*0*			*2.*	*Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése*	*11 472*
I-III	**Önkormányzat bevételei mindösszesen**			**609 445**	I-III	**Önkormányzat kiadásai mindösszesen**			**609 445**
	B1-B8	*1.*	*Kötelező feladatok*	*609 445*		K1-K9	*1.*	*Kötelező feladatok*	*573 945*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
2016. évi költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok					Kiadási előirányzatok				
El.Csop.	Kiem.El.			Eredeti előirányzat	El.Csop.	Kiem.El.			Eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS									
I.	**Működési költségvetési bevételek**			**390 299**	I.	**Működési költségvetési kiadások**			**226 554**
	B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**390 029**		K1	**Személyi juttatások**		**74 899**
		1.	*Kötelező feladatok*	*390 029*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*74 899*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B3	**Közhatalmi bevételek**		**0**		K2	**Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó**		**20 324**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*20 324*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B4	**Működési bevételek**		**270**		K3	**Dologi kiadások**		**54 533**
		1.	*Kötelező feladatok*	*270*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*54 533*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**		**0**		K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**		**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
						K5	**Egyéb működési célú kiadások**		**76 798**
							1.	*Kötelező feladatok*	*41 298*
							1.a	*- ebből általános tartalék*	*41 298*
							1.b	*- ebből céltartalék*	*0*
							2.	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
							3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
I.	**Működési költségvetési bevételek összesen**			**390 299**	I.	**Működési költségvetési kiadások összesen**			**226 554**
	B1+ B3+ B4+ B6	*1.*	*Kötelező feladatok*	*390 299*		K1+ K2+ K3+ K4+ K5	*1.*	*Kötelező feladatok*	*191 054*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)					**Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				**163 745**

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
2016. évi költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok				Eredeti előirányzat	Kiadási előirányzatok				Eredeti előirányzat
El. Csop.	Kiem. El.				El. Csop.	Kiem. El.			
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek**			**1 962**	II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások**			**33 751**
	B2		**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**962**		K6		**Beruházások**	**14 701**
		1.	*Kötelező feladatok*	*962*			1.	*Kötelező feladatok*	*14 701*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B5		**Felhalmozási bevételek**	**1 000**		K7		**Felújítások**	**19 050**
		1.	*Kötelező feladatok*	*1 000*			1.	*Kötelező feladatok*	*19 050*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B7		**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**		K8		**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			1.	*Kötelező feladatok*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek összesen**			**1 962**	II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen**			**33 751**
	B2+B5+B7	1.	*Kötelező feladatok*	*1 962*		K6+K7+K8	1.	*Kötelező feladatok*	*33 751*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**31 789**	**Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				
I+II.	**Költségvetési bevételek összesen**			**392 261**	I+II.	**Költségvetési kiadások összesen**			**260 305**
	B1-B7	1.	*Kötelező feladatok*	*392 261*		K1-K8	1.	*Kötelező feladatok*	*224 805*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			2.	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)					**Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				**131 956**
III.	**Finanszírozási bevételek összesen**			**178 000**	III.	**Finanszírozási kiadások összesen**			**309 956**
	B8	1.	*Maradvány igénybevétele*	*178 000*		K9	1.	*Irányító szervi támogatás folyósítása*	*298 484*
		2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	*0*			2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése*	*11 472*
I-III	**Önkormányzat bevételei mindösszesen**			**570 261**	I-III	**Önkormányzat kiadásai mindösszesen**			**570 261**
	B1-B8	1.	*Kötelező feladatok*	*570 261*		K1-K9	1.	*Kötelező feladatok*	*534 761*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			2.	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2016. évi költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok					Kiadási előirányzatok				
El.Csop.	Kiem.El.			Eredeti előirányzat	El.Csop.	Kiem.El.			Eredeti előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS									
I.	**Működési költségvetési bevételek**			**3 184**	I.	**Működési költségvetési kiadások**			**313 698**
	B1		**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**200**		K1		**Személyi juttatások**	**183 370**
		1.	*Kötelező feladatok*	*200*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*183 370*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B3		**Közhatalmi bevételek**	**0**		K2		**Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó**	**49 909**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*49 909*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B4		**Működési bevételek**	**2 984**		K3		**Dologi kiadások**	**80 419**
		1.	*Kötelező feladatok*	*2 984*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*80 419*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B6		**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**		K4		**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
						K5		**Egyéb működési célú kiadások**	**0**
							1.	*Kötelező feladatok*	*0*
							2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*
							3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
I.	**Működési költségvetési bevételek összesen**			**3 184**	I.	**Működési költségvetési kiadások összesen**			**313 698**
	B1+ B3+ B4+ B6	*1.*	*Kötelező feladatok*	*3 184*		K1+ K2+ K3+ K4+ K5	*1.*	*Kötelező feladatok*	*313 698*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**310 514**	**Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2016. évi költségvetési mérlege
(bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok				Eredeti előirányzat	Kiadási előirányzatok				Eredeti előirányzat
El.Csop.	Kiem.El.				El.Csop.	Kiem.El.			
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS									
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek**			**4 000**	II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások**			**23 970**
	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		**0**		K6	**Beruházások**		**13 970**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*13 970*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B5	**Felhalmozási bevételek**		**0**		K7	**Felújítások**		**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
	B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**		**4 000**		K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**		**10 000**
		1.	*Kötelező feladatok*	*4 000*			*1.*	*Kötelező feladatok*	*10 000*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek összesen**			**4 000**	II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen**			**23 970**
	B2+ B5+ B7	*1.*	*Kötelező feladatok*	*4 000*		K6+ K7+ K8	*1.*	*Kötelező feladatok*	*23 970*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**19 970**	**Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				
I+II.	**Költségvetési bevételek összesen**			**7 184**	I+II.	**Költségvetési kiadások összesen**			**337 668**
	B1-B7	*1.*	*Kötelező feladatok*	*7 184*		K1-K8	*1.*	*Kötelező feladatok*	*337 668*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**330 484**	**Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)**				
III.	**Finanszírozási bevételek összesen**			**330 484**	III.	**Finanszírozási kiadások összesen**			**0**
	B8	*1.*	*Maradvány igénybevétele*	*32 000*		K9	*1.*		
		2.	*Irányító szervi támogatás*	*298 484*			*2.*		
I-III	**Önkormányzati Hivatal bevételei mindösszesen**			**337 668**	I-III	**Önkormányzati Hivatal kiadásai mindösszesen**			**337 668**
	B1-B8	*1.*	*Kötelező feladatok*	*337 668*		K1-K9	*1.*	*Kötelező feladatok*	*337 668*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*			*2.*	*Önként vállalt feladatok*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*			*3.*	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre önként vállalt feladatok szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

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

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre önként vállalt feladatok szerinti bontásban

Ezer Ft-ban

Ssz.	Önként vállalt feladatok	Kiadás
	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	**34 000**
1.	Európai Információs Pont	2 000
2.	"KÖLCSEY" Nonprofit Kft.	25 000
3.	Magyar Diáksport Szövetség	1 000
5.	Elnöki keret	3 000
6.	Társadalmi szervezetek támogatása (Ügyrendi-, Jogi- és Pénzügyi Bizottság)	3 000

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

a Szabolcs-Szatmár Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiemelt bevételi előirányzatai

Ezer Ft-ban

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési bevételek			Felhalmozási költségvetési bevételek			Finanszírozási bevételek (B8)			Bevételek összesen
	Működési célú támogatások Áh-n belülről (B1-központi irányítószervi támogatás)	Működési bevételek (B4)	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről (B2)	Felhalmozási bevételek (B5)	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)	Maradvány igénybevétele (B813)	Irányító szervi támogatás bevétele (B816)	Finanszírozási bevétel (B8-B813-B816)	
Megyei Önkormányzat	91 545	270	0	962	1 000	0	178 000	0	0	271 777
Önkormányzati Hivatal	200	2 984	0	0	0	4 000	32 000	0	298 484	337 668
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	**91 745**	**3 254**	**0**	**962**	**1 000**	**4 000**	**210 000**	**0**	**298 484**	**609 445**

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

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

Ezer Ft-ban

INTÉZMÉNYEK MEGNEVEZÉSE	Működési költségvetési kiadások				Felhalmozási költségvetési kiadások			Finanszírozási kiadás (K9)-(irányitószervi finanszírozás)	Kiadások összesen
	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hó (K2)	Dologi kiadások (K3)	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal együtt) (K5)	Beruházások (K6)	Felújítások (K7)	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)		
Megyei Önkormányzat	74 899	20 324	54 533	76 798	14 701	19 050	0	11 472	271 777
Önkormányzati Hivatal	183 370	49 909	80 419	0	13 970	0	10 000		337 668
Megyei Önkormányzat és Önkormányzati Hivatal összesen:	**258 269**	**70 233**	**134 952**	**76 798**	**28 671**	**19 050**	**10 000**	**11 472**	**609 445**

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
2016. évi havi előirányzat felhasználási ütemterve

(ezer Ft)

EI csoport	Kiemelt előirányzat	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
		Tárgyhavi nyitó egyenleg		**188 341**	**227 982**	**192 428**	**172 819**	**149 448**	**92 798**	**75 574**	**56 499**	**45 334**	**28 739**	**13 580**	
		Költségvetési és finanszírozási bevételek													
I.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 416	122 082	23 635	23 044	22 944	22 944	22 944	22 944	26 244	22 944	22 944	22 944	390 029
	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B4	Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	270	0	0	0	270
	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	962	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	962
	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	0	0	0	1 000
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	B8	Finanszírozási bevételek	178 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	178 000
		Összes bevétel	**212 416**	**123 044**	**23 635**	**23 044**	**22 944**	**22 944**	**22 944**	**22 944**	**27 514**	**22 944**	**22 944**	**22 944**	**570 261**
		Költségvetési és finanszírozási kiadások													
I.	K1	Személyi juttatás	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 241	6 248	74 899
	K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 693	1 701	20 324
	K3	Dologi kiadás	4 544	5 233	6 258	3 492	4 528	5 135	4 999	2 528	4 398	5 258	4 590	3 570	54 533
	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai													0
	K5	Egyéb működési célú kiadások		20 260	20 124	2 124	1 124	27 422	124	5 124	124	124	124	124	76 798
II.	K6	Beruházások	125	230		4 230		5 274		1 560	1 350	1 350	582		14 701
	K7	Felújítások	0	0	0	0	7 856	8 956	2 238	0	0	0	0	0	19 050
	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	K9	Finanszírozási kiadások	11 472	49 746	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 881	309 956
		Összes kiadás	**24 075**	**83 403**	**59 189**	**42 653**	**46 315**	**79 594**	**40 168**	**42 019**	**38 679**	**39 539**	**38 103**	**36 524**	**570 261**
		Tárgyhavi záró egyenleg	**188 341**	**227 982**	**192 428**	**172 819**	**149 448**	**92 798**	**75 574**	**56 499**	**45 334**	**28 739**	**13 580**	**0**	**0**

6/b. számú melléklet
a …./2016. (II.19.)
önkormányzati rendelethez

Szabolcs-Szatmár Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
2016. évi havi előirányzat felhasználási ütemterve

(ezer Ft)

El csoport	Kiemelt előirányza	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
		Tárgyhavi nyitó egyenleg		**8 159**	**29 050**	**24 103**	**24 826**	**21 488**	**19 182**	**14 127**	**12 757**	**12 986**	**2 806**	**85**	
		Költségvetési és finanszírozási bevételek													
I.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	40	80	40	40	0	0	0	0	0	0	0	200
	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B4	Működési bevételek	325	350	250	200	214	264	0	325	456	200	400	0	2 984
	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	971	0	0	1 258	0	0	879	0	892	0	0	0	4 000
	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	B8	Finanszírozási bevételek	32 000	49 746	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 873	24 881	330 484
		Összes bevétel	**33 296**	**50 136**	**25 203**	**26 371**	**25 127**	**25 137**	**25 752**	**25 198**	**26 221**	**25 073**	**25 273**	**24 881**	**337 668**
		Költségvetési és finanszírozási kiadások													
I.	K1	Személyi juttatás	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 280	15 290	183 370
	K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	4 094	49 909
	K3	Dologi kiadás	5 692	5 800	5 705	6 203	6 500	7 998	7 500	7 123	6 547	7 220	8 549	5 582	80 419
	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	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	0
II.	K6	Beruházások	0	4 000	0	0	2 520	0	3 862	0	0	3 588	0	0	13 970
	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000	0	0	10 000
III.	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Összes kiadás	**25 137**	**29 245**	**30 150**	**25 648**	**28 465**	**27 443**	**30 807**	**26 568**	**25 992**	**35 253**	**27 994**	**24 966**	**337 668**
		Tárgyhavi záró egyenleg	**8 159**	**29 050**	**24 103**	**24 826**	**21 488**	**19 182**	**14 127**	**12 757**	**12 986**	**2 806**	**85**	**0**	**0**

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal 2016. évi engedélyezett létszámkerete (álláshelyek)

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmunkaidőben foglalkoztatottak	Állományba nem tartozók	Közfoglalkoztatottak	Összesen
Közgyűlés	3	0	22	0	**25**
Megyei Önkormányzat	0	0	0	2	**2**
Megyei Önkormányzati Hivatal - közszolgálati tisztviselő	39	2	0	0	**41**
Megyei Önkormányzati Hivatal - Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott	5	0	0	0	**5**
Összesen:	47	2	22	2	73

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

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat 2016. évi Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei és kiadásai 2016. évben

Ezer Ft-ban

Projekt megnevezése	Projekt megvalósítás		A projekt összes költsége	Saját forrás	2016. évi költségvetést érintő bevételek	2016. évi költségvetést érintő kiadások
	kezdő időpontja	záró időpontja				
„A határrégiók fenntartható fejlesztése a Kárpátok Eurorégió hatékony működtetésével" HUSKROUA/1101/066	2014.01.01	2015.10.31	13 003	0	600	0
„Turisztikai örökség Kis-Európában" HUSKROUA/1101/067	2014.01.01	2015.12.25	51 676	0	2 700	0

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

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

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Tevékenység	Vonatkozási időszak	2015. év várható teljesítés (bruttó)	2016. év várható teljesítés (burttó)	2017. év várható teljesítés (bruttó)	2018. év várható teljesítés (bruttó)	2019. év várható teljesítés (bruttó)	Összesen
1.	CompuTREND Kft.	könyvelői számítógépes programrendszer	2012. 04. 27-től határozatlan	460	460	460	460	460	**2 300**
2.	Qualisoft Kft.	"WinTiszt" humánpoltikai program	2013. 09. 12-től határozatlan	213	213	213	213	213	**1 065**
3.	Jogi képviselet	jogi képviselet	2007. 10. 15-től határozatlan	762	1 372	1 372	1 372	1 372	**6 250**
4.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	üzemeltetés	2013.06. 13-tól határozatlan	4 124	4 500	4 500	4 500	4 500	**22 124**
5.	Mágika Audit Kft.	belső ellenőrzés	2013. 01. 31-től 2017.06.30-ig	889	840	420	0	0	**2149**
6.	KRYO-MED Kft.	foglalkozás-egészségügyi szerződés	2002.04.17.-től határozatlan	180	180	180	180	180	**900**
7.	East-Audit Kft.	könyvvizsgálat	2014.01.01-től 2018.06.30-ig	445	635	635	318	0	**2033**
8.	OPTEN	jogtár	határozatlan	220	220	220	220	220	**1100**
9.	Giganet	e-mail szolgáltatás	2015.02.06. - évente megújuló	89	89	89	89	89	**445**

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

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

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 .../2016. (II.19.)
önkormányzati rendelethez

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

Ezer Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Előirányzat		Összesen
		Megyei Önkormányzat	Önkormányzati Hivatal	
1.	Immateriális javak beszerzése	0	0	0
2.	Informatikai eszközök beszerzése	0	8 890	8 890
3.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	6 350	5 080	11 430
4.	Gépjármű beszerzés	8 001	0	8 001
5.	Részesedés vásárlása	350	0	350
6.	Felújítások	19 050	0	19 050
Ö s s z e s e n :		**33 751**	**13 970**	**47 721**

12. számú melléklet
a .../2016. (II.19.)
önkormnyzati rendelethez

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal
a 2016. és az azt követő három év várható bevételeinek és kiadásainak bemutatása
(költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

(ezer Ft)

Bevételi előirányzatok			2016. évi tervezett előirányzat	2017. évi várható előirányzat	2018. évi várható előirányzat	2019. évi várható előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS						
I.	**Működési költségvetési bevételek**		**393 483**	**290 800**	**290 800**	**290 800**
	B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**390 229**	**286 800**	**286 800**	**286 800**
		1. Kötelező feladatok	*390 229*	*286 800*	*286 800*	*286 800*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	B3	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
		1. Kötelező feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	B4	**Működési bevételek**	**3 254**	**4 000**	**4 000**	**4 000**
		1. Kötelező feladatok	*3 254*	*4 000*	*4 000*	*4 000*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**
		1. Kötelező feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
I.	**Működési költségvetési bevételek összesen**		**393 483**	**290 800**	**290 800**	**290 800**
	B1+ B3+ B4+ B6	*1. Kötelező feladatok*	*393 483*	*290 800*	*290 800*	*290 800*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)			**146 769**			
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS						
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek**		**5 962**	**0**	**0**	**0**
	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**962**	**0**	**0**	**0**
		1. Kötelező feladatok	*962*	*0*	*0*	*0*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	B5	**Felhalmozási bevételek**	**1 000**	**0**	**0**	**0**
		1. Kötelező feladatok	*1 000*	*0*	*0*	*0*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**4 000**	**0**	**0**	**0**

Kiadási előirányzatok			2016. évi tervezett előirányzat	2017. évi várható előirányzat	2018. évi várható előirányzat	2019. évi várható előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS						
I.	**Működési költségvetési kiadások**		**540 252**	**285 800**	**285 800**	**285 800**
	K1	**Személyi juttatások**	**258 269**	**150 000**	**150 000**	**150 000**
		1. Kötelező feladatok	*258 269*	*150 000*	*150 000*	*150 000*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	K2	**Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó**	**70 233**	**40 500**	**40 500**	**40 500**
		1. Kötelező feladatok	*70 233*	*40 500*	*40 500*	*40 500*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	K3	**Dologi kiadások**	**134 952**	**90 300**	**90 300**	**90 300**
		1. Kötelező feladatok	*134 952*	*90 300*	*90 300*	*90 300*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**0**	**0**	**0**	**0**
		1. Kötelező feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	K5	**Egyéb működési célú kiadások**	**76 798**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
		1. Kötelező feladatok	*41 298*	*5 000*	*5 000*	*5 000*
		2. Önként vállalt feladatok	*35 500*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
I.	**Működési költségvetési kiadások összesen**		**540 252**	**285 800**	**285 800**	**285 800**
	K1+ K2+ K3+ K4+	*1. Kötelező feladatok*	*504 752*	*285 800*	*285 800*	*285 800*
		2. Önként vállalt feladatok	*35 500*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				**5 000**	**5 000**	**5 000**
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS						
II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások**		**57 721**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
	K6	**Beruházások**	**28 671**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
		1. Kötelező feladatok	*28 671*	*5 000*	*5 000*	*5 000*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
	K7	**Felújítások**	**19 050**	**0**	**0**	**0**
		1. Kötelező feladatok	*19 050*	*0*	*0*	*0*
		2. Önként vállalt feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		3. Állami (államigazgatási) feladatok	*0*	*0*	*0*	*0*
		Egyéb felhalmozási célú kiadások	**10 000**	**0**	**0**	**0**

Bevételi előirányzatok

El.Csop.	Kiem.El.			2016. évi tervezett előirányzat	2017. évi várható előirányzat	2018. évi várható előirányzat	2019. évi várható előirányzat
	B7	1.	*Kötelező feladatok*	*4 000*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek összesen**			**5 962**	**0**	**0**	**0**
	B2+B5+B7	1.	*Kötelező feladatok*	*5 962*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**51 759**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
I+II.	**Költségvetési bevételek összesen**			**399 445**	**290 800**	**290 800**	**290 800**
	B1-B7	1.	*Kötelező feladatok*	*399 445*	*290 800*	*290 800*	*290 800*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*1*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**198 528**	**0**	**0**	**0**
III.	**Finanszírozási bevételek összesen**			**210 000**	**0**	**0**	**0**
	B8	1.	*Maradvány igénybevétele*	*210 000*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	*0*	*0*	*0*	*0*
I-III	**Önkormányzat bevételei mindösszesen**			**609 445**	**290 800**	**290 800**	**290 800**
	B1-B8	1.	*Kötelező feladatok*	*609 445*	*290 800*	*290 800*	*290 800*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*

Kiadási előirányzatok

El.Csop.	Kiem.El.			2016. évi tervezett előirányzat	2017. évi várható előirányzat	2018. évi várható előirányzat	2019. évi várható előirányzat
	K8	1.	*Kötelező feladatok*	*10 000*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen**			**57 721**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
	K6+K7+K8	1.	*Kötelező feladatok*	*57 721*	*5 000*	*5 000*	*5 000*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)							
I+II.	**Költségvetési kiadások összesen**			**597 973**	**290 800**	**290 800**	**290 800**
	K1-K8	1.	*Kötelező feladatok*	*562 473*	*290 800*	*290 800*	*290 800*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)							
III.	**Finanszírozási kiadások összesen**			**11 472**	**0**	**0**	**0**
	K9	1.	*Irányító szervi támogatás folyósítása*	*0*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése*	*11 472*	*0*	*0*	*0*
I-III	**Önkormányzat kiadásai mindösszesen**			**609 445**	**290 800**	**290 800**	**290 800**
	K1-K9	1.	*Kötelező feladatok*	*573 945*	*290 800*	*290 800*	*290 800*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*35 500*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*	*0*

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

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat és a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzati Hivatal a 2014. évi tény, a 2015. évi várható teljesítése és a 2016. évi terv adatokkal az Áht. 102. § (3) bekezdése alapján (költségvetési bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban)

Bevételi előirányzatok				2014. évi tény	2015. évi várható teljesítés	2016. évi terv
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS						
I.	**Működési költségvetési bevételek**			**521 492**	**516 402**	**393 483**
	B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**510 830**	**456 363**	**390 229**
		1.	*Kötelező feladatok*	*510 830*	*456 363*	*390 229*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	B3	**Közhatalmi bevételek**		**0**	**0**	**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	B4	**Működési bevételek**		**10 662**	**60 039**	**3 254**
		1.	*Kötelező feladatok*	*10 662*	*60 039*	*3 254*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**		**0**	**0**	**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
I.	**Működési költségvetési bevételek összesen**			**521 492**	**516 402**	**393 483**
	B1+ B3+ B4+ B6	1.	*Kötelező feladatok*	*521 492*	*516 402*	*393 483*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						**146 769**

Kiadási előirányzatok				2014. évi tény	2015. évi várható teljesítés	2016. évi terv
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS						
I.	**Működési költségvetési kiadások**			**479 962**	**585 423**	**540 252**
	K1	**Személyi juttatások**		**195 358**	**204 994**	**258 269**
		1.	*Kötelező feladatok*	*195 358*	*204 994*	*258 269*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	K2	**Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó**		**49 217**	**59 488**	**70 233**
		1.	*Kötelező feladatok*	*49 217*	*59 488*	*70 233*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	K3	**Dologi kiadások**		**95 073**	**169 278**	**134 952**
		1.	*Kötelező feladatok*	*95 073*	*169 278*	*134 952*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**		**0**	**0**	**0**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	K5	**Egyéb működési célú kiadások**		**140 314**	**151 663**	**76 798**
		1.	*Kötelező feladatok*	*71 523*	*101 473*	*41 298*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*68 791*	*50 190*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
I.	**Működési költségvetési kiadások összesen**			**479 962**	**585 423**	**540 252**
	K1+ K2+ K3+ K4+	1.	*Kötelező feladatok*	*411 171*	*535 233*	*504 752*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*68 791*	*50 190*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési működési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				**41 530**	**-69 021**	

II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS						
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek**			**782**	**14 321**	**5 962**
	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		**0**	**1 080**	**962**
		1.	*Kötelező feladatok*	*0*	*1 080*	*962*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
		Felhalmozási bevételek		**31**	**1 000**	**1 000**

II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások**			**55 975**	**74 564**	**57 721**
	K6	**Beruházások**		**12 668**	**10 334**	**28 671**
		1.	*Kötelező feladatok*	*12 668*	*10 334*	*28 671*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
		Felújítások		**0**	**0**	**19 050**

Bevételi előirányzatok

El.Csop.	Kem.El			2014. évi tény	2015. évi várható teljesítés	2016. évi terv
	B5	1.	*Kötelező feladatok*	*31*	*1 000*	*1 000*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	B7		**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**751**	**12 241**	**4 000**
		1.	*Kötelező feladatok*	*751*	*12 241*	*4 000*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési bevételek összesen**			**782**	**14 321**	**5 962**
	B2+ B5+ B7	1.	*Kötelező feladatok*	*782*	*14 321*	*5 962*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (hiány)				**55 193**		**51 759**
I+II.	**Költségvetési bevételek összesen**			**522 274**	**530 723**	**399 445**
	B1-B7	1.	*Kötelező feladatok*	*522 274*	*530 723*	*399 445*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (hiány)						**198 528**
III.	**Finanszírozási bevételek összesen**			**315 111**	**301 448**	**210 000**
	B8	1.	*Maradvány igénybevétele*	*303 639*	*301 448*	*210 000*
		2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	*11 472*	*11 472*	*0*
I-III	**Önkormányzat bevételei mindösszesen**			**837 385**	**832 171**	**609 445**
	B1-B8	1.	*Kötelező feladatok*	*837 385*	*832 171*	*609 445*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*

Kiadási előirányzatok

El.Csop.	Kem.El			2014. évi tény	2015. évi várható teljesítés	2016. évi terv
	K7	1.	*Kötelező feladatok*	*0*	*0*	*19 050*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
	K8		**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**43 307**	**64 230**	**10 000**
		1.	*Kötelező feladatok*	*43 307*	*64 230*	*10 000*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
II.	**Felhalmozási költségvetési kiadások összesen**			**55 975**	**74 564**	**57 721**
	K6+ K7+ K8	1.	*Kötelező feladatok*	*55 975*	*74 564*	*57 721*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*0*	*0*	*0*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (többlet)					**-60 243**	
I+II.	**Költségvetési kiadások összesen**			**535 937**	**659 987**	**597 973**
	K1-K8	1.	*Kötelező feladatok*	*467 146*	*609 797*	*562 473*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*68 791*	*50 190*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (többlet)				**-13 663**	**-129 264**	
III.	**Finanszírozási kiadások összesen**			**0**	**11 472**	**11 472**
	K9	1.	*Irányító szervi támogatás folyósítása*	*0*	*0*	*0*
		2.	*Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése*	*0*	*11 472*	*11 472*
I-III	**Önkormányzat kiadásai mindösszesen**			**535 937**	**671 459**	**609 445**
	K1-K9	1.	*Kötelező feladatok*	*467 146*	*621 269*	*573 945*
		2.	*Önként vállalt feladatok*	*68 791*	*50 190*	*35 500*
		3.	*Állami (államigazgatási) feladatok*	*0*	*0*	*0*