



Ügyiratszám: SMÖ/319-2/2015.

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(5) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a 42. §, és azok módosításaiban foglaltak alapján a Somogy Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 2014.02.20-i ülésén fogadta el a 2015. évi költségvetését 3/2015.(III.17.) önkormányzati rendeletével.

A költségvetési rendeletet a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatósága felülvizsgálta. Pénzügyi-gazdasági szempontból a rendelettel kapcsolatban olyan felhívással élt önkormányzatunk irányába, hogy a közgyűlési elnök és alelnök személyi juttatásaival kapcsolatos kiadási előirányzatok a megyei önkormányzat közgyűlésének költségvetési előirányzatai között szerepeljenek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a közgyűlési elnök és alelnök a közgyűlés által megválasztott tisztségviselők, ezért indokolt a személyi juttatásaik önkormányzati költségvetési előirányzatként történő szerepeltetése.

A 2015. évi költségvetési rendelet ennek megfelelő módosítása az alábbiak szerint alakul. A 2015. évi költségvetés főösszegének változatlanul hagyása mellett a Hivatal költségvetése személyi kiadások sora 24.389 e Ft-tal, míg a szociális hozzájárulások sora 6.522 e Ft – tal csökken, míg a Közgyűlés költségvetése ugyanezen sorokon ugyanekkorra összegekkel növekszik. Ezen személyi jellegű költségek az elnök, alelnök törvény szerinti illetményét, költségtérítését, és cafeteria juttatását, valamint a közgyűlési- és bizottsági tagok tiszteletdíját, és járulékvonzatát foglalják magukban.

A fenti előirányzat változás okán csökken a Hivatal bevétele - a Hivatal számára a Közgyűlés által átadott központi irányító szervi támogatás előirányzati soron - 30 911 e Ft összeggel, ugyanis ez a Közgyűlés által át nem adott összeg jelenti a fedezetét a Közgyűlésben jelentkező személyi jellegű kiadásoknak. Ezért a Közgyűlés költségvetésében a Hivatal számára átadott központi irányítószervi támogatást is csökkenteni kell.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

A Somogy Megyei Közgyűlés...../2015.(VI.2.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása: nincs, a jogszabályi környezethez jobban igazodik a módosítás révén a rendelet

Költségvetési hatása: jelenleg nincs, plusz kiadási tételt nem jelent

Környezeti, egészségi következményei: nincsenek

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: jelenleg nincs

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az előirányzatok önkormányzati és hivatali költségvetésben történő elkülönítése szükséges.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásos törvénysértés

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kérem a Közgyűlést, hogy Somogy Megyei Önkormányzat 2015. évi módosított költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletet elfogadni szíveskedjen. A rendelet-tervezet az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Kaposvár, 2015. április 29.

Dr. Sárhegyi Judit

Jakó Gergely

Az előterjesztést készítette:

Szűts Andrásné

mb. gazdasági vezető

A Somogy Megyei Közgyűlés

...../2015.(VI.2.) önkormányzati rendelet-tervezete

az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosításáról

A Somogy Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34. §-ában foglalt feladatkörében eljárva, a Somogy Megyei Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló **3/2015.(III.17.)** önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A közgyűlés, a megyei önkormányzat 2015. évi költségvetésének

<i>Bevételi főösszegét</i>	476.791	<i>E Ft-ban</i>
<i>Kiadási főösszegét</i>	476.791	<i>E Ft-ban</i>
<i>Bevételi és kiadási főösszegeinek különbözetét megállapítja</i>	0	<i>E Ft-ban</i>
<i>Költségvetési bevételek</i>	366.145	<i>E Ft-ban</i>
<i>Költségvetési kiadások</i>	435.880	<i>E Ft-ban</i>
<i>Költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja</i>	-69.735	<i>E Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>		
<i>A költségvetési bevételeken és kiadásokon belül</i>		
<i>A működési célú bevételek összegét</i>	313.200	<i>E Ft-ban</i>
<i>A működési célú kiadások összegét</i>	382.044	<i>E Ft-ban</i>
<i>Működési bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja</i>	-68.844	<i>E Ft-ban</i>
<i>Külső finanszírozási bevételek</i>		
<i>Külső finanszírozási kiadások</i>	40.911	<i>E Ft-ban</i>
<i>Finanszírozási bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja</i>	40 911	<i>E Ft-ban</i>
	0	<i>E Ft-ban</i>
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>		
	52.945	<i>E Ft-ban</i>
<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	53.836	<i>E Ft-ban</i>
<i>Felhalmozási hiányát megállapítja</i>	-891	<i>E Ft-ban</i>
<u><i>kötelező működési feladatok kiadásait:</i></u>		
	352.866	<i>E Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>		
<i>a személyi juttatások összegét</i>	116.010	<i>E Ft-ban</i>

<i>a szociális hozzájárulási adó</i>	31.610	<i>EFt-ban</i>
<i>a dologi kiadások összegét - hivatal</i>	83.402	<i>EFt-ban</i>
<i>- önkormányzat</i>	74.833	<i>EFt-ban</i>
<i>egyéb működési célú támogatást</i>	13.600	<i>EFt-ban</i>
<i>az általános tartalék összegét</i>	500	<i>EFt-ban</i>
<i>a működési célú tartalék összegét</i>	2.000	<i>EFt-ban</i>
<i>önként vállalt feladatok kiadásait:</i>	60.089	<i>EFt-ban</i>
<i>a költségvetési létszámkeretet</i>	30	<i>főben</i>

állapítja meg.”

2. §

(1) A Rendelet 1., 1/1/A., 1/2 és melléklete helyébe e rendelet 1., 2., 3. melléklete lép.

3. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatálybalépést követő napon hatályát veszti.

Jakó Gergely
a közgyűlés elnöke

Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2015. évi összesített működési és finanszírozási bevételeiről és kiadásairól

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat				1. változás összegei	1. Módosított előirányzat a 4/2014. (VII.15.) rend. módosítását követően
		önként vállalt	kötelező feladat	állami feladatok	Eredeti előirányzat összesen		
BEVÉTELEK (kötségvetési +finanszírozási)		83 014	393 777	0	476 791	0	476 791
	Kötségvetési bevételek (B1-B7)	47 945	318 200		366 145	0	366 145
1	Működési célú bevételek összesen	0	313 200	0	313 200	0	313 200
	Felhalmozási célú bevételek összesen	47 945	5 000		52 945	0	52 945
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	301 319	0	301 319	0	301 319
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása(B111)	0	233 377	0	233 377	0	233 377
4	Egyéb működési célú célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	67 942	0	67 942	0	67 942
5	-ÁROP 1.2.11 /területi tervezés/B14-Somogyi értéktár pályázat	0	40 911	0	40 911	0	40 911
6	- Somogyi értéktár pályázat	0	10 000	0	10 000	0	10 000
7	IPA HUHR önrésszel csökkentett	0	17 031	0	17 031	0	17 031
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2	47 945	0	0	47 945	0	47 945
9	DDOP-val kapcsolatos bevételek	47 945	0	0	47 945	0	47 945
10	Jövedelemadók (B31)	0	0	0	0	0	0
11	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0
12	Működési bevételek (B4)	0	11 881	0	11 881	0	11 881
13	Egyéb működési bevételek (B410)	0	11 881	0	11 881	0	11 881
	Önkormányzat működési bevételek	0	1 500		1 500	0	1 500
	Hivatal működési bevételek	0	10 381		10 381	0	10 381
14	Felhalmozási bevételek (B5)	0	3 000	0	3 000	0	3 000
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés hivatalban		3 000	0	3 000	0	3 000

15	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	2 000	0	2 000	0	2 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0	2 000		2 000	0	2 000
KIADÁSOK (kölségvetési +finanszírozási)		83 014	393 777	0	476 791	0	476 791
17	Kölségvetési kiadások (K1-K8)	83 014	352 866	0	435 880	0	435 880
	Működési célú kiadások összesen	29 178	352 866	0	382 044	0	382 044
	Felhalmozási célú kiadások összesen	53 836	0	0	53 836	0	53 836
18	Személyi juttatások (K1)	0	140 399	0	140 399	0	140 399
	<i>ebből: Hivatal személyi juttatások</i>	<i>0</i>				<i>-10529</i>	<i>-10 529</i>
	<i>Önk. Személyi juttatások</i>	<i>0</i>				<i>10529</i>	<i>10 529</i>
19	Foglalkoztatottak személyi juttatásai(K11)	0		0	0	0	0
20	Külső személyi juttatások (K12)	0		0	0	0	0
	<i>ebből: Hivatal külső személyi juttatások</i>					<i>-13860</i>	<i>-13 860</i>
	<i>Önk. Külső személyi juttatások</i>					<i>13860</i>	<i>13 860</i>
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	38 132	0	38 132	0	38 132
	<i>ebből: Hivatal munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>0</i>				<i>-6522</i>	<i>-6 522</i>
	<i>Önk-i munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>0</i>				<i>6522</i>	<i>6 522</i>
22	Dologi kiadások (K3)	29 178	158 235	0	187 413	0	187 413
	<i>ebből: Hivatal dologi kiadások</i>	<i>0</i>	<i>83 402</i>		<i>83 402</i>	<i>0</i>	<i>83 402</i>
	<i>Önk-i dologi kiadások</i>	<i>29 178</i>	<i>74 833</i>		<i>104 011</i>	<i>0</i>	<i>104 011</i>
23	Készletbeszerzés (k31)	0		0	0	0	0
24	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0		0	0	0	0
25	Szolgáltatási kiadások (K33)	0		0	0	0	0
26	Kiküldetés-, reklám és propaganda kiadások (K34)	0		0	0	0	0
27	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (35)	29 178	74 833	0	104 011	0	104 011
28	Kamat kiadások (K353)		900	0	900	0	900
29	Egyéb dologi kiadások (K355) ebből:	29 178	73 933	0	103 111	0	103 111
30	<i>-ÁROP 1.2.11 beruházás /területi tervezés</i>	<i>0</i>	<i>50 938</i>	<i>0</i>	<i>50 938</i>	<i>0</i>	<i>50 938</i>
31	<i>-Somogyi Értéktár pályázat</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>
32	<i>-IPA HUHR önrésszel csökkentett</i>	<i>0</i>	<i>7 095</i>	<i>0</i>	<i>7 095</i>	<i>0</i>	<i>7 095</i>
33	<i>DDOP projekt befejezéséhez dologi kiadások</i>	<i>18 077</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>18 077</i>	<i>0</i>	<i>18 077</i>
34	<i>- DDOP projekt fenntartása</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>
35	<i>-SIKK-TÉR TÁMOP 5.2.5 projekt fenntartása</i>	<i>1 101</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 101</i>	<i>0</i>	<i>1 101</i>
36	<i>Egyéb dologi kiadás</i>		<i>5 900</i>	<i>0</i>	<i>5 900</i>	<i>0</i>	<i>5 900</i>
37	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	0	0	0	0	0	0

38	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	16 100	0	16 100	0	16 100
39	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	100	0	100	0	100
40	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	13 500	0	13 500	0	13 500
41	Tartalékok (K512) ebből:	0	2 500	0	2 500	0	2 500
42	Általános tartalék	0	500	0	500	0	500
43	Céltartalék	0	2 000	0	2 000	0	2 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE		-35 069	-34 666	0	-69 735	0	-69 735
Finanszírozási bevételek és kiadások különbözete		35 069	34 666	0	69 735	0	69 735
1	Finanszírozási bevételek (B8)	35 069	75 577	0	110 646	-30911	79 735
2	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	40 911	0	40 911	0	40 911
3	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)			0	0	0	0
4	Maradvány igénybevétele (B813)	35 069	34 666	0	69 735	0	69 735
5	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	35 069	34 666	0	69 735	0	69 735
6	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele (B8132)			0	0	0	0
7	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0		0	-30911	-30 911
8	Külföldi finanszírozás bevételei(B82)	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	40 911		40 911	-30911	10 000
9	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0	40 911	0	40 911	0	40 911
10	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0	-30911	-30 911
12	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0	0	0	0	0	0

17	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	2 000	0	2 000	0	2 000
KIADÁSOK (kötségvetési +finanszírozási)		83 014	368 619	0	451 633	0	451 633
19	Kötségvetési kiadások (K1-K8)	83 014	89 433	0	172 447	30 911	203 358
20	Személyi juttatások (K1)	0	0	0	0	24389	24 389
21	Foglalkoztatottak személyi juttatásai(K11)	0	0	0	0	10529	10 529
22	Külső személyi juttatások (K12)	0	0	0	0	13860	13 860
23	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	6522	6 522
24	Dologi kiadások (K3)	29 178	74 833	0	104 011	0	104 011
25	Készletbeszerzés (k31)	0	0	0	0	0	0
26	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	0	0	0	0	0
27	Szolgáltatási kiadások (K33)	0	0	0	0	0	0
28	Kiküldetés-, reklám és propaganda kiadások (K34)	0	0	0	0	0	0
29	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (35)	29 178	74 833	0	104 011	0	104 011
30	Kamat kiadások (K353)	0	900	0	900	0	900
31	Egyéb dologi kiadások (K355) ebből:	29 178	73 933	0	103 111	0	103 111
32	-ÁROP 1.2.11 beruházás /területi tervezés	0	50 938	0	50 938	0	50 938
33	-Somogyi Értéktár pályázat	0	10 000	0	10 000	0	10 000
34	-IPA HUHR önrésszel csökkentett	0	7 095	0	7 095	0	7 095
35	DDOP projekt befejezéséhez dologi kiadások	18 077	0	0	18 077	0	18 077
36	- DDOP projekt fenntartása	10 000	0	0	10 000	0	10 000
37	-SIKK-TÉR TÁMOP 5.2.5 projekt fenntartása	1 101	0	0	1 101	0	1 101
38	Egyéb dologi kiadás	0	5 900	0	5 900	0	5 900
39	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	0	0	0	0	0	0
40	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	14 600	0	14 600	0	14 600
41	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	100	0	100	0	100
42	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	12 000	0	12 000	0	12 000
43	Tartalékok (K512) ebből:	0	2 500	0	2 500	0	2 500
44	Általános tartalék	0	500	0	500	0	500
45	Céltartalék	0	2 000	0	2 000	0	2 000
KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE		-35 069	215 386	0	180 317	-30 911	149 406
Finanszírozási bevételek és kiadások különbözete		35 069	-215 386	0	-180 317	0	-149 406
46	Finanszírozási bevételek (B8)	35 069	63 800	0	98 869	0	98 869
47	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B811) ÁROP	0	40 911	0	40 911	0	40 911

48	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0	0	0	0	0	0
49	Maradvány igénybevétele (B813)	35 069	22 889	0	57 958	0	57 958
50	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	35 069	22 889	0	57 958	0	57 958
51	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0		0	0	0
52	Külföldi finanszírozás bevételei(B82)	0	0	0	0	0	
Finanszírozási kiadások (K9)		0	279 186		279 186	-30911	248 275
53	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911) ÁROP	0	40 911	0	40 911	0	40 911
54	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0		0
55	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	238 275	0	238 275	-30911	207 364
56	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása (K915)	0	238 275		238 275	-30911	207 364
57	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0	0	0	0		0

3. melléklet a/2015.(.....) önkormányzati rendelethez

A Hivatal 2015. évi összesített működési és finanszírozási bevételeiről és kiadásairól

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat				1. változás összegei	1. Módosított előirányzat a 4/2014. (VII.15.) rend. módosítását követően
		önként vállalt	kötelező feladat	állami feladatok	Eredeti előirányzat összesen		
BEVÉTELEK (kötségvetési +finanszírozási)		0	263 433		263 433	-30 911	232 522
1	Kötségvetési bevételek (B1-B7)	0	13 381		13 381	0	13 381
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0		0	0	0
3	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	0	0		0	0	0
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2	0	0		0	0	0
5	Jövedelemadók (B31)	0	0		0	0	0
6	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0		0	0	0
7	Közhatalmi bevételek (B3)	0			0	0	0
8	Működési bevételek (B4)	0	10 381		10 381	0	10 381
9	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	2 645		2 645	0	2 645
10	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	7 100		7 100		7 100
11	Egyéb működési bevételek (B410)	0	636		636		636
12	Felhalmozási bevételek (B5)	0	3 000		3 000	0	3 000
13	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0		0	0	0
14	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0		0	0	0
KIADÁSOK (kötségvetési +finanszírozási)		0	263 433		263 433	-30 911	232 522
15	Kötségvetési kiadások (K1-K8)	0	263 433		263 433	-30 911	232 522
16	Személyi juttatások (K1)	0	140 399		140 399	-24389	116 010
17	Foglalkoztatottak személyi juttatásai(K11)	0	100 882		100 882	-10529	90 353
18	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		89 244		89 244		89 244
19	Végkielégítés (K1105)		632		632		632
20	Jubileumi jutalom (K1106)		0		0		0
21	Béren kívüli juttatások (K1107)		3 643		3 643		3 643
22	Ruházati költségtérítés (K1108)		0		0		0
23	Közlekedési költségtérítés (K1109)		218		218		218
24	Egyéb költségtérítések (K1110)		3 553		3 553		3 553
25	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		3 592		3 592		3 592

	(K1113)						
26	Külső személyi juttatások (K12)	0	39 517		39 517	-13860	25 657
27	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)		24 240		24 240		24 240
28	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		2 100		2 100		2 100
29	Egyéb külső személyi juttatások(K123)		13 177		13 177		13 177
30	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	38 132		38 132	-6522	31 610
31	Dologi kiadások (K3)	0	83 402		83 402	0	83 402
32	Készletbeszerzés (k31)	0	6 780		6 780	0	6 780
33	Szakmai anyagok beszerzése (K311)		1 080		1 080		1 080
34	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		5 700		5 700		5 700
35	Árubeszerzés (K313)		0		0		0
36	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	3 700		3 700	0	3 700
37	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		2 000		2 000		2 000
38	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		1 700		1 700		1 700
39	Szolgáltatási kiadások (K33)	0	46 059		46 059	0	46 059
40	Közüzemi díjak (K331)		10 600		10 600		10 600
41	Karbantartási, javítási szolgáltatások (K334)		3 700		3 700		3 700
42	Közvetített szolgáltatások (K335)		7 100		7 100		7 100
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)		16 309		16 309		16 309
44	Egyéb szolgáltatások (K337)		8 350		8 350		8 350
45	Kiküldetés-, reklám és propaganda kiadások (K34)	0	500		500	0	500
46	Kiküldetések kiadásai (K341)		500		500		500
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (35)	0	26 363		26 363	0	26 363
48	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)	0	10 970		10 970	0	10 970
49	Fizetendő ÁFA (K352)	0	4 000		4 000	0	4 000
50	<i>Egyéb dologi kiadások (K355)</i>	0	11 393		11 393	0	11 393
51	Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	0	0		0	0	0
52	Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	1 500		1 500	0	1 500
53	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	1 500		1 500	0	1 500
54	Beruházások (K6)	0	0		0	0	0
55	Felújítások (K7)	0	0		0	0	0
56	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0		0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE		0	-250 052		-250 052	-30 911	-219 141
Finanszírozási bevételek és kiadások különbözete		0	250 052		250 052	-30911	219 141
57	Finanszírozási bevételek (B8)	0	250 052		250 052	-30911	219 141

58	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B811) ÁROP	0	0	0	0	0
59	Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	0	0	0	0	0
60	Maradvány igénybevétele (B813)	0	11 777	11 777	0	11 777
61	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	0	11 777	11 777	0	11 777
62	Előző évi vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		0	0	0	0
63	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	238 275	238 275	-30911	207 364
64	Központi irányítószervi támogatás (B816)		238 275	238 275	-30911	207 364
65	Külföldi finanszírozás bevételei(B82)	0	0	0	0	0
						0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	0	0	0	0
66	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0	0	0	0	0
67	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0	0
69	Külföldi finanszírozás kiadásai (K92)	0	0	0	0	0
70	Engedélyezett létszám	0	30	30	-2	28