



Ügyiratszám: SMÖ/283/2016.

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2016. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2016. évi költségvetési rendelet megalkotását terjesztem a T. Közgyűlés elé.

A 2016. évi költségvetési rendelet megalkotásával kapcsolatos jogszabályi környezet

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint az államháztartásban - így az önkormányzati alrendszerben is - a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés készítése során az Áht. 6/C. § (3) bekezdése szerint az önkormányzati alrendszerbe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait bevételi- és kiadási előirányzatok tartalmazzák.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait,
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat

szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az
- h) önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- i) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

Ugyanezen paragrafus (3) passzusa szerint a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. 25. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a tervszámoknak megfelelően előkészíti, az Elnök pedig előterjeszti azt a Közgyűlés számára elfogadásra.

A 2015. évi gazdálkodás tapasztalatai

A 2015. évet – okulva a 2014. évi gazdálkodás nehézségeiből – a költségtakarékosság jegyében hirdettük meg, hiszen ezt a költségvetési évet is a feladatalapú finanszírozáshoz igazodó támogatás határozza meg / határolja be.

A 2015. év elején hozott költség racionalizálási döntéseknek köszönhetően egész évben likviditási problémák nélkül gazdálkodtunk, figyelembe véve azokat a vártalan pénzügyi kiadásokat is (pl.: SZGYF felé fennálló tartozás), mellyel az év elején nem tudtunk tervezni. A Hivatal állománya a személyi változások- és munkaviszony megszűnések miatt átszervezésen esett át, ami a személyi kiadások csökkenését idézte elő 2015. évre. Mind az Önkormányzatnál, mind a Hivatalnál dologi kiadásaink tekintetében csak a legszükségesebb költségeket engedélyeztük kifizetni.

A gazdálkodás szigorú nyomon követése mellett újra szabályoztuk a pénzügyi – és számviteli folyamatokat. Külön választottuk az önkormányzati- és hivatali kiadásokat. A korábban használt, nehézkesen működő Eco-Stat Programról áttértünk az EPER számviteli szoftverre, ami jelentős mértékben megkönnyítette a pénzügyi munkát.

A 2015-ös központi költségvetésben előirányzott, és pályázati úton elnyert megyei tartalék igénybevételével, valamint a pályázati pénzek cél szerinti felhasználásával jelentős pénzmaradvánnyal – melynek ugyan egy része kötelezettséggel terhelt – zártuk a 2015. költségvetési évet. A 2015. évi zárszámadási rendelet előterjesztésekor a gazdálkodásról részletes szöveges indokolással ellátott pénzügyi beszámoló készül úgy, hogy az az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a költségvetési tárgyévét követő 5. hónap végéig elfogadásra kerüljön, és hatályba lépjen.

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2016. évi költségvetési előirányzatainak szöveges indokolása

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2016. évre tervezett költségvetési főösszege 319 637 337 Ft.

A mellékelt táblázatok bemutatják a Hivatal (1/B. sz. melléklet), mint a Somogy Megyei Önkormányzat költségvetési szerve, valamint az Önkormányzat (1/A. sz. melléklet), mint irányító szerv gazdálkodását azzal, hogy a Hivatal és Önkormányzat költségvetését egységes, ún. „összetolt”, a költségvetési sorok egyenlegét bemutató összesített táblázatban (1. sz. melléklet) is be kell mutatni.

Tekintettel arra, hogy a Hivatal látja el az Önkormányzat munkaszervezeti feladatait, vagyis a kötelező- és önként vállalt feladatok szervezése, és végrehajtása alapvetően a Hivatalban történik meg célszerű először a Hivatal költségvetését megtervezni, és bemutatni annak okán, hogy az Önkormányzat számára biztosított feladatalapú támogatásból az irányító szerv Önkormányzat a Hivatal számára finanszírozást biztosít.

A **Hivatal költségvetési főösszege 202 634 625 Ft**, melyet alapvetően a kiadások számításba vételével határoztunk meg. Majd a pénzmaradvány, és a saját bevételek összeszámítása után terveztük meg, hogy az Önkormányzat mekkora mértékű finanszírozást kell, hogy biztosítson. Az 1/B sz. mellékletben szereplő hivatali előirányzatok szöveges indokolása tehát az alábbiakban foglalható össze.

A **kiadási főösszegünk 202 634 625 Ft-os** összege – mely kizárólag költségvetési kiadásokat jelent - az alábbiak szerint alakul:

A Hivatal **személyi juttatásai 93 014 054 Ft összeggel** kerültek tervezésre, mely alatt a foglalkoztatottak személyi juttatásait és a külső személyi juttatásokat kell számításba venni.

A **foglalkoztatottak személyi juttatásait 81 379 569 Ft összegben** határoztuk meg. Ez tartalmazza a Hivatal összes dolgozójának illetményét, illetve munkabérét 75 752 800 Ft összegben 12 köztisztviselő (1 köztisztviselő GYED-en), 7 fő munkavállaló, valamint 1 fő duális képzésben részt vevő gyakornok vonatkozásában, valamint itt vettük számításba a 2013. január 1. – 2015. december 31. közti időszakban meg nem fizetett vezetői pótlékokat 3 050 000 Ft összegben. Személyi juttatás soron került betervezésre 1 280 000 Ft összegű jubileumi jutalom, mely 2 dolgozónk a közszolgálati rendelet alapján járó 10 éves törzsgárda jutalmát, és 1 fő esetében 25 éves közszolgálati jogviszonya alapján a törvényi előírásoknak megfelelően számfejtendő 2 havi jubileumi jutalmat foglal magában. Béren kívüli juttatások 2 310 777 Ft összege a dolgozók számára járó cafeteria juttatásokat takarja. 355 992 Ft összegű közlekedési költségtérítés 3 fő bejáró dolgozó számára kerül megfizetésre. Egyéb költségtérítések a gépkocsivezetőkkel összefüggésben és a köztisztviselők kötelező szemüvegtérítésével kapcsolatban merülnek fel 1 360 000 Ft összegben. Terveznünk kell a közszolgálati rendelet alapján biztosított szociális támogatásokkal, azonban mivel ezek felmerülése esetleges, így minimális összeget terveztünk e sorra 320 000 Ft összegben.

A **külső személyi juttatások 11 634 485 Ft összegét** a Hivatallal megbízási jogviszonyban álló személyek (jegyzői titkárnő, technikus, belső ellenőr) 3 050 000 Ft összegű, valamint a Prémium Évek Program résztvevőinek, a Somogy Polgáraiért kitüntetés díjazottjainak juttatásai, és a reprezentációs kiadások képezik 8 584 485 Ft összegben.

A fenti személyi juttatásokhoz kapcsolódóan került meghatározásra a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 26 797 397 Ft összegben** (e körben merül fel a reprezentáció után fizetendő SZJA, esetleges táppénz hozzájárulás, cégtelefon után fizetendő EHO és SZJA is).

Dologi kiadásaink 79 902 174 Ft-os összegét a költségvetési rendelet 1/B. sz. melléklete részletesen bemutatja. A teljesség igénye nélkül – és legnagyobb kiadásainkat kiemelve – itt kerül betervezésre a Vármegyeháza teljes rezsi- és fenntartási költsége, a 3 db gépjármű üzemeltetése, a Hivatali működéshez elengedhetetlenül szükséges költségek (internet-, számítógép-, fénymásoló üzemeltetés, informatikai programok) és a kiadások után kötelezően kifizetendő ÁFA.

Beruházásként – tekintettel a Hivatal számítógép parkjának folyamatos előregedésére, és az informatikai költségek csökkentésére – 2 921 000 Ft összeget terveztünk, mellyel éves ütemezésben, annak 1. állomásaként megkezdhetjük a számítógépek korszerűsítését/cseréjét.

Amikor a költségvetés tervezése során rendelkezésünkre áll a Hivatal kiadási szükséglete, ez eredményezni fogja a bevételi oldal ugyanakkora, vagyis 202 634 625 Ft-os bevételi főösszegét.

A bevételi főösszeget 3 tényező alkotja:

- a 2015. évről áthozott pénzmaradvány: **12 849 699 Ft**
- működési (saját) bevételeink: **16 214 451 Ft** (zömében a bérleti díjak, és a Múzeumnak továbbszámlázott rezsi költségek, valamint az ezekre számított ÁFA alkotja)
- az Önkormányzat, mint irányító szerv által biztosított finanszírozás: **173 570 475 Ft**, mely összeget az Önkormányzat a 229,2 millió Ft központi költségvetésből származó feladatalapú támogatás terhére ad át 1/12 részletekben kiszámítható téve ezzel mind a Hivatal, mind az Önkormányzat egyenletes gazdálkodását.

(A Hivatal esetében bemutatott „fordított tervezésre” (mellékelt 1/B sz. táblázat is ezen elv mentén került szöveges indokolásra) egyrészt azért van szükség, mert az önkormányzati feladatok – melyek nem kötődnek szigorúan az egyes projektekhez – a Hivatalban valósulnak meg, így költségvonzatuk alapvetően determinált. Másrészt a Hivatal minimális fix bevétellel tud kalkulálni (saját bevétel és pénzmaradvány), így a Hivatal költségvetési egyensúlyát az önkormányzati finanszírozás biztosítja. Tehát a feladatalapú támogatásból kell gazdálkodni mindkét szervezeti egységnek együttesen, mégis külön költségvetési szervként.)

A Hivatal költségvetési sorainak indokolását követően az Önkormányzat költségvetésének bemutatása következik. A „hivatal – önkormányzat logikai sorrendet” az indokolja, hogy a hivatali költségvetés – az Önkormányzat finanszírozási kiadását generálva – meghatározza az Önkormányzat előirányzatait.

Az Önkormányzat költségvetési főösszege 290 573 187 Ft (1/A. sz. melléklet) . Az Önkormányzat esetében a tervezés a bevételek, majd a kiadások meghatározásával történik. A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadásokat kell rögzíteni, majd a még felosztható összeget kell a költségvetési kiadásokra tervezni azzal, hogy takarékos gazdálkodás mellett törekedni kell a tartalék képzésére is.

Az Önkormányzat bevételi főösszege 290 573 187 Ft, melyet alapvetően az államháztartáson belülről működési célra átvett pénzeszköz, vagyis a feladatalapú finanszírozás határoz meg 229 200 000 Ft összegben. (Itt kell megjegyezni, hogy ezen összegből 2015 decemberében 9 168 000 Ft előleg érkezett önkormányzatunkhoz, azonban a tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú

finanszírozással számolni, hanem pénzügy technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell mintegy levonásként érvényesíteni). Bevételeként kell számolnunk még a 1 034 998 Ft működési bevétellel, mely 2015. április 1. napjától számítottan az üzemeltetésbe adásból származó saját bevétel, csakúgy, mint a 2 670 960 Ft lakástámogatási hitelből visszatörlesztett befizetések.

A bevételeink között tartjuk számon az 57 667 229 Ft összegű pénzmaradványt, amely az alábbiak szerint kötelezettséggel terhelt- illetve szabad felhasználású maradványra oszlik meg.

Pénzmaradvány összege: 57 667 229 Ft	
ebből a kötelező feladatokkal kapcsolatos maradvány 40 463 218 Ft	ebből önként vállalt feladatokkal kapcsolatos maradvány 17 204 011
-kötelezettséggel terhelt: 40 463 218 Ft	-kötelezettséggel terhelt: 6 481 203 Ft
-szabad felhasználású: 0 Ft	-szabad felhasználású: 10 722 808 Ft

A bevételi főösszeghez igazodóan a kiadási főösszegünk is 290 573 187 Ft előirányzatot jelent, mely költségvetési kiadásokból, és finanszírozási kiadásokból tevődik össze.

Finanszírozási kiadásként 182 738 475 Ft-ot terveztünk, mely a 9 168 000 Ft feladatalapú támogatási előleg levonását (mivel az a pénzmaradvány összegében szerepel, és levonása nélkül dupla bevételt eredményezne), és a Hivatal számára működésre átadott 173 570 475 Ft finanszírozást jelenti.

Így az önkormányzat költségvetési kiadásai – beleértve a tartalék képzését is – összesen 107 834 712 Ft összegben tervezhetők, mely az alábbiak szerint alakul:

Az Önkormányzat személyi juttatásai 42 277 827 Ft összeggel kerültek tervezésre, mely alatt a foglalkoztatottak (elnök, alelnök) személyi juttatásait és a külső személyi juttatásokat (közgyűlési- valamint a belső- és külső bizottsági tagok) kell számításba venni.

A foglalkoztatottak személyi juttatásait 18 037 827 Ft összegben határoztuk meg. Ez tartalmazza az elnök, és az alelnök törvény szerinti illetményét, valamint 1 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó bruttó 200 000 Ft / hó 9 hónapra tervezett munkabérért (DDOP üzemeltetés kapcsán a 10 főből 1 fő alkalmazását az Önkormányzat vállalta) 15 346 800 Ft összegben. Személyi juttatás soron került betervezésre 40 000 Ft összegű jubileumi jutalom, mely 1 fő választott tisztségviselőnek a közszolgálati rendelet alapján járó 10 éves törzsgárda jutalmát jelenti. Béren kívüli juttatások 348 227 Ft összege a közszolgálatban biztosítandó cafeteria juttatásokat takarja. Egyéb költségtérítések az elnök, és alelnök kapcsán törvényi kötelezettség alapján merülnek fel 2 302 800 Ft összegben.

A külső személyi juttatások 24 240 000 Ft összegét a közgyűlési- valamint a közgyűlési tag és külső bizottsági tagok számára kifizetett tiszteletdíjak alkotják.

A fenti személyi juttatásokhoz kapcsolódóan került meghatározásra a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 11 641 616 Ft összegben (e körben merül fel esetleges táppénz hozzájárulás is).

Az önkormányzat dologi kiadásaink 14 779 051 Ft-os összegét a költségvetési rendelet 1/A. sz. melléklete részletesen bemutatja. A teljesség igénye nélkül – és legnagyobb kiadásokat kiemelve – itt kerül betervezésre a kvázi megtakarításként működő elnöki- és alelnöki életbiztosítások éves befizetése, a számlavezetési díjak, valamint a fizetett tagdíjak. (Önkormányzatunk tagdíjat fizet a MÖOSZ, BFT, Balatoni Szövetség, M9 Területfejlesztési Tanács, és a Pannon EGTC szervezeteknek 2,1 millió Ft összegben).

Az egyéb működési célú kiadások 33 384 768 Ft összege között tartjuk számon az államháztartáson belülr-, illetve kívülre adott támogatásokat, valamint itt jelenik meg a költségvetési tartalék összege is. A tartalék azonban csak akkor tervezhető, ha a későbbiekben indokolt költségvetési sorok is meghatározásra kerülnek, hiszen csak az a pénzösszeg helyezhető tartalékba, melyre nincs szükség a költségek fedezetére.

Az államháztartáson belülr adott egyéb működési célú támogatások között terveztük be a 2016. évi 6 000 000 Ft összegű SZGYF felé fennálló tartozásunk esedékes törlesztő részleteit, valamint a TÁMOP / TIOP és az FM- Értéktárak népszerűsítése pályázataink 2015. évi megvalósítása során fel nem használt, így visszafizetendő 2 736 035 Ft összeget.

Az államháztartáson kívülre adott egyéb működési célú támogatások között terveztük a 3 745 168 Ft az IPA projekt bevételeiből, a nemzetközi partnereinkre jutó, így számukra tovább utalandó összeget.

Az e költségvetési soron szereplő 33 384 768 Ft összeg fennmaradó részét, vagyis 20 903 565 Ft-ot, költségvetési tartalékként kell számon tartani. A tartalék felosztásánál képeztünk 6 000 000 Ft lekötött tartalékot az SZGYF felé fennálló tartozásunk 2017. évi törlesztésére. 2 000 000 Ft céltartalékot a tavalyihoz hasonlóan elnöki kereteként, abból a célból, hogy elszámolási kötelezettség mellett az Elnöknek egyedi döntése alapján legyen lehetősége arra érdemes személyeket / szervezeteket támogatni kiemelkedő tevékenységük, vagy rászorultságuk függvényében. A fennmaradó 12 903 565 Ft általános tartalékként kerül meghatározásra.

Beruházásként 3 521 200 Ft összeget terveztünk, melyből a közgyűlési tagok számára lap-top vásárlást irányoztunk elő.

Felújításra 2 000 250 Ft összeget terveztünk, melyből a Vármegyeházán felmerülő felújítási munkákat végezzük el szükség esetén.

Egyéb felhalmozási célú kiadásaink között szerepeltetünk 1 db 500 000 Ft összegű a közszolgálati rendelet alapján biztosítható lakástámogatás esetleges kifizetését.

Az 1. sz. melléklet az 1/A. és 1/B. sz. mellékletek egyenlegét tartalmazza, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában. Így az 1/A. sz. mellékletben szereplő önkormányzati finanszírozási kiadás, és az 1/B. sz. mellékletben szereplő hivatali finanszírozási bevétel, tekintve hogy egyenlegük 0 Ft – a költségvetési duplikáció elkerülése okán – az összevont 1. sz. mellékletben nem jeleníthető meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat) 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. előírásainak megfelelően az előzetes hatásvizsgálat megtörtént, melyet az alábbiakban mutatunk be.

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

A Somogy Megyei Közgyűlés/2016.(.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

a takarékos, felelős gazdálkodás elveire építve az Áht. és a költségvetési törvény szabályain alapuló jogszabály

Költségvetési hatása: értelemszerű**Környezeti, egészségi következményei: nincsenek****Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: értelemszerű****Egyéb hatása: nincs**

A rendelet megalkotásának szükségessége: jogszabályon alapuló kötelezettség a költségvetési rendelet megalkotása

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásos törvénysértés

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva
szervezeti: biztosítva
tárgyi: biztosítva
pénzügyi: biztosítva

Kérjük a Közgyűlést, hogy az önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletét a mellékelt rendelet-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen.

Kaposvár, 2016. február 8.

Dr. Sárhegyi Judit

Jakó Gergely

Az előterjesztést készítette:

Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

Tardi Gizella
pénzügyi referens

A Somogy Megyei Közgyűlés

...../2016.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete

az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

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.) 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva, a Somogy Megyei Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

I.

A RENDELET HATÁLYA

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Somogy Megyei Önkormányzatra, valamint a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatalra.

II.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. §

(1) A Közgyűlés a megyei önkormányzat 2016. évi költségvetésének

<u>Bevételi főösszegét</u>	<u>319 637 337</u>	<u>Ft-ban</u>
<u>Kiadási főösszegét</u>	<u>319 637 337</u>	<u>Ft-ban</u>
Bevételi és kiadási főösszegeinek különbözetét megállapítja	0	Ft-ban
Költségvetési bevételeit	249 120 409	Ft-ban
Költségvetési kiadását	310 469 337	Ft-ban
Költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	-61 348 928	Ft-ban
ebből:		
<i>A költségvetési bevételeken és kiadásokon belül</i>		
A működési célú bevételek összegét	246 449 449	Ft-ban
A működési célú kiadások összegét	301 796 887	Ft-ban
Működési bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	-61 676 478	Ft-ban
Finanszírozási bevételeit	173 570 475	Ft-ban
Finanszírozási kiadását	173 570 475	Ft-ban
Finanszírozási bevételeinek és kiadásainak különbözetét megállapítja	0	Ft-ban
Felhalmozási célú bevételeit	2 670 960	Ft-ban
Felhalmozási célú kiadását	8 672 450	Ft-ban
Felhalmozási hiányát megállapítja	-6 001 490	Ft-ban

A kötelező működési feladatok kiadásait:	2	272 175 448	Ft-ban
ebből:			
a személyi juttatások összegét		125 819 224	Ft-ban
a szociális hozzájárulási adó		34 624 452	Ft-ban
a dologi kiadások összegét - hivatal		76 455 007	Ft-ban
- önkormányzat		8 373 200	Ft-ban
egyéb működési célú támogatást		6 000 000	Ft-ban
az általános tartalék összegét		12 903 565	Ft-ban
céltartalék összegét (elnöki keret)		2 000 000	Ft-ban
lekötött tartalék		6 000 000	Ft-ban
Az önként vállalt feladatok működési kiadásait:		29 621 439	Ft-ban
A költségvetési létszámkeretet		25	főben

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított -61 348 928 összegű költségvetési különbözetét az önkormányzat belső finanszírozásnak minősülő előző évi pénzmaradvánnyal fedezi.
- (3) Az önkormányzat összes nyitó pénzkészlete bankszámlán és pénztárban 70 516 928 Ft, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 17 204 011 Ft és kötelező feladatok esetében 53 312 917 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét 12 849 699 Ft-ot is magában foglalja.

A megyei önkormányzat bevételei

3. §

A Közgyűlés a 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 1. sz. melléklete szerint állapítja meg.

4. §

A Közgyűlés az államháztartáson belülről működési céllal átvett támogatások összegét a rendelet 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.

A megyei önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) A Közgyűlés a kiadásokat az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati hivatal feladatonkénti bevételeit, kiadásait, kiemelt előirányzatait tételesen a rendelet 1/B. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) A Közgyűlés a rendelet 1/A. és 1/B. sz. mellékleteiben szereplő személyi juttatások előirányzatát a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 57. §-a szerinti illetményalap és ott megállapított cafeteria keretnek megfelelő összeggel állapítja meg.

6. §

- (1) A Közgyűlés a további évek várható bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteit a rendelet 2. sz. melléklete szerint állapítja meg középtávú tervezésként.
- (2) A Közgyűlés a Somogy Megyei Önkormányzat 2016. évi a projektek nélküli előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 3. sz. melléklete szerint állapítja meg.
- (3) A Közgyűlés a Somogy Megyei Önkormányzat közvetett támogatásait a rendelet 4. sz. melléklete szerint állapítja meg.
- (4) A Közgyűlés a nem pénzbeli támogatások szöveges indokolását az 5. sz. melléklet szerint állapítja meg.

III.

A KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK

7. §

- (1) A Közgyűlés az általános tartalék összegét 12 903 565 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).
- (2) A Közgyűlés a céltartalék összegét 2 000 000 Ft összegben határozza meg.
- (3) A Közgyűlés a lekötött tartalék összegét 6 000 000 Ft összegben határozza meg.
- (4) Az (1) és (2) bekezdésekben meghatározott összegek év közben a 9. §-ban meghatározott végrehajtási szabálynak megfelelően használhatók fel, a (3) bekezdésben szereplő összeg kizárólag a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság felé fennálló 2017. évben megfizetendő egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen használható fel.

IV.

A 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

8. §

A Közgyűlés elrendeli, hogy a pénzügyi egyensúly fenntartása, a likviditás megőrzése érdekében – az előző évben eredményesen alkalmazott – pénzügyi monitoring rendszert működtetni kell, és folyamatosan figyelni kell az önkormányzat gazdálkodásának helyzetét.

9. §

- (1) A Közgyűlés elrendeli, hogy a céltartalékként elkülönített 2 000 000 Ft felosztásáról a Közgyűlés elnöke döntsön.
- (2) A Közgyűlés elrendeli, hogy a Közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja - dönthet a rendelkezésre álló 12 903 565 Ft összegű általános tartalék felosztásáról rendelet-módosítás keretében.
- (3) A Közgyűlés elrendeli, hogy az (1) bekezdés értelmében hozott döntésekről a Közgyűlést tájékoztatni kell.
- (4) Az államháztartáson kívülre történő forrásátadás eljárási rendjét e rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.

VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

10. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Közgyűlés elnöke a felelős.
- (2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény előírásai az irányadók.

11. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A 2016. január 01. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a Közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2015. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről.

- (3) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében ezen költségvetési rendeletbe beépültek, mellékletei tartalmazzák, azok a folyamatos, zavartalan működést szolgálják.
- (4) E rendelet mellékletei 1-6-ig terjednek.

Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

Jakó Gergely
a közgyűlés elnöke

BEVÉTELEK						
1. melléklet a/2016.(...) önkormányzati rendelethez						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Ft	
					Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	229 200 000	0	229 200 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	229 200 000	0	229 200 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	229 200 000	0	229 200 000
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 382 760	0	0	4 382 760
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 384 524	0	0	8 384 524
37	Tulajdonosi bevételek	B404	1 034 998	0	0	1 034 998
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 447 167	0	0	3 447 167
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0

43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	17 249 449	0	0	17 249 449
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	2 670 960	0	0	2 670 960
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	2 670 960	0	0	2 670 960
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	19 920 409	229 200 000	0	249 120 409
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	17 204 011	53 312 917	0	70 516 928
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	17 204 011	53 312 917	0	70 516 928
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0

17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	17 204 011	53 312 917	0	70 516 928
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
29	Váltóbevételek	B84				
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	17 204 011	53 312 917	0	70 516 928
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			37 124 420	282 512 917	0	319 637 337

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	1 800 000	89 299 600	0	91 099 600
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	80 000	1 240 000	0	1 320 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	577 372	2 081 632	0	2 659 004
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	355 992	0	355 992
10	Egyéb költségtérítések	K1110	1 200 000	2 462 800	0	3 662 800
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	320 000	0	0	320 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 977 372	95 440 024	0	99 417 396
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	24 240 000	0	24 240 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	3 050 000	0	3 050 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 495 285	3 089 200	0	8 584 485
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 495 285	30 379 200	0	35 874 485
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	9 472 657	125 819 224	0	135 291 881
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 814 561	34 624 452	0	38 439 013
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	129 000	0	129 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	4 600 000	0	4 600 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	4 729 000	0	4 729 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	2 395 100	0	2 395 100
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 217 040	0	1 217 040
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	3 612 140	0	3 612 140
28	Közüzemi díjak	K331	0	29 445 600	0	29 445 600
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	0	0
31	Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások	K334	491 300	2 430 000	0	2 921 300
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0

33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 683 000	13 586 682	0	18 269 682
34	Egyéb szolgáltatások	K337	0	11 932 066	0	11 932 066
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	5 174 300	57 394 348	0	62 568 648
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	150 000	0	150 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	150 000	0	150 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	313 551	14 117 719	0	14 431 270
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 447 167	0	0	3 447 167
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	918 000	4 825 000	0	
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	4 678 718	18 942 719	0	17 878 437
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	9 853 018	84 828 207	0	94 681 225
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 736 035	6 000 000	0	8 736 035
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	3 745 168	0	0	3 745 168
70	Tartalékok	K513				20 903 565
	<i>lekötött tartalék</i>					6 000 000
	<i>céltartalék</i>					-2 000 000
	<i>általános tartalék</i>					12 903 565
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	6 481 203	6 000 000	0	33 384 768
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	300 000	0	300 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 560 000	2 000 000	0	4 560 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0

78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	691 200	621 000	0	1 312 200
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	3 251 200	2 921 000	0	6 172 200
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 575 000	0	0	1 575 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	425 250	0	0	425 250
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	2 000 250	0	0	2 000 250
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	500 000	0	0	500 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	500 000	0	0	500 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	35 372 889	254 192 883	0	310 469 337
						0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	9 168 000	0	9 168 000
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	9 168 000	0	9 168 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0

27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
29	Váltókiadások	K94				0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	9 168 000	0	9 168 000
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			35 372 889	263 360 883	0	319 637 337

BEVÉTELEK

1/A. melléklet a/2016.(.....) önkormányzati rendelethez

Sor- szá m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Ft	
					Állami gazgat ási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	229 200 000	0	229 200 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	229 200 000	0	229 200 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	229 200 000	0	229 200 000
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	1 034 998	0	0	1 034 998
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0

39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	1 034 998	0	0	1 034 998
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	2 670 960	0	0	2 670 960
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	2 670 960	0	0	2 670 960
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	3 705 958	229 200 000	0	232 905 958
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	17 204 011	40 463 218	0	57 667 229
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0

12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	17 204 011	40 463 218	0	57 667 229
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	17 204 011	40 463 218	0	57 667 229
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	17 204 011	40 463 218	0	57 667 229
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			20 909 969	269 663 218	0	290 573 187

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	1 800 000	13 546 800	0	15 346 800
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	40 000	0	40 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	50 851	297 376		348 227
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	2 302 800	0	2 302 800
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	1 850 851	16 186 976	0	18 037 827
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	24 240 000	0	24 240 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	24 240 000	0	24 240 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	1 850 851	40 426 976	0	42 277 827
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	490 000	11 151 616	0	11 641 616
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	0	0	0
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	0	0	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	65 700	0	65 700

26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	65 700	0	65 700
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	491 300	0	0	491 300
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	4 683 000	0	0	4 683 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	0	7 042 500	0	7 042 500
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	5 174 300	7 042 500	0	12 216 800
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	313 551	0	0	313 551
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	918 000	1 265 000	0	2 183 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 231 551	1 265 000	0	2 496 551
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	6 405 851	8 373 200	0	14 779 051
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 736 035	6 000 000	0	8 736 035
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	3 745 168	0	0	3 745 168
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513				20 903 565
	<i>lekötött tartalék</i>					6 000 000
	<i>céltartalék</i>					2 000 000
	<i>általános tartalék</i>					12 903 565

71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	6 481 203	6 000 000	0	33 384 768
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 560 000	0	0	2 560 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	691 200	0	0	691 200
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	3 251 200	0	0	3 251 200
80	Ingatlanok felújítása	K71	1 575 000	0	0	1 575 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	425 250	0	0	425 250
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	2 000 250	0	0	2 000 250
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	500 000	0	0	500 000
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	500 000	0	0	500 000
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	20 979 355	65 951 792	0	107 834 712
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	9 168 000	0	9 168 000
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	173 570 475	0	173 570 475
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0

20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	182 738 475	0	182 738 475
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	182 738 475	0	182 738 475
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			20 979 355	248 690 267	0	290 573 187

BEVÉTELEK

1/B. melléklet a .../2016.(.....) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Ft	
					Alam- gazgat- ási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 382 760	0	0	4 382 760
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 384 524	0	0	8 384 524
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 447 167	0	0	3 447 167
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	16 214 451	0	0	16 214 451
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	16 214 451	0	0	16 214 451
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	0	12 849 699	0	12 849 699
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	12 849 699	0	12 849 699
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	173 570 475	0	173 570 475

16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	0	186 420 174	0	186 420 174
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	0	186 420 174	0	186 420 174
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			16 214 451	186 420 174	0	202 634 625

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	75 752 800	0	75 752 800
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	80 000	1 200 000		1 280 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	526 521	1 784 256		2 310 777
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	355 992	0	355 992
10	Egyéb költségtérítések	K1110	1 200 000	160 000	0	1 360 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	320 000	0	0	320 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	2 126 521	79 253 048	0	81 379 569
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	3 050 000	0	3 050 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 495 285	3 089 200	0	8 584 485
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 495 285	6 139 200	0	11 634 485
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	7 621 806	85 392 248	0	93 014 054
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 324 561	23 472 836	0	26 797 397
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	129 000	0	129 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	4 600 000	0	4 600 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	4 729 000	0	4 729 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	2 329 400	0	2 329 400
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 217 040	0	1 217 040
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	3 546 440	0	3 546 440
28	Közüzemi díjak	K331	0	29 445 600	0	29 445 600
29	Vásárolt élelmiszer	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	2 430 000	0	2 430 000

32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	13 586 682	0	13 586 682
34	Egyéb szolgáltatások	K337	0	4 889 566	0	4 889 566
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	0	50 351 848	0	50 351 848
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	150 000	0	150 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	150 000	0	150 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	14 117 719	0	14 117 719
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 447 167	0	0	3 447 167
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	3 560 000	0	3 560 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	3 447 167	17 677 719	0	21 124 886
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	3 447 167	76 455 007	0	79 902 174
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	0	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513				0
	<i>lekötött tartalék</i>					0
	<i>céltartalék</i>					0
	<i>általános tartalék</i>					0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	300 000	0	300 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	2 000 000	0	2 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0

78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	621 000	0	621 000
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	2 921 000	0	2 921 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	14 393 534	188 241 091	0	202 634 625
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925	0	0	0	0

27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			14 393 534	188 241 091	0	202 634 625

2. melléklet a/2016.(.....) önkormányzati rendelethez

Középtávú tervezés az Áht. 29/A § szerinti saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletek esetében

Megnevezés	2017.év	2018.év	2019.év
BEVÉTELEK			
Működési bevételek	17 700 000	18 750 000	19 500 000
Önkormányzat saját bevételei	1 100 000	1 650 000	2 100 000
Hivatal saját bevételei	16 600 000	17 100 000	17 400 000
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0

3. melléklet a .../2016.(.....) önkormányzati rendelethez

a Somogy Megyei Önkormányzat 2016. évi előirányzat- felhasználási
ütemtervéről projektek nélkül / Ft/

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK	99394712	19909784	19909784	20024784	20024784	20024784	20024784	20024784	20024784	20024784	20024784	20024785	319637337
Működési célú költségvetési támogatás	27504000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	18336000	229200000
Pénzmaradvány	70516928												70516928
Működési (saját) bevételek	1351204	1351204	1351204	1466204	1466204	1466204	1466204	1466204	1466204	1466204	1466204	1466205	17249449
Műk. célú kapott tám-ok Áht-n belülről (pályázati bevételek)													
Felhalmozási bevételek	222580	222580	222580	222580	222580	222580	222580	222580	222580	222580	222580	222580	2670960
KIADÁSOK	28260869	25828859	25128859	24628859	23939109	22438859	25111059	23399859	24228859	23810859	24728859	48132428	391637337
Működési személyi kiadások	16706917	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	14274907	173730894
Működési kiadások	11553952	11553952	10353952	10353952	7663952	7663952	7663952	8624952	9453952	9535952	10453952	11453956	116330428
Felhalmozási kiadások					2000250		3172200	500000				3000000	8672450
Tartalék felhasználása													
általános tartalék	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	12903565	12903565
céltartalék			500000			500000			500000			500000	2000000
lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6000000	6000000

a Somogy Megyei Önkormányzat 2016. évi közvetett támogatásairól

Ssz.	Helyrajzi szám	Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / bérbeadások miatt elmaradó bevételek						Elmaradó bevétel	
		Ingyetlen jellege	Ingyetlen címe	Használó megnevezése	Szerződés időtartama	Terület (m ²)	Ft/hó	Ft/év	
1.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Területi HŐ	határozatlan	20	30 000	360 000	
2.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i RNÖ	határozatlan	64	96 000	1 152 000	
3.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i NNÖ	határozatlan	20	30 000	360 000	
4.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Sportszövetség	határozott	20	30 000	360 000	
5.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Önkormányzati Társulás	határozatlan	20	30 000	360 000	
6.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Somogy Társadalmi Felemelkedésért Fejl. Komm. Okt. Nonprofit Kft	határozott	177,59	116 385	1 396 620	
Összesen								332 385	3 988 620

A közvetett támogatások szöveges indoklásáról

A rendelet-tervezet 4. számú melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, melyek indokai az alábbiak:

1./ A Somogy Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Somogy Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Somogy Megyei Területi Horvát Önkormányzat a Somogy Megyei Önkormányzat ingyenes irodahasználatot biztosít a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény értelmében.

2./ A megyei sportszövetségek tevékenységének segítése a sportról szóló 2004. évi I. törvény értelmében a megyei önkormányzatok feladatai közé tartozik. A működés zavartalansága érdekében a Somogy Megyei Sportszövetség, mint megyei illetékességű sport tevékenységet szervező civil szervezet ingyenes iroda használatban részesül.

3./ A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás működéséhez – tekintettel az Önkormányzat gesztori szerepvállalásra, és mint ilyen a Hivatal munkaszervezeti kötelezettségeire - a Somogy Megyei Önkormányzat ingyenes irodahasználatot biztosít.

4./ A Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Fejlesztési, Kommunikációs, Oktatási Nonprofit Kft. – tekintettel arra, hogy a Somogy Megyei Önkormányzat 100 %-os önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társasága – kedvezményes bérleti díjon alapuló bérleti szerződéssel rendelkezik.

Az államháztartáson kívülre történő forrásátadás eljárási rendje

- (1) A forrásátadási eljárás kérelemre indul.
- (2) A beérkezett kérelmet a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal Ügyiratkezelési Szabályzatának megfelelően szignálni és iktatni kell.
- (3) A megyei önkormányzat kötelező feladataira megállapított állami támogatás éves összegének 2%-át el nem érő összegű támogatási kérelmekről háromtagú Bíráló Bizottság, az ezt meghaladó összegű támogatási kérelmekről a közgyűlés - soron következő ülésén – határozattal dönt.
- (4) A háromtagú Bíráló Bizottság tagjai a közgyűlés elnöke, a közgyűlés főállású alelnöke és a közgyűlés nem főállású alelnöke.
- (5) A Bíráló Bizottság a kérelem beérkezését követő 30 napon belül döntést hoz a kérelem elbírálásáról, a támogatás összegéről, módjáról.
- (6) A döntésről a kérelmezőt a döntés meghozatalát követő 8 napon belül írásban értesíteni kell.
- (7) A támogatást, annak összegét, módját (pénzbeli, nem pénzbeli), a felhasználásról való beszámolási kötelezettség előírását, határidejét, a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználás jogkövetkezményeit, a támogató és a támogatott jogait és kötelezettségeit a támogató megyei önkormányzat és a kérelmező között kötött Támogatási Szerződés tartalmazza.
- (8) A Támogatási Szerződést az önkormányzat nevében a közgyűlés elnöke írja alá, az utalványozásra és ellenjegyzésre a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal Kötelezettségvállalási, Aláírási és Utalványozási rend Szabályzatában foglaltak irányadóak.
- (9) A Támogatási szerződés kötelező mellékletei:
 - Nyilatkozat közhasznúságról
 - Adatlap a kérelmező adatairól
 - A döntésről szóló értesítést tartalmazó kísérőlevél
 - Elszámolási formanyomtatvány
- (10) A kérelmek beadása folyamatos, legkésőbb költségvetési év december 31-ig lehetséges. Határidőn túl érkezett kérelmeket el kell utasítani, illetve a következő költségvetési évben lehet figyelembe venni.
- (11) A támogatásról történő elszámolás határideje a támogatási összeg számlára érkezésétől számított 3 hónap, legkésőbb az adott év december 31. Az elszámolás a Támogatási Szerződés mellékletét képező formanyomtatványon történik.
- (12) A Támogatási Szerződés alapján a megyei önkormányzatnak a Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlájáról elektronikusan úton történik a támogatási összeg átutalása.
- (13) A nem pénzeszköz típusú forrás átadására vonatkozó szabályokat a hatályos irányadó jogszabályok tartalmazzák.
- (14) A Támogatási Szerződésben megfogalmazott cél megvalósulása esetén a támogatott köteles a részére céljelleggel juttatott támogatás összegét időarányos késedelmi kamattal növelt összegben visszafizetni. Amennyiben a cél megvalósítására fordított összeg kevesebb a támogatási összegnél, akkor a támogatott köteles a fel nem használt összeget időarányos késedelmi kamattal növelt összegben támogatónak visszafizetni.